Jaarrekening 2021

Aangeleverd aan de raad d.d. 22 juni 2022

Qconcepts
dedicated accountants

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Gemeente Waterland

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave ... 2
Inleiding ... 3
I. Jaarverslag ... 13
Programmaverantwoording ... 14
1. Ruimtelijk domein ... 15
2. Openbaar domein ... 22
3. Sociaal domein ... 27
4. Bestuur ... 39
5. Algemene dekkingsmiddelen ... 43
6. Overhead ... 45
7. Vennootschapsbelasting ... 46
8. Onvoorzien ... 47
Paragrafen ... 48
§ A Lokale heffingen ... 49
§ B Weerstandsvermogen ... 53
§ C Onderhoud kapitaalgoederen ... 62
§ D Financiering ... 68
§ E Bedrijfsvoering ... 71
§ F Verbonden partijen ... 75
§ G Grondbeleid ... 83
§ H Subsidies ... 84
§ I COVID-19 ... 89
II. Jaarrekening ... 90
Programmarekening ... 91
1. Overzicht baten en lasten ... 92
2. Toelichting overzicht baten en lasten ... 96
3. Overzicht incidentele baten en lasten ... 105
Balans ... 108
1. Overzicht balans 31 december 2021 ... 109
2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling ... 111
3. Toelichting op de balans ... 113
SiSa-verantwoordingsinformatie ... 126
III. Overige gegevens ... 134
1. Bestuurlijke gegevens ... 135
2. Accountantsverklaring ... 137
3. Uitvoeringsinformatie 2021 ... 138
4. Overzicht van baten en lasten per taakveld ... 142
5. Stand van zaken kredieten ... 144
6. Lijst met afkortingen ... 151
COLOFON ... 152

Qconcepts dedicated accountants

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken van de gemeente Waterland over het jaar 2021.

Jaarrekening in vogelvlucht

De jaarrekening kent een positief resultaat van € 3.759.494. De verwachting in de begroting na wijziging was een negatief resultaat van € 416.580. Bij de duiding van het verschil tussen de gewijzigde begroting en de realisatie moeten ook de overhevelingen betrokken worden. Bij de jaarrekening 2021 wordt voorgesteld een bedrag van € 2.763.044 over te hevelen naar 2022 in verband met werkzaamheden die in 2021 niet of niet geheel zijn uitgevoerd. Het positieve saldo van de jaarrekening inclusief overhevelingen komt uit op een bedrag van € 996.450. In vergelijking met de begroting geeft dit een verschil van € 1.413.030 (zie pagina 7).

COVID-19 heeft ook in 2021 effect gehad op de begroting. Onder andere zijn de inkomsten van de parkeerbelasting achtergebleven, er zijn subsidies verstrekt aan dorpshuizen en musea, er is extra inzet nodig geweest voor de BOA's en voor het sociaal domein, diverse uitkeringen zijn verstrekt zoals de Tegemoetkoming ondersteuning noodzakelijke kosten en de Tijdelijke Overbrugging Zelfstandige Ondernemers. De Provincie Noord-Holland heeft ons deels gecompenseerd voor het uitbetalen van COVID-19 subsidies aan het museum op Marken en museum de Speeltoren. Doordat de gemeente ook veel vergoedingen heeft ontvangen van het Rijk is de impact op de in 2020 ingevoerde COVID-19 reserve tot en met 2021 beperkt gebleven.

Er is in 2021 verder gewerkt aan de renovatie van de brede school in Broek in Waterland. In 2022 hopen wij verdere definitieve stappen te kunnen zetten. In 2021 zijn we begonnen met de uitvoering van de strategische plannen, de uitvoering zal meerdere jaren in beslag nemen. Daarnaast zijn in 2021 de nieuwbouwwoningen op de Kohnstammlocatie opgeleverd aan de bewoners. De voor 2021 geraamde inkomsten Galgeriet en de toevoeging daarvan aan de bestemmingsreserve Galgeriet worden doorgeschoven naar 2022.

In 2021 is een nieuw onderhoudsplan sportaccommodaties gereed gekomen. Tevens is In 2021 een start gemaakt met de transitievisie duurzaamheid. De beleids- en uitvoeringsregels van de Wmo zijn geïmplementeerd. Tevens is de nota armoedebeleid en schuldhulpverlening 2021-2024 vastgesteld en uitgevoerd.

De onderhoudsvoorzieningen, onderbouwd met onderhoudsplannen zijn niet conform de nieuwste BBV richtlijnen en vallen daarom vrij in het resultaat van 2021. Voorzieningen mogen alleen gevormd worden voor groot onderhoud en in onze voorzieningen zijn groot en jaarlijks terugkerend (klein) onderhoud opgenomen. Dit heeft een positief effect op het resultaat van € 2.260.232.

Onderstaand een overzicht met de verschillen per programma:

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Progr	Omschrijving	Realisatie 2020	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021	Afwijking t.o.v. begroting
1.	Ruimtelijk domein	410.545	7.996.647	1.700.403-	9.697.050-
2.	Openbaar domein	5.801.015-	5.900.903-	3.285.406-	2.615.497
3.	Sociaal domein	12.089.359-	12.773.909-	12.398.581-	375.328
4.	Bestuur	1.532.054-	1.732.291-	1.616.200-	116.091
5.	Algemene dekkingsmiddelen	26.385.354	28.328.754	28.905.750	576.996
6.	Overhead	7.075.961-	8.662.317-	6.574.217-	2.088.100
7.	Vennootschapsbelasting	-	-	3.510-	3.510-
8.	Onvoorzien	-	50.000-	-	50.000
Totaal saldo van baten en lasten		**297.510**	**7.205.981**	**3.327.433**	**3.878.548-**
9.	Reserves	205.063-	7.622.561-	432.061	8.054.622
Gerealiseerd resultaat		**92.447**	**416.580-**	**3.759.494**	**4.176.074**

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Overhevelingsvoorstellen

Omdat bepaalde werkzaamheden die gepland waren voor 2021 zijn doorgeschoven naar 2022, is het wenselijk de daarmee samenhangende budgetten over te hevelen naar 2022. Concreet wordt voorgesteld om een bedrag van € 2.763.044 over te hevelen naar de budgetten van boekjaar 2022.

Progr	Omschrijving	Bedrag	
	Gerealiseerd resultaat		3.759.494
	Overhevelingsvoorstellen		
1.	**Ruimtelijk domein**	**224.914-**	
	Stimuleren toerisme	20.000-	
	Voorbereiding omgevingswet	164.914-	
	Opstellen woonzorgvisie	40.000-	
2.	**Openbaar domein**	**322.973-**	
	Onderhoud waterwegen	17.790-	
	Transitievisie duurzaamheid	295.406-	
	Energiebesparingsprogramma	9.777-	
3.	**Sociaal domein**	**646.665-**	
	Onderhoud schoolgebouwen	24.120-	
	Tijdelijke huisvesting Havenrakkers	622.545-	
4.	**Bestuur**	**133.127-**	
	Gezamenlijke visie & Samenwerkingsagenda Zaanstreek-Waterland	45.985-	
	Bijeenkomst voor burgers	5.000-	
	Gemeenteraadsverkiezingen	82.142-	
6.	**Overhead**	**1.435.365-**	
	Frictiekosten organisatie-ontwikkeling	30.406-	
	Organisatieontwikkeling	153.916-	
	Update functiegebouw	26.591-	
	Strategische plannen uitvoeren	84.454-	
	Strategisch plan informatievoorziening	996.338-	
	Strategisch personeelsplan	143.660-	
			2.763.044-
	Gerealiseerd resultaat na overhevelingen		**996.450**

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Toelichting overhevelingsvoorstellen

Programma 1. Ruimtelijk domein

Stimuleren toerisme
Voor 2022 wordt extra financiële inzet verwacht om het toerisme weer te activeren, te reguleren en te stimuleren. In dat kader wordt er voorgesteld een bedrag van € 10.000 over te hevelen om uitvoering te kunnen geven aan het convenant op Marken. Daarnaast wordt voorgesteld om € 10.000 over te hevelen voor de toeristische informatieborden. Als gevolg van COVID-19 heeft de focus in de toeristische sector het afgelopen jaar op andere vlakken gelegen. Inmiddels zien wij een weer aantrekkende markt en wordt het belang van goede informatievoorziening weer groter. Om uitvoering te kunnen geven aan deze behoefte is overheveling noodzakelijk. Voorgesteld wordt een bedrag van € 20.000 over te hevelen naar 2022.

Voorbereiding omgevingswet
De invoering van de omgevingswet is verschillende keren uitgesteld. De gemeentelijke werkzaamheden worden zoveel als mogelijk afgestemd op de invoering van de wetgeving. Gevolg is dat het beschikbare budget voor de invoering ook in de tijd doorschuift. Het budget blijft echter nodig om te kunnen anticiperen op de omgevingswet en de benodigde investeringen te kunnen doen. Voor het resterende budget wordt een overhevelingsvoorstel gedaan. Voorgesteld wordt een bedrag van € 164.914 over te hevelen naar 2022.

Opstellen woonzorgvisie
In de vastgestelde Woonvisie Waterland 2025 is opgenomen dat de gemeente de mogelijkheden onderzoekt om met een woonzorgvisie te komen. In de prestatieafspraken is opgenomen dat er een woonzorgvisie wordt opgesteld. Dit wordt gedaan door een externe partij. Het opstellen van het plan van aanpak en de aanbesteding nemen meer tijd in beslag dan verwacht. Hierdoor zijn het daadwerkelijk opstellen van de woonzorgvisie en de daarbij behorende kosten verschoven naar 2022. Voorgesteld wordt de beschikbare middelen over te hevelen. Voorgesteld wordt een bedrag van € 40.000 over te hevelen naar 2022.

Programma 2. Openbaar domein

Onderhoud waterwegen
Er zijn dit jaar geen uitbestede werkzaamheden uitgevoerd ten aan zien van onderhoud waterwegen. Dit staat voor volgend jaar wel op de planning tijdens de werkzaamheden aan de Noordervesting. Voorgesteld wordt een bedrag van € 17.790 over te hevelen naar 2022.

Transitievisie duurzaamheid
Voor duurzaamheid wordt voorgesteld om een bedrag van € 295.406 over te hevelen naar 2022. Hieruit kunnen de verplichtingen uit het duurzaamheidsfonds (lening/subsidie) en de voorgenomen activiteiten uit de reeds vastgestelde duurzaamheidsagenda/Transitievisie warmte worden bekostigd.

Energiebesparingsprogramma
Een deel van de beoogde werkzaamheden voor het energie-besparingsprogramma woningen heeft niet plaats kunnen vinden vanwege COVID-19. Het is de verwachting dat deze werkzaamheden in 2022 kunnen plaatsvinden. Voorgesteld wordt de hiervoor beschikbare middelen ad € 9.777 over te hevelen naar 2022. Met deze activiteiten wordt tevens aansluiting gezocht bij de Transitievisie warmte.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Programma 3. Sociaal domein

Onderhoud schoolgebouwen
Het onderhoud dat niet in 2021 is uitgevoerd wordt wel in 2022 uitgevoerd. In het voorstel bij nieuwbouw de Verwondering is een exploitatie budget meegenomen om het hoogst noodzakelijke onderhoud nog te kunnen uitvoeren. Dit budget is indicatief verdeeld over 3 jaren.
Voorgesteld wordt een bedrag van € 24.120 over te hevelen naar 2022.

Tijdelijke huisvesting Havenrakkers
De nieuwbouwwerkzaamheden voor de Havenrakkers zijn opgeschoven in de tijd, verwacht wordt dat er in 2022 begonnen wordt met de bouw, waarmee ook de middelen voor de tijdelijke huisvesting noodzakelijk worden. Voorgesteld wordt een bedrag van € 622.545 over te hevelen naar 2022.

Programma 4. Bestuur

Gezamenlijke visie & samenwerkingsagenda Zaanstreek Waterland
De beschikbare (geoormerkte) gelden voor regionale activiteiten worden vanaf 2017 uitgegeven over meerdere jaren. Ook in 2022 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 2021 en uitvoering van de acties wordt apart gerapporteerd gelijktijdig met de MRA ZAWA jaarrekening 2021. Voorgesteld wordt een bedrag van € 45.985 over te hevelen naar 2022.

Bijeenkomst voor burgers
De nieuwjaarsreceptie heeft in 2021 niet plaatsgevonden, hiervoor wordt in 2022 een bijeenkomst voor burgers georganiseerd. Voorgesteld wordt een bedrag van € 5.000 over te hevelen naar 2022.

Gemeenteraadsverkiezingen
In 2021 is een extra bedrag beschikbaar gesteld t.b.v de organisatie van de gemeenteraadsverkiezingen 2022. Deze organisatie en daarmee de uitgaven vinden voor een groot deel plaats in 2022.
Voorgesteld wordt een bedrag van € 82.142 over te hevelen naar 2022.

Programma 6. Overhead

Frictiekosten organisatieontwikkeling
Het begrote bedrag voor de frictiekosten die zijn ontstaan na de organisatieontwikkeling zijn niet volledig uitgegeven en lopen nog door in 2022. Voorgesteld wordt het restant € 30.406 over te hevelen naar 2022.

Organisatieontwikkeling
In de Voorjaarsnota 2020 is een bedrag voor de organisatieontwikkeling opgenomen. Dit in het kader van een meerjarig project waarbij het restant budget jaarlijks wordt overgeheveld. In 2022 is dit bedrag niet geheel uitgegeven. Voorgesteld wordt het restant € 153.916 over te hevelen naar 2022.

Update functiegebouw
In 2021 is het niet gelukt om een update te doen van het functiegebouw doordat er geen volledige bezetting was bij HRM. In 2022 vindt de update plaats. Voorgesteld wordt een bedrag van € 26.591 over te hevelen naar 2022.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Strategische plannen
In de zomer van 2021 zijn drie strategische plannen in het kader van de ontwikkeling van onze organisatie opgeleverd. Die zijn het fundament om onze 'basis op orde' te brengen, in volgorde van tijd. Enkele plannen zijn gestart in 2021. Het betreft meerjarige plannen waarvan het budget jaarlijks wordt overgeheveld. Daarom volgen de kosten ook in 2022. Om die reden dienen de volledige restantbudgetten van het Strategisch personeelsplan en het Strategisch plan informatievoorziening, inclusief de uitvoering van beide plannen, te worden overgeheveld. Voorgesteld wordt een bedrag van € 1.224.452 over te hevelen naar 2022. In 2022 zal worden gekeken of deze budgetten kunnen worden omgezet naar investeringskredieten.

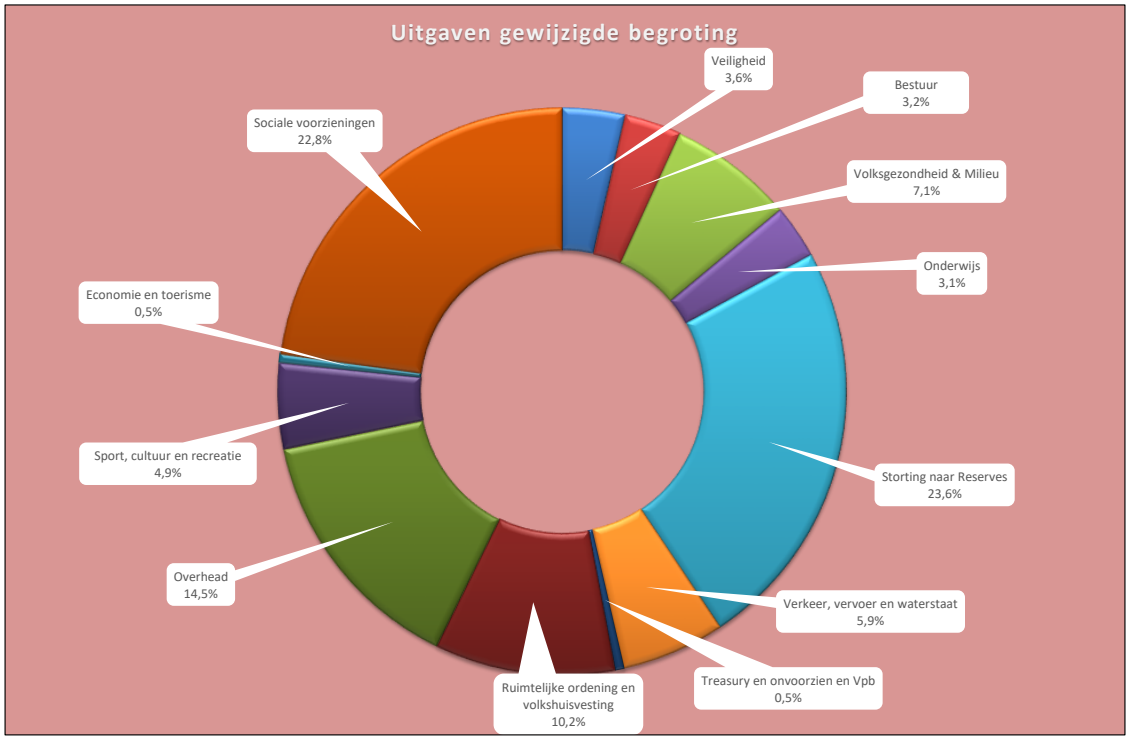
Verschil begroting na wijziging versus jaarrekening

In de Najaarsnota 2021 werd uitgegaan van een begroot negatief resultaat van € 416.580. Een gedetailleerde analyse van de afwijkingen per programmaonderdeel tussen deze begroting en de voorliggende jaarstukken vindt u vanaf pagina 91 e.v. In onderstaande tabel een overzicht met de voornaamste verschillen.

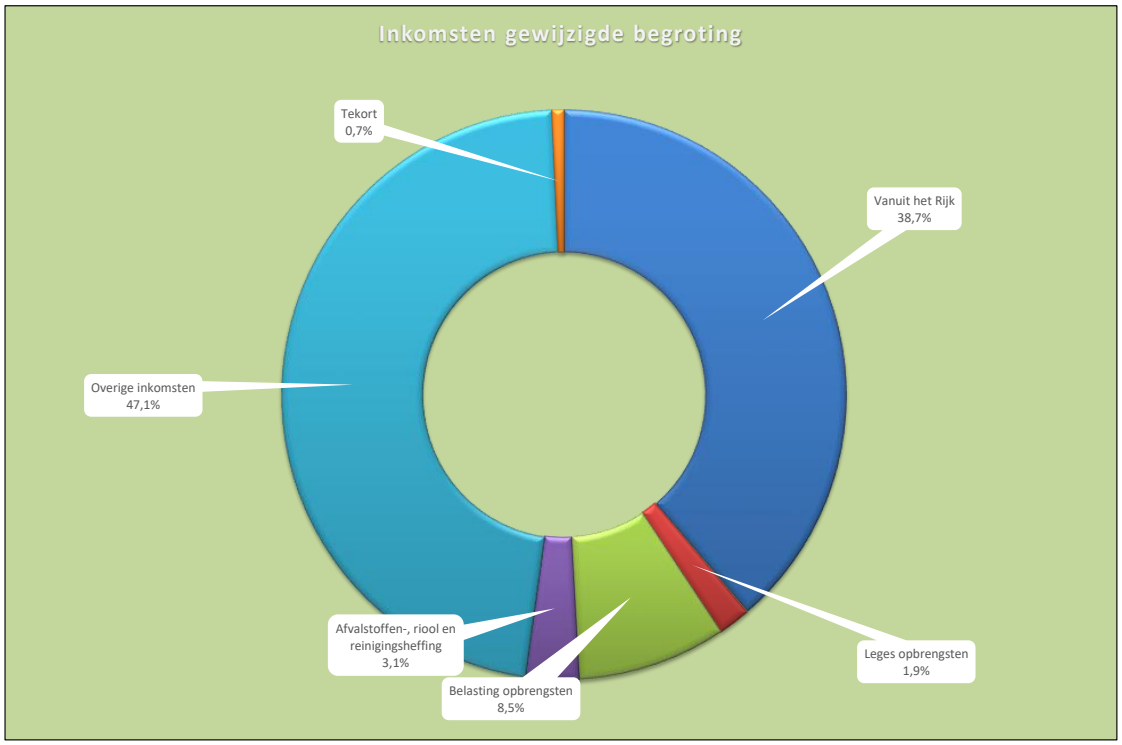
Omschrijving	Bedrag
Gerealiseerd resultaat na overheveling	996.450
Begroot resultaat	416.580-
Verschil	**1.413.030**
Toelichting	
Verschil crisisbeheersing en brandweer	199.978
Verschil openbare orde en veiligheid	89.000
Verschil fysieke bedrijfsinfrastructuur	295.000-
Verschil bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	74.005
Verschil beheer overige gebouwen en gronden	10.009.924-
Verschil ruimtelijke ordening	58.000-
Verschil wonen en bouwen	38.333
Verschil verkeer en vervoer	285.698
Verschil economische havens en waterwegen	691.023
Verschil begraafplaatsen en crematoria	135.915
Verschil sportaccommodaties	1.066.910
Verschil cultureel erfgoed	188.129
Verschil openbaar groen en (openlucht) recreatie	107.437-
Verschil riolering	133.000
Verschil afval	71.000-
Verschil samenkracht en burgerparticipatie	47.635
Verschil inkomensregelingen	100.000-
Verschil begeleide participatie	156.000
Verschil maatwerkdienstverlening 18+	99.000-
Verschil maatwerkdienstverlening 18-	231.000-
Verschil geëscaleerde zorg 18-	104.000-
Verschil OZB niet-woningen	97.000-
Verschil parkeerbelasting	80.000-
Verschil economische promotie toeristenbelasting	148.000
Verschil algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	606.000
Verschil overhead	652.380
Verschil mutaties algemene reserve	466.000
Verschil mutaties bestemmingsreserve onderhoud Hemmeland	59.000-
Verschil mutaties bestemmingsreserve Galgeriet	7.400.000
Verschil mutaties bestemmingsreserve Covid-19	290.000
Verschil onvoorzien	50.000
Verschil overigen	6.385
Totaal	**1.413.029**

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Lasten gewijzigde begroting 2021 € 60.227.865

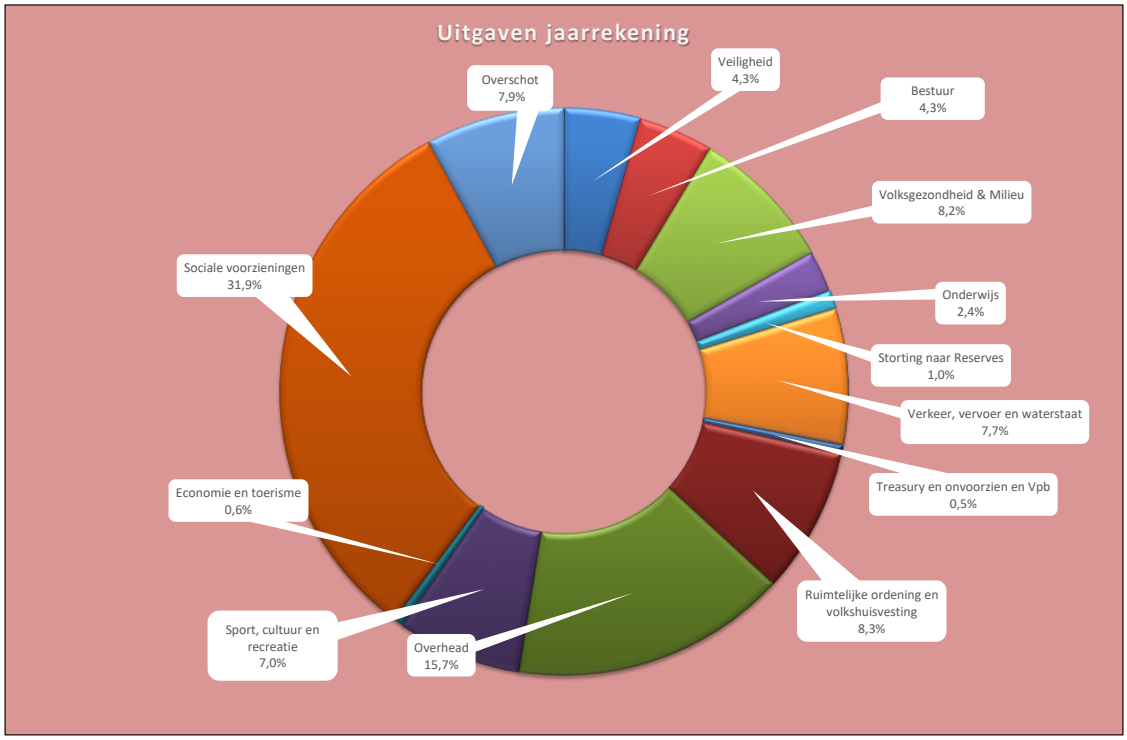


Baten gewijzigde begroting 2021 € 60.227.865

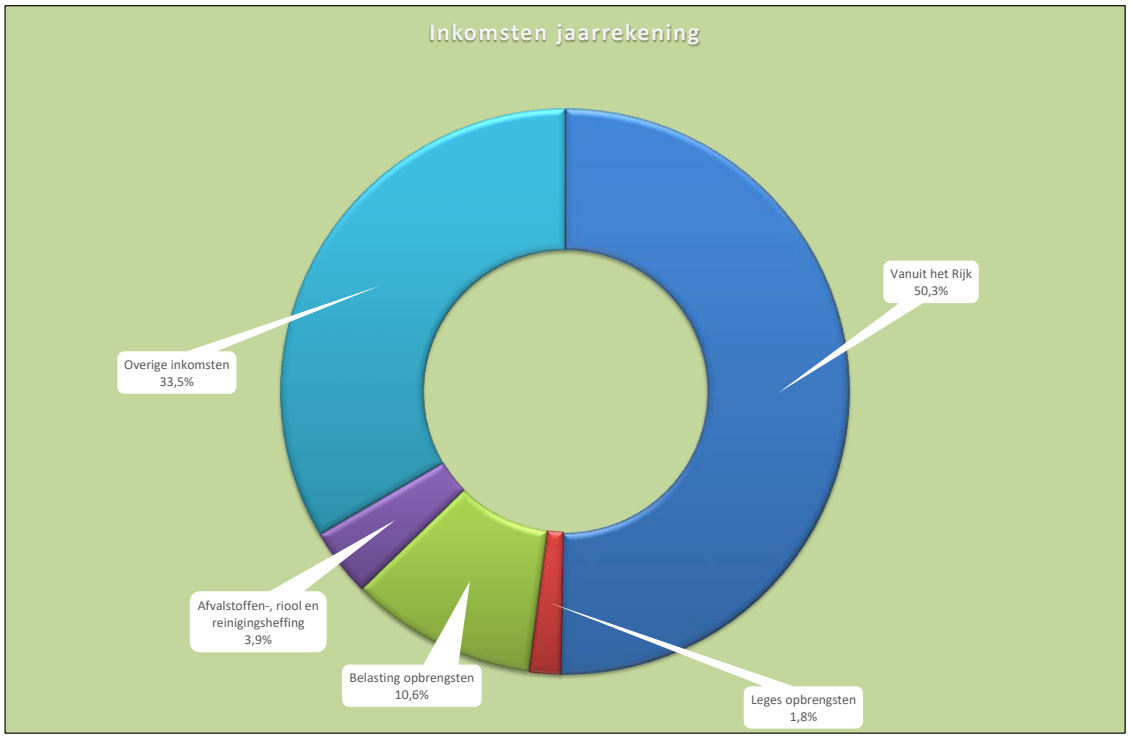


Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Lasten jaarrekening 2021 € 47.649.035



Baten jaarrekening 2021 € 47.649.035

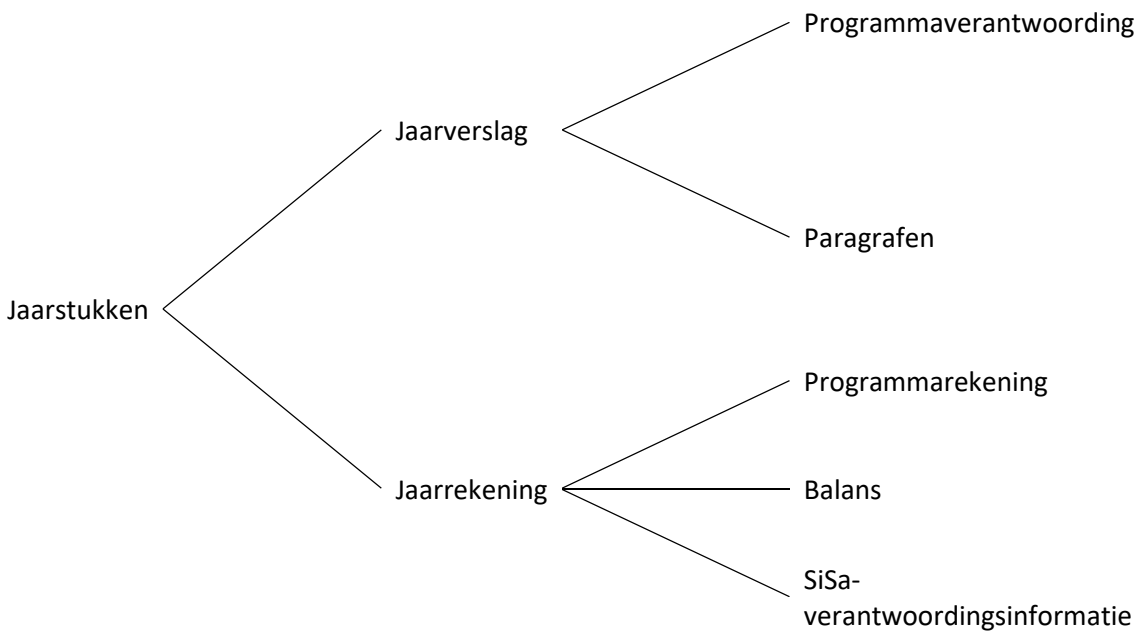


Toelichting:
In de gewijzigde begroting is uitgegaan van een begrotingstotaal van ruim € 60 miljoen. Het gerealiseerde begrotingstotaal is ruim € 47 miljoen. Het verschil is ontstaan doordat de inkomsten van zowel project Galgeriet als project Woningbouw sportcomplex Marken zijn uitgesteld.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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
§ I COVID-19

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 2021, bevat de tabel ook de vergelijkende cijfers over 2020. 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.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

I. Jaarverslag

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Programmaverantwoording

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

1. Ruimtelijk domein

Doelstellingen

Bouwen, wonen en voorzieningen

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

Duurzaamheid, energietransitie en klimaatadaptatie

De energietransitie, overgang van olie en gas naar duurzame vormen van energie, vraagt ook van de gemeente Waterland een forse inspanning. De afgelopen periode is al veel geïnvesteerd in duurzaamheid. Hier gaan wij mee door. Niet alleen bij nieuwbouw maar ook bij verbouw en grootschalige renovatie is aardgasloos het uitgangspunt. Ook bestaande bouw willen wij zoveel mogelijk verduurzamen ter voorbereiding op de energietransitie. Om dit traject richting te geven wordt in samenwerking met diverse stakeholders gewerkt aan een transitievisie warmte die uiterlijk in 2021 wordt vastgesteld.
In lijn hiermee werken wij aan een verder concretiseren van de zoekgebieden voor grootschalige duurzame energie. De eerste oplevering van de concept Regionale Energie Strategieën (RES) 1.0 heeft reeds plaatsgevonden in het tweede kwartaal van 2020. Hierin is een eerste verkenning gepresenteerd van de potentiële zoeklocaties waaronder de NES bij Marken. Deze uitbreiding van windenergie bij de Nes past in onze filosofie net als de alternatieve warmtebron TEO bij het Galgeriet. Wel blijven wij hierbij kritisch kijken naar de landschappelijke gevolgen en hoe het extra rendement ten goede komt aan de inwoners van Waterland. Om de overstap naar duurzame energie te vergemakkelijken voor onze inwoners en bedrijven zetten wij in op voorlichting, bewustwording en richten wij een duurzaamheidsfonds op, waarbij wij een koppeling maken met klimaatadaptie en duurzame mobiliteit. Daarnaast faciliteren wij onze inwoners met collectieve inkoopactie(s).
Klimaatadaptie is namelijk de andere belangrijke pijler in ons beleid. Door klimaatverandering en de steeds vaker optredende weersextremen de afgelopen jaren in Nederland en Waterland is het nodig om met een kritische blik te kijken naar onze buitenruimte. Ook wij worden steeds vaker geconfronteerd met hitte, droogte en wateroverlast door piekbuien. Dit raakt onze inwoners, bedrijven en natuur. Om deze reden wil de gemeente inwoners, bedrijven en andere betrokkenen helpen doormiddel van bewustwording en het duurzaamheidsfonds.
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.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Economie, toerisme en recreatie

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

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

Wij vinden dat in Waterland naast wonen ook ruimte moet zijn voor ondernemen. Daarom onderhouden we nauwe contacten met de Waterlandse ondernemers, starters en ZZP'ers. Met behulp van de economische agenda en bijvoorbeeld de Waterlandse Uitdaging, Waterland Werkt en de Zomerondernemer brengen wij deze bij de ondernemers onder de aandacht van potentiële werknemers en klanten. Ook in lastige tijden als bijvoorbeeld de COVID-19 crisis staan wij onze ondernemers bij met raad en daad.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Doel	Omschrijving beleidsdoel	Act	Omschrijving activiteit	Stand van zaken Jaarrekening 2021
A	Het realiseren van toekomstbestendi- ge woningen voor onze inwoners.	1	Het realiseren van zoveel mogelijk nieuwbouw woningen in de komende jaren. In procedure zijn o.a. al Galgeriet (ca. 700 woningen), Kohnstamm (62), Sebastianus locatie (13), Sportvelden Marken (100), De Regenboog (41) en Van Disweg (15).	De (planologische) voorbereidingen voor dit doel worden op dit moment uitgevoerd en liggen op schema. Waarbij de woningen van Kohnstamm locatie inmiddels zijn opgeleverd aan de nieuwe bewoners. Hetzelfde geldt voor de Sebastianus locatie met uitzondering van de 3 seniorenwoningen.
		2	Het college handhaaft bij nieuwbouw projecten de volgende verdeling: a. 30% sociale (huur en/of koop) b. 10% sociaal-plus (huur en/of koop) c. 60% vrije sector.	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 aan dit uitgangspunt.
		3	In 2021 actualiseren wij de huisvestingsverordening op het gebied van woonruimte verdeling. Hierbij sluiten wij aan op Metropoolregio Amsterdam waar gekeken wordt naar een andere manier om de schaarse woningen te verdelen. De koers op hoofdlijnen is dat de inschrijfduur de basis blijft voor de woonruimteverdeling, aangevuld met ondersteuning zoek- en situatiepunten.	Op 1 juli 2021 is de wijzigingsverordening huisvestingsverordening nieuwe woonruimteverdeling vastgesteld door de raad. In de loop van 2022 zal duidelijkheid komen over de datum van inwerkingtreding van het nieuwe toewijzingssysteem.
		4	Wij geven uitvoering aan de woonvisie Waterland 2025, welke eind 2020 aan u wordt aangeboden. Op basis van de nieuwe woonvisie worden prestatie/kader afspraken gemaakt met de woningcorporaties en huurdersverenigingen.	Op 25 maart 2021 heeft de raad de Woonvisie Waterland 2025 vastgesteld. De woningcorporaties Wooncompagnie, Intermaris, Woonzorg, huurdersorganisaties de Vijfhoek, InterWhere en gemeente Waterland hebben op 30 juni 2021 de prestatieafspraken ondertekend.
		5	Om te stimuleren dat Waterlanders de mogelijkheid houden om in Waterland te blijven wonen is in overleg met het ministerie een aanvraag voor een experiment ingediend om het percentage lokalen voorrang te verhogen van 25% naar 30%. In 2021 geven wij uitvoering aan dit experiment.	Op 1 juli 2021 is de wijzigingsverordening huisvestingsverordening nieuwe woonruimteverdeling vastgesteld door de raad. In deze verordening is ook de lokale voorrang meegenomen en verhoogd naar 30%.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Doel	Omschrijving beleidsdoel	Act	Omschrijving activiteit	Stand van zaken Jaarrekening 2021
B	Een gezond economisch klimaat voor Waterland	1	Het college onderhoudt nauwe contacten met de ondernemers en gezamenlijk geven wij uitvoering aan de economische agenda.	Met de bezuinigingen op economie is het eerste aanspreekpunt binnen de gemeente komen te vervallen. Binnen haar mogelijkheden houdt het college desondanks nauw contact met de ondernemers via haar belangenvertegen- woordigers en indien nodig op individuele basis.
		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 de COVID-19 maatregelen hebben de voorgenomen evenementen geen doorgang kunnen vinden. Verwachting is dat in 2022 hier weer invulling aan gegeven kan worden.
		3	Wij onderschrijven het belang van de huidige weekmarkt en zetten ons in om de kwaliteit en het Karakter hiervan te behouden en te versterken.	Ondanks de COVID-19 maatregelen kon de weekmarkt doorgang blijven vinden. Binnen de maatregelen is er goed gebruik gemaakt van deze mogelijkheid, dit is zowel door de marktkooplui als bezoekers als positief ervaren.
C	Het toerisme in regionaal verband verder ontwik-kelen, met oog voor de balans tussen inwoners en toerisme.	1	In 2021 stellen we beleid op om in het licht van de nieuwe toeristische realiteit (Corona) beleid op om de balans tussen toeristen en inwoners op Marken te verbeteren.	Door beperkende COVID-19 maatregelen is de overlast van bezoekers van georganiseerde touringcarreizen afgenomen. De problematiek heeft zich echter verplaatst naar overlast door meer gebruikers van e-scooters, e-bikes, etc. In overleg is het convenant hierop aangepast, wij verwachten in het voorjaar van 2022 het convenant gezamenlijk te ondertekenen.

Doel	Omschrijving beleidsdoel	Act	Omschrijving activiteit	Stand van zaken Jaarrekening 2021
C	Het toerisme in regionaal verband verder ontwik-kelen, met oog voor de balans tussen inwoners en toerisme.	2	Wij faciliteren de watersport op het Markermeer door in regionaal verband bij te dragen aan de aanpak van de waterplantenproblematiek.	De regionale Visie Waterrecreatie wordt voorbereid voor bestuurlijke besluitvorming.
		3	Wij evalueren en indien nodig actualiseren onze aanpak met betrekking tot particulier vakantieverhuur.	De nodige aanpak met betrekking tot particuliere vakantiever- huur heeft (regionaal) de aandacht, zo is er een registratie- systeem ontwikkeld om meer inzicht te krijgen. Het wel of niet invoeren van deze registratieplicht wordt meegenomen in de bredere afweging voor de bescherming van de huizenmarkt die begin 2022 naar u toe komt.
		4	Wij continueren de regionale samenwerking tussen o.a. Purmerend, Beemster, Edam-Volendam, Landsmeer en marketingorganisatie Bureau voor Toerisme Laag-Holland, met lokale vertaling middels Stichting Promotie Waterland.	In dit kader wordt er onderzoek gedaan hoe de samenwerking tussen de betrokken regiogemeenten en de regionale- en lokale promotieorganisaties verder kan worden geoptimali- seerd.
		5	Het college zet in op economische kansen op het gebied van recreatie en toerisme en sluit hierbij aan op initiatieven in de regio zoals de MRA-agenda toerisme.	De economische kansen op het gebied van recreatie en toerisme en de initiatieven in de regio, zoals de MRA-agenda toerisme worden gemonitord en waar mogelijk toegepast.

Beleidsindicatoren

Nummer indicator	Naam Indicator	Taakveld	Progr	Eenheid	Bron	2019	2020	2021
6	Verwijzingen Halt	1. Veiligheid	1	Aantal per 1.000 jongeren	Stichting Halt	9	5	nb
8	Winkeldiefstallen	1. Veiligheid	1	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	0	0	nb
9	Geweldsmisdrijven	1. Veiligheid	1	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	2	2,3	nb
10	Diefstallen uit woning	1. Veiligheid	1	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	1,4	1,4	nb
11	Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	1. Veiligheid	1	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	4,5	5,5	nb
14	Functiemenging	3. Economie	1	%	LISA	39,1	39,5	nb
16	Vestigingen (van bedrijven)	3. Economie	1	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	LISA	176,9	184,7	nb
35	Gemiddelde WOZ waarde	8. Vhrosv	1	x € 1.000	CBS	339	365	382
36	Nieuw gebouwde woningen	8. Vhrosv	1	Aantal per 1.000 woningen	Basisregistratie adressen en gebouwen	6	11,2	nb
37	Demografische druk	8. Vhrosv	1	%	CBS	85,6	86,4	87,9
38	Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	8. Vhrosv	1	€	COELO	620	650	718
39	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	8. Vhrosv	1	€	COELO	757	789	860

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 6 nieuwe woningen per 1.000 woningen in 2021.

Realisatie:
In 2021 zijn 13 woningen per 1.000 woningen gerealiseerd.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Gerealiseerde baten en lasten

Nr.	Omschrijving	Lasten 2021		Baten 2021		Saldo		
		Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Afwijking t.o.v. begroting
1.01	Veiligheid	2.159.636	2.068.069	22.313	219.913	2.137.323-	1.848.155-	289.168
1.02	Economie en toerisme	329.755	289.366	319.896	117.438	9.859-	171.928-	162.069-
1.03	Ruimtelijke ordening en wonen	6.171.412	3.969.611	16.315.241	4.289.291	10.143.829	319.681	9.824.148-
Totaal excl. overhevelingen		**8.660.803**	**6.327.045**	**16.657.450**	**4.626.642**	**7.996.647**	**1.700.403-**	**9.697.050-**
	Overhevelingen							224.914-
Totaal incl. overhevelingen								**9.921.964-**

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

2. Openbaar domein

Groen en Infrastructuur

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

Afval

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

Sport

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

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

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Doel	Omschrijving beleidsdoel	Act	Omschrijving activiteit	Stand van zaken Jaarrekening 2021
A	Goed functioneren van de onder- en bovengrondse infrastructuur.	1	Het onderhouden van wegen en (fiets)paden op minimaal kwaliteitsniveau C.	Conform het wegenbeheerplan worden de wegen onderhouden op minimaal kwaliteitsniveau C. Zakt de kwaliteit naar niveau D dan wordt herstel ingepland op basis van prioriteit. Elk jaar wordt ongeveer 5% van de wegen aangepakt.
		2	Een gedegen gladheidsbestrijding conform het draaiboek gladheidsbestrijding.	Conform het wegenbeheerplan en het draaiboek voor gladheidsbestrijding worden de wegen gestrooid. Het beheer is op basis van de vastgestelde prioritering.
		3	Het stimuleren en faciliteren van goede fietsverbindingen binnen de gemeente en de regio in samenwerking met de vervoersregio, de provincie en het hoogheemraadschap.	Wij nemen als gemeente actief deel aan deze overleggen, georganiseerd door de provincie NH of de Vervoerregio Amsterdam.
		4	Blijvend inzetten op een onderdoorgang bij Broek in Waterland zonder verbreding van de N247.	Provincie heeft opdracht verstrekt aan Arcadis om twee varianten uit te werken, er zijn hiervoor al enkele ateliers geweest met diverse stakeholders. De meest recente ateliers waren in december 2021. Het proces wordt in 2022 voortgezet.
B	Zorg dragen voor een verzorgde en groene openbare ruimte.	1	Realisatie van de groenvisie op basis van de volgende pijlers: a. Aantrekkelijk groen (bv. meer bloeiende planten). b. Groenonderhoud op orde (bv. plantvakken verbeteren of omvormen). c. Bewoners (bv. adoptie plantvakken). d. Klimaatbestendige omgeving (bv. ter voorkomen van hittestress).	Op alle thema's wordt vooruitgang geboekt. a. In 2021 weer verschillende straten van nieuwe beplanting voorzien. b. Vanwege diverse redenen heeft het groenonderhoud in 2021 achter gelopen (zie ook "Evaluatie groenvisie 2021"). c. Groenadoptie de aanvragen blijven binnenkomen. d. Bij herinrichting worden zoveel mogelijk klimaatadaptieve maatregelen meegenomen.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Doel	Omschrijving beleidsdoel	Act	Omschrijving activiteit	Stand van zaken Jaarrekening 2021
B	Zorg dragen voor een verzorgde en groene openbare ruimte.	2	De beeldkwaliteit voor beplanting stijgt op de begraafplaatsen (C) en in de stads- en dorpscentra (D) naar kwaliteitsniveau B in 2024. Voor de overige gebieden stijgt het kwaliteitsniveau van D naar C in 2024.	Beplanting: de beeldkwaliteit was in 2021 nog niet overal op niveau. De te behalen ambitieniveaus gelden voor 2024.
		3	De beeldkwaliteit voor bomen is op de begraafplaatsen en in de stads- en dorpscentra kwaliteitsniveau A. Voor de overige gebieden stijgt het kwaliteitsniveau van C naar B in 2024.	Bomen: de beeldkwaliteit van de meeste bomen voldoen aan de ambitie 2024.
		4	De beeldkwaliteit voor gras is op de begraafplaatsen kwaliteitsniveau B. Voor de overige gebieden stijgt het kwaliteitsniveau van C naar B in 2024.	Gras: de beeldkwaliteit op de begraafplaatsen voldeed op de meeste plekken al in 2021 aan het geplande ambitieniveau 2024.
		5	De beeldkwaliteit voor onkruid op verhardingen stijgt op de begraafplaatsen (C) en in de stads- en dorpscentra (C) naar kwaliteitsniveau B in 2024. Voor de overige gebieden stijgt het kwaliteitsniveau van D naar C in 2024.	Onkruid op verhardingen: de beeldkwaliteit op de begraafplaatsen voldeed op de meeste plekken al in 2021 aan het geplande ambitieniveau 2024. Voor de stads- en dorpscentra werd niet overal in 2021 het ambitieniveau 2024 behaald.
		6	Streven naar meer biodiversiteit in de openbare ruimte in het belang van natuur en mens.	Op veel locaties wordt beplanting toegepast waar veel insecten op af komen en waarvan de bloemen er ook aantrekkelijk uitzien. Veel vrijwilligers zijn bezig met insectentuinen. Bijv. bewoners die een stuk gras willen omvormen naar insectenstrook (inzaaien/vaste planten).
		7	Ruimte voor spelen en recreëren.	Het kwaliteitsniveau van de bestaande speeltoestellen is de afgelopen jaren verhoogd.

Doel	Omschrijving beleidsdoel	Act	Omschrijving activiteit	Stand van zaken Jaarrekening 2021
C	De gemeente zorgt voor een optimaal sportklimaat.	1	Wij geven samen met maatschappelijke partners en sportverenigingen uitvoering aan het sportakkoord.	Het sportakkoord wordt uitgevoerd. In 2021 is de eerste sportpas voor de jeugd uitgegeven, waar 15 verenigingen aan hebben deelgenomen en is er een start gemaakt met de inventarisatie voor de maatschappelijke beweegpas voor ouderen.
		2	Middels sportservice : a. ondersteunen en stimuleren wij de verenigingen b. professionaliseren wij sportonderwijs via vakleer-krachten c. stimuleren wij ouderen om te bewegen.	In 2021 is er gestart met het "uitleen depot" voor sport en spel materialen. Vakleerkrachten kunnen specifieke materialen lenen om de lessen aantrekkelijker te maken. De buurtsport- coach heeft het beheer van dit depot. Er zijn beweeguren voor ouderen georganiseerd tijdens de corona periode, waarbij de buurtsportcoach langs de senioren woningen is geweest om deelname te stimuleren.
		3	In aanvulling op het beheerplan buitensport stellen wij ook een beheerplan op voor de binnensport.	Het beheerplan voor de binnen sport wordt gekoppeld aan het beheer van de nieuwe sporthal.
		4	Het planologisch mogelijk maken en voorbereiden van een nieuwe multifunctionele sporthal.	De voorbereiding is in 2021 van start gegaan, welke zich met name heeft gericht op het vormgeven van de interne project- organisatie en de communicatie rondom het project. Daarom zijn de uitgaven dit jaar beperkt gebleven. In 2022 komt daar verandering in. Er wordt externe expertise ingeschakeld voor het opstellen van een ruimtelijk en functioneel Programma van Eisen + kostenraming en een stedenbouwkundig Programma van Eisen (eerste helft 2022), op basis waarvan een ontwerp bestemmingsplan kan worden gemaakt (tweede helft 2022).

Beleidsindicatoren

Nummer indicator	Naam Indicator	Taakveld	Progr	Eenheid	Bron	2019	2020	2021
20	Niet sporters	5. Sport, cultuur en recreatie	2	%	Gezondheidsmonitor volwassenen, GGD'en, CBS en RIVM	nb	43,8	nb
33	Omvang huishoudelijk restafval	7. Volksgezondheid en Milieu	2	Kg per inwoner	CBS	139	nb	nb
34	Hernieuwbare elektriciteit	7. Volksgezondheid en Milieu	2	%	Rijkswaterstaat	21,8	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 2021		Baten 2021		Saldo		
		Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Afwijking t.o.v. begroting
2.01	Verkeer, vervoer en waterstaat	3.541.548	3.677.053	386.605	1.588.297	3.154.943-	2.088.757-	1.066.186
2.02	Sport, cultuur en recreatie	2.930.323	3.356.548	356.798	1.964.304	2.573.525-	1.392.243-	1.181.282
2.03	Milieu	3.559.482	3.196.515	3.387.047	3.392.109	172.435-	195.594	368.029
Totaal excl. overhevelingen		**10.031.353**	**10.230.116**	**4.130.450**	**6.944.710**	**5.900.903-**	**3.285.406-**	**2.615.497**
	Overhevelingen							322.973-
Totaal incl. overhevelingen								**2.292.524**

3. Sociaal domein

Integrale doelstelling Sociaal domein

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

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

In de Voorjaarsnota 2020 is het budget voor het Sociale domein opgehoogd met € 280.000 en zijn de beoogde bezuinigingen voor de komende jaren teruggebracht van € 400.000 naar € 100.000. Hiermee ontstaat een evenwichtig beeld. Wel dient hierbij de kanttekening gemaakt te worden dat binnen het Sociaal domein sprake blijft van open einderegelingen. De in de regio Zaanstreek/Waterland geconstateerde stijging in de jeugdzorg en de effecten van COVID-19 op een stijging van het aantal bijstandsgerechtigden zijn redenen voor zorg. In de risicoparagraaf wordt hier nader op ingegaan. Aanvullende bezuinigingsmaatrelen blijven nodig om de in de begroting genoemde bedragen te kunnen realiseren.

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

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

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

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

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

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

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

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

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

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

Leerwerkbedrijf

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

Onderwijs, cultuur

Waterland is een goede plek om naar school te gaan. In een kleinschalige omgeving waar de leraren de kinderen kennen, hebben kinderen een goede start voor hun maatschappelijk leven.
Er wordt gewerkt aan een onderwijsvisie waarbij goed wordt geluisterd naar de inbreng van scholen, medezeggenschapsraden en andere maatschappelijke partners. In 2020 zal deze visie worden afgerond.

In 2020 zijn de voorbereidingen voor de vernieuwbouw van brede school De Havenrakkers gestart. De vernieuwbouw moet in het schooljaar 2021-2022 afgerond zijn.
Basisschool De Verwondering is in 2019 verhuisd naar het gebouw van de voormalige Willem de Zwijgerschool in Monnickendam. Voor 2020 heeft De Verwondering voorbereidingen getroffen voor vervangende nieuwbouw. In 2020 neemt het college een definitief besluit over de huisvesting. Naar verwachting start de nieuwbouw eind 2021.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Doel	Omschrijving beleidsdoel	Act	Omschrijving activiteit	Stand van zaken Jaarrekening 2021
A	Het faciliteren van een passend onderwijsaanbod.	1	Het college stelt een Integraal Huisvestingsplan (IHP) op.	Het Integraal Huisvestingsplan (IHP) is in december door het college vastgesteld.
		2	Het college faciliteert de vernieuwbouw van de brede school in Broek in Waterland.	In april 2021 is een nieuwe subsidiebeschikking afgegeven voor de nieuwbouw van de brede school en de tijdelijke huisvesting daarvoor. Inmiddels zijn alle vergunningen verleend en onherroepelijk. Volgens de meest actuele planning wordt met de bouw van de tijdelijke school gestart in voorjaar 2022, waarna er in mei verhuisd wordt. Op dat moment vangt ook de nieuwbouw van de brede school aan. Oplevering daarvan wordt verwacht in het voorjaar van 2023.
		3	Het college faciliteert de nieuwbouw van basisschool De Verwondering in Monnickendam.	Het college faciliteert de nieuwbouw van basisschool De Verwondering in Monnickendam. De bestemmingsplan- procedure loopt.
		4	Het college komt met maatregelen om onderwijsachterstanden in beeld te brengen en aan te pakken.	Het college heeft de onderwijsachterstanden nog niet in beeld gebracht en koppelt dit aan het Nationaal Programma Onderwijs (NPO).
		5	Het college zet de leerplichtambtenaren ook preventief in om te helpen bij het vinden van een alternatief bij schooluitval. Daarnaast wordt luxeverzuim bestraft.	De leerplichtambtenaren voeren tijdig gesprekken en luxeverzuim is bestraft. Zie ook het jaarverslag leerplicht 2020-2021.
B	Zorgdragen voor de kwetsbaren in onze samenleving.	1	Het college voert samen met de Zaanse en Waterlandse gemeenten de regionale aanbesteding van de (hoog) specialistische jeugdzorg uit en implementeert de nieuwe contracten.	De aanbesteding van de (hoog)specialistische jeugdhulp is afgerond. Met alle gecontracteerde aanbieders zijn de contracten afgesloten. Voor de cliënten is zorgcontinuiteit gegarandeerd. De implementatie is in volle gang. Administratief is er begin 2022 nog veel te verwerken en te ontwikkelen (o.a. regionale formulieren/werkprocessen), maar de zorgcontinuiteit voor de clienten is geregeld.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Doel	Omschrijving beleidsdoel	Act	Omschrijving activiteit	Stand van zaken Jaarrekening 2021
B	Zorgdragen voor de kwetsbaren in onze samenleving.	2	Het college vernieuwt het preventief aanbod voor de jeugdigen.	In 2021 heeft een aanbesteding plaatsgevonden voor het schoolmaatschappelijk werk. Met deze aanbesteding heeft het college ingezet op een verbetering van de kwaliteit van het schoolmaatschappelijk werk en een verruiming van het preventief aanbod in de vorm van trainingen. In 2022 zullen wij het preventief aanbod voor jeugdigen verder ontwikkelen.
		3	Het college implementeert de beleids- en uitvoeringsregels Wmo die in 2020 zijn vastgesteld.	De beleids- en uitvoeringsregels Wmo zijn reeds geïmplementeerd.
		4	Het college ondersteunt inwoners met beperkingen en/of opvoed- en opgroeiproblemen zodat zij kunnen (blijven) deelnemen aan de maatschappij dankzij een passend maatwerkarrangement.	Samen met ons Contractmanagement in Zaanstad blijft het college alert op de passendheid van onze maatwerkvoorzieningen. In 2021 hebben er dan ook structurele overleggen plaatsgevon- den tussen het contractmanagement en de uitvoering van gemeente Waterland. Knelpunten, risico's en de passendheid van onze arrangementen worden besproken en waar nodig aangepakt. Lichte opvoed- en opgroeiproblemen vallen onder het segment A (vrij toegankelijk hulp geboden door het jeugd- team). Door het verloop van professionals hebben wij deze hulpinzet eind 2021 niet meer volledig geborgd. Er ligt hoge prioriteit om dit hulpaanbod in 2022 weer volledig te kunnen bieden. Indien kinderen niet door het lokale team geholpen of begeleid kunnen worden, wordt er doorverwezen naar de regionaal ingekochte specialistische jeugdhulp.
		5	Het college breidt de ondersteuning van vrijwilligers en mantelzorgers uit.	In 2021 is er door WonenPlus een start gemaakt om jonge mantelzorgers binnen onze gemeente in beeld te krijgen. Daarnaast heeft WonenPlus voor ons het mantelzorgcompli- ment voor 2021 geregeld. Hiermee zijn 180 mantelzorgers in het zonnetje gezet.

Doel	Omschrijving beleidsdoel	Act	Omschrijving activiteit	Stand van zaken Jaarrekening 2021
B	Zorgdragen voor de kwetsbaren in onze samenleving.	6	Het college bereidt de invoering van de nieuwe Wet Inburgering voor.	De raad is met informatiedocument 193-23 geïnformeerd over de invoering van de Wet Inburgering per 1 januari 2022.
		7	Het college biedt sollicitatietrainingen aan om de kansen op de arbeidsmarkt te vergroten.	Het college biedt verschillende trainingen aan werkzoekenden waaronder sollicitatietrainingen.
		8	Het college zorgt voor begeleiding van mensen met een uitkering bij het vinden van werk. Het college ondersteunt zowel de kansrijken als de minder kansrijken.	Waar nodig ondersteunt het college werkzoekenden bij het vinden van werk. Wij zetten daarvoor verschillende middelen in zoals werkervaringsplaatsen en jobcoaches.
		9	Het college stelt een nota Armoedebestrijding en schuldhulpverlening op en voert deze na vaststelling uit.	De nota armoedebeleid en schuldhulpverlening 2021-2024 is vastgesteld en wordt uitgevoerd.
C	Het faciliteren van een laagdrempelig cultuuraanbod.	1	Het college neemt in 2021 een definitief besluit over de verlenging voor het bibliotheekwerk tot 2025.	Het bibliotheekwerk wordt per 1 januari 2023 aanbesteed.
		2	Het college handhaaft het stimuleringsfonds voor maatschappelijke initiatieven van kernraden, sportverenigingen, sociaal culturele instellingen en inwoners .	Het stimuleringsfonds is ook in 2021 door de Raad vastgesteld op € 20.000. In totaal heeft het college, verdeeld over 6 organisaties, € 10.715 aan subsidie verleend. In 2022 heeft de gemeente hetzelfde budget beschikbaar.
		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.	Het budget voor cultuur is in 2021 vastgesteld op € 154.028. Dit is verdeeld over een aantal verschillende organisaties waaronder de Muziekschool Waterland, de Kunstkring Waterland en de amateuristische kunstbeoefening. Ook een budget voor Volksfeesten is hierin opgenomen, € 4.764.
D	Betere dienstver-lening (door samen-werking met keten-partners) aan zorg-cliënten die buiten de zorg dreigen te vallen.	1	Het college voert naar aanleiding van het Project Allen voor één een integrale interne structuur Zorg en Veilig in.	Er vindt samenwerking plaats op de terreinen Zorg en Veilig. Het zwaartepunt ligt bij team Samenleving (cluster jeugd). In 2022 wordt gekeken hoe andere clusters beter betrokken kunnen worden bij Zorg en Veilig om zo uiteindelijk te komen tot een integrale interne structuur. Uitgangspunt is om te komen tot een integraal gebiedsteam, waarbij zorg (Wmo, jeugd, SMD, jongerenwerk, schoolmaatschappelijk werk, etc.) en veilig (politie, OOV) integraal samenwerken.

Doel	Omschrijving beleidsdoel	Act	Omschrijving activiteit	Stand van zaken Jaarrekening 2021
D	Betere dienstver-lening (door samen-werking met keten-partners) aan zorg-cliënten die buiten de zorg dreigen te vallen.	2	Het college voert het Veiligheidsplan uit.	Het Plan van Aanpak Veilig Thuis is in november 2021 afgerond. Er zijn duidelijke samenwerkingsafspraken gemaakt tussen Veilig Thuis en de lokale teams. Die worden 2x per jaar geëva- lueerd. Na een onderzoek naar de efficientie van werkproces- sen bij VT en een tijdschrijfonderzoek is besloten dat structureel extra formatie nodig is om wachtlijsten bij Veilig Thuis te voorkomen/te verlagen. Vanaf 2022 sluit het college regionaal een nieuw contract af voor de dienstverlening in de komende twee jaar.
		3	Het college werkt samen met de Zaanse en Waterlandse gemeenten aan een vaste integrale ambtelijke en bestuurlijke samenwerking tussen de terreinen zorg en veiligheid.	Deze bestuurlijke en ambtelijke samenwerking is geborgd middels een ambtelijk overleg, management overleg met uitvoerende partijen (OM, politie, Blijfgroep, GI's, etc.) en een bestuurlijk overleg.
		4	Het college zorgt voor een betere samenwerking met het schoolmaatschappelijk werk en het jongerenwerk.	Dankzij de nieuwe overeenkomst voor het schoolmaatschap- pelijk werk zijn er samenwerkingsafspraken op papier gezet en zijn de verwachtingen over en weer duidelijker. Het school- maatschappelijk werk en het jeugdteam weten elkaar goed te vinden.
		5	Het college gaat de samenwerking verbeteren tussen WonenPlus, de SMD en verschillende ouderenorganisaties.	In 2021 zijn er meerdere gesprekken geweest met deze partijen. In 2022 wilt het college deze samenwerking breder gaan oppakken en netwerkbijeenkomsten organiseren rondom bepaalde thema's. Het doel is om organisaties aan elkaar te koppelen op deze thema's en te kijken of ze elkaar vervolgens kunnen ondersteunen om inwoners nog beter van dienst te kunnen zijn.

Doel	Omschrijving beleidsdoel	Act	Omschrijving activiteit	Stand van zaken Jaarrekening 2021
D	Betere dienstverlening (door samenwerking met ketenpartners) aan zorgcliënten die buiten de zorg dreigen te vallen.	6	Het college realiseert een betere samenwerking met de huisartsen met betrekking tot de verwijzingen naar de (hoog)specialistische jeugdzorg.	De samenwerking met de huisartsen is in 2021 verbeterd. Huisartsen en het jeugdteam hebben elkaar goed weten te vinden. Het college heeft hierin gemerkt dat veel doorverwijzingen naar specialistische jeugdhulp via het jeugdteam verliepen in plaats van rechtstreeks via de huisarts. Het grote verloop van professionals van het jeugdteam maakt dat wij onze samen- werkingsafspraken opnieuw moeten bekijken in het kader van haalbaarheid. Met de komst van nieuwe professionals is het belang om te blijven investeren in de relatie met huisartsen nog belangrijker.

Beleidsindicatoren

Nummer indicator	Naam Indicator	Taakveld	Progr	Eenheid	Bron	2019	2020	2021
17	Absoluut verzuim	4. Onderwijs	3	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO	2,7	2,7	nb
18	Relatief verzuim	4. Onderwijs	3	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO	25	nb	nb
19	Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	4. Onderwijs	3	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	DUO	1,6	1,1	nb
21	Banen	6. Sociaal domein	3	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	LISA	451,5	458,9	nb
22	Jongeren met een delict voor de rechter	6. Sociaal domein	3	% 12 t/m 21 jarigen	CBS	nb	1	nb
23	Kinderen in uitkeringsgezin	6. Sociaal domein	3	% kinderen tot 18 jaar	CBS	3	4	nb
24	Netto arbeidsparticipatie	6. Sociaal domein	3	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	CBS	68,7	67,6	nb
26	Werkloze jongeren	6. Sociaal domein	3	% 16 t/m 22 jarigen	CBS	nb	2	nb
27	Personen met een bijstandsuitkering	6. Sociaal domein	3	Aantal per 10.000 inwoners	CBS	127,1	246,8	232,6
28	Lopende re-integratievoorzieningen	6. Sociaal domein	3	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	CBS	144,8	96,2	nb
29	Jongeren met jeugdhulp	6. Sociaal domein	3	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	8,5	8,4	9
30	Jongeren met jeugdbescherming	6. Sociaal domein	3	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	0,7	0,6	0,6
31	Jongeren met jeugdreclassering	6. Sociaal domein	3	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar.	CBS	0	0	nb
32	Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	6. Sociaal domein	3	Aantal per 10.000 inwoners	GMSD	600	590	580

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 opgelost door een brede aanpak van leerplicht, school, samenwerkingsverband en hulpverlening. Per leerling is gekeken naar een persoonlijke aanpak om weer deels (online) naar school te gaan.

Schooljaar	Aantal
2018-2019	7
2019-2020	7
2020-2021	7

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

    Realisatie:
    De verlaging van het relatief verzuim (bijv. spijbelgedrag of eerder op vakantie) was in 2019-2020 voornamelijk toe te schrijven aan de sluiting van de scholen en de maatregelen vanwege de COVID-19 crisis. De stijging is dan ook relatief. Maatregelen om het verzuim te verlagen zijn laatste schooldag controles en preventieve gesprekken. Deze controles zijn vanwege de maatregelen en een beperkte bezetting niet doorgegaan. De preventieve gesprekken zijn in 2021 weer opgepakt door de leerplichtambtenaren.

Schooljaar	Aantal
2018-2019	74
2019-2020	47
2020-2021	58

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

    Realisatie:
    In het schooljaar 2019-2020 had de gemeente Waterland 15 voortijdig schoolverlaters tegenover 21 het jaar daarvoor. Begeleiding door de leerplichtambtenaar speelt een belangrijke rol in de verlaging van het percentage vsv'ers.

Schooljaar	Landelijk	Waterland
2017-2018	1,82%	1,25%
2018-2019	1,95%	1,56%
2019-2020	1,72%	1,09%

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

    Realisatie:
    Niet bekend

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

    Realisatie:
    Niet bekend

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

    Realisatie:
    Niet bekend

27. Personen met een bijstandsuitkering: Het aantal personen met een bijstandsuitkering verlagen. Echter, de COVID-19 crisis heeft veel overhoop gehaald. Als de economische crisis doorzet kijken wij aan tegen een behoorlijke stijging van het aantal uitkeringen.

    Realisatie:
    In de cijfers zijn de Tozo-uitkeringen (Tijdelijke overbruggingsuitkering zelfstandig ondernemers) meegenomen. Het aantal uitkeringsgerechtigden begin januari 2021 excl. de Tozo-uitkeringen was 177. Eind december 2021 was dit 163. Er heeft een daling plaats gevonden in het aantal personen met een bijstandsuitkering.

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

    Realisatie:
    Door de COVID-19 en sluiting van veel ondernemingen en organisaties hebben wij de verhoging van de re-integratievoorzieningen niet goed kunnen bevorderen.

29. Jongeren met jeugdhulp: Percentage zo stabiel mogelijk houden met het streven onder de 8% te blijven.

    Realisatie:
    Er zijn nog geen CBS gegevens beschikbaar over heel 2021, alleen over de eerste helft van 2021. Het percentage over de 1^{e} helft van 2021 is 9%. Wij hebben daarmee de doelstelling niet gehaald. De toename sluit aan bij de landelijke trend. Wel blijven wij nog onder het landelijke percentage van 10,5%.

    Uit onze eigen administratie blijkt over het hele jaar een toename van het aantal jeugdigen met (hoog)specialistische jeugdhulp en verblijf ten opzichte van 2020. Veel jeugdigen hebben meervoudige hulpverleningstrajecten nodig. Wij zien een toename van het aantal lokaal ingekochte trajecten en de landelijk ingekochte trajecten. Er is bij allebei sprake van een verdrievoudiging van het aantal trajecten. Daar staat tegenover dat het aantal toegekende persoonsgebonden budgetten (Pgb-jeugd) en het aantal drang- en dwangzaken is afgenomen. De meeste kinderen krijgen regionaal ingekochte jeugdhulp. Daar zien wij een toename van de instroom met 30%.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Overig	2020	2021	Toe- of afname in %
Lokaal ingekochte jeugdhulp	4	13	225%
Regionaal ingekochte jeugdhulp	208	270	30%
Landelijk ingekocht	7	20	186%
PGB's	38	28	-26%
Drang- en dwangzaken	26	20	-23%
Totaal	**283**	**351**	**24%**

Met de nieuwe regionale contracten voor (hoog)specialistische jeugdhulp en verblijf verwachten wij dat het aantal lokaal ingekochte trajecten weer zal afnemen. Dit betrof vooral trajecten die als maatwerk zijn ingekocht omdat er geen regionale voorziening was. Een aantal aanbieders die in de vorige inkoopronde niet gecontracteerd was maar wel regelmatig lokaal is gecontracteerd, is in deze inkoopronde actief benaderd om zo een meer dekkend zorglandschap te kunnen aanbieden.

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

Realisatie:
Er zijn nog geen gegevens beschikbaar over de tweede helft van 2021. In de eerste helft van 2021 is het percentage 0,7%. Het aantal jeugdigen met jeugdbescherming lijkt hiermee redelijk stabiel te blijven.

Gerealiseerde baten en lasten

Nr.	Omschrijving	Lasten 2021		Baten 2021		Saldo		
		Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Afwijking t.o.v. begroting
3.01	Onderwijs	1.846.923	1.135.505	73.183	74.917	1.773.740-	1.060.587-	713.153
3.02	Sociale voorzieningen	13.762.000	15.208.298	3.487.540	4.593.406	10.274.460-	10.614.892-	340.432-
3.03	Volksgezondheid	735.309	732.701	9.600	9.600	725.709-	723.101-	2.608
Totaal excl. overhevelingen		**16.344.232**	**17.076.504**	**3.570.323**	**4.677.923**	**12.773.909-**	**12.398.581-**	**375.328**
	Overhevelingen							646.665-
Totaal incl. overhevelingen								**271.337-**

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

4. Bestuur

Financiën

Wij vertellen geen nieuws door te benadrukken dat ook nu de verplichtingen vanuit het Sociaal domein zwaar op de gemeentebegroting drukken. Daar staan we ook niet alleen in. Daarnaast drukt de COVID-19 crisis en de gevolgen daarvan een groot stempel op de financiële situatie van de gemeente Waterland. Die problematiek, incl. de mogelijke gevolgen, is inzichtelijk gemaakt.
Het kan ook dit keer niet anders dan dat we lastige, maar noodzakelijke keuzes moeten maken. De begroting moet immers sluiten. Structurele uitgaven dekken door structurele inkomsten, dat is nog steeds het uitgangspunt. Het college heeft om de politieke prioriteiten te kunnen financieren moeten inzetten op bezuinigingen én verhoging van diverse belastingen.

Bestuurlijke toekomst/versterking gemeentelijke organisatie

Uw gemeenteraad heeft in 2020 een besluit genomen over de bestuurlijke toekomst van onze gemeente. Wij blijven bestendig zelfstandig, en u heeft daar ook middelen voor willen vrijmaken.
Deze impuls zal ingezet worden om de kwaliteit en continuïteit van de dienstverlening en de bedrijfsvoering c.a. te kunnen waarborgen en te versterken en om uitvoering te kunnen geven aan het collegeprogramma. De organisatie is ingericht en wordt toegerust om aan die eisen te kunnen voldoen.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Doel	Omschrijving beleidsdoel	Act	Omschrijving activiteit	Stand van zaken Jaarrekening 2021
A	De gemeentelijke organisatie gereed te maken om als regisserende netwerkorganisatie te kunnen functioneren.	1	Implementatie van het reorganisatieplan.	De organisatie is per 1 maart 2021 geëffectueerd, het invullen van vacatures blijft op een aantal gebieden lastig.
		2	Organisatie trainen en opleiden.	De organisatie is per 1 maart 2021 geëfectueerd. Er is een strategisch personeelsplan opgesteld. In 2022 zal dit plan verder uitgewerkt worden. Opleidingen en trainingen maken daar deel van uit.
B	Burgerparticipatie bevorderen.	1	Initiatieven van bewoners worden aangemoedigd.	Vanuit het programma Organisatieontwikkeling is als één van de deelprojecten de strategische agenda opgetsteld. Een belangrijk onderdeel van de SA is participatie. Dit wordt als deelproject opgepakt waarmee wordt gestart in 2022. Ook met de komst van de Omgevingswet wordt er nog een Participatieplan opgesteld. De gemeente ondersteunt initiatieven van inwoners die zelf een stukje groen willen adopteren.
		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.	Zie punt 1 hierboven.
C	Een gezond financieel meerjarenbeleid voeren.	1	Het college biedt een meerjarenbegroting aan met een positief saldo voor de jaren 2021 en volgende.	Het college heeft een meerjarig sluitende begroting aangeleverd.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Doel	Omschrijving beleidsdoel	Act	Omschrijving activiteit	Stand van zaken Jaarrekening 2021
C	Een gezond financieel meerjarenbeleid voeren.	2	Structurele uitgaven zullen gedekt worden door structurele inkomsten.	Het college heeft een meerjarig sluitende begroting aangeleverd.
D	Een kwalitatieve (elektronische) dienstverlening.	1	Het optimaliseren van de dienstverlening en het uitbreiden van het aantal producten dat via elektronische dienstverlening kan worden aangevraagd. Daarnaast wordt verder gebouwd aan het zaakgericht werken en het -ook voor klanten- transparant maken van die gegevens.	Het strategisch IV plan is vastgesteld en wordt verder uitgewerkt in operationele plannen per onderdeel. Hierin zullen de uitbreiding van het aantal producten dat via electronische dienstverlening kan worden verkregen, zaakgericht werken en transparantie naar klanten worden meegenomen. In 2022 wordt het proces elektronische dienstverlening verder opgepakt.
		2	Uitvoering geven aan en actualiseren van het Informatiebeleidsplan en het I-projectenplan. Daarbij is 'beveiliging' van gegevens en informatie evident.	Het strategisch informatieplan is vastgesteld. Aan de uitvoering van dit plan wordt gewerkt.
		3	In alle contacten blijft het college vragen naar verbeteringen van de (al dan niet elektronische) dienstverlening.	Zie bovenstaande acties.
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 handelt conform de nota verbonden partijen.

Beleidsindicatoren

Nummer indicator	Naam Indicator	Taakveld	progr	Eenheid	Bron	2019	2020	2021
1	Formatie	0. Bestuur en ondersteuning	4	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	7,3	8,2	8,2
2	Bezetting	0. Bestuur en ondersteuning	4	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	7,5	8,2	8,0
3	Apparaatskosten	0. Bestuur en ondersteuning	4	Kosten per inwoner	Eigen gegevens	780	834	830
4	Externe inhuur	0. Bestuur en ondersteuning	4	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen gegevens	15,6%	12,5%	10,0%

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

Het aandeel externe inhuur is gedaald, doordat er minder personeel is ingehuurd.

Gerealiseerde baten en lasten

Nr.	Omschrijving	Lasten 2021		Baten 2021		Saldo		
		Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Afwijking t.o.v. begroting
4.01	Bestuur	1.944.946	2.025.635	212.655	409.435	1.732.291-	1.616.200-	116.091
Totaal		**1.944.946**	**2.025.635**	**212.655**	**409.435**	**1.732.291-**	**1.616.200-**	**116.091**
	Overhevelingen							133.127-
Totaal incl. overhevelingen								**17.036-**

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

5. Algemene dekkingsmiddelen

Nr.	Omschrijving	Lasten 2021		Baten 2021		Saldo		
		Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Afwijking t.o.v. begroting
5.01	Dividend	226	-	133.379	150.576	133.153	150.576	17.423
5.02	Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is	289.646	257.545	5.121.314	5.058.136	4.831.668	4.800.591	31.077-
5.03	Algemene uitkering	-	-	23.338.111	23.944.260	23.338.111	23.944.260	606.149
5.04	Saldo van financieringsfunctie	3.412	1.290	5.683	5.806	2.271	4.517	2.246
5.05	Overige algemene dekkingsmiddelen	23.551-	5.806-	-	-	23.551	5.806	17.745-
Totaal excl. overhevelingen		**269.733**	**253.028**	**28.598.487**	**29.158.778**	**28.328.754**	**28.905.750**	**576.996**
	Overhevelingen							-
Totaal incl. overhevelingen								**576.996**

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);

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

- 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 over de vaste activa.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

6. Overhead

Beleidsindicatoren

Nummer indicator	Naam Indicator	Taakveld	progr	Eenheid	Bron	2019	2020	2021
5	Overhead	0. Bestuur en ondersteuning	6	% van totale lasten	Eigen gegevens	16,6%	14,2%	15,9%

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 toegenomen, doordat de totale lasten zijn afgenomen t.o.v. 2020.

Gerealiseerde baten en lasten

Nr.	Omschrijving	Lasten 2021		Baten 2021		Saldo		
		Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Afwijking t.o.v. begroting
6.01	Overhead	8.710.358	7.476.782	48.041	902.565	8.662.317-	6.574.217-	2.088.100
Totaal excl. overhevelingen		**8.710.358**	**7.476.782**	**48.041**	**902.565**	**8.662.317-**	**6.574.217-**	**2.088.100**
	Overhevelingen							1.435.365-
Totaal incl. overhevelingen								**652.735**

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

7. Vennootschapsbelasting

Met ingang van 1 januari 2016 zijn wij als gemeente belastingplichtig in het kader van de vennootschapsbelasting.

De aangiften over de jaren 2016 tot en met 2019 zijn gedaan. Voor 2020 hebben we uitstel tot 1 mei 2022.

Voor gemeente Waterland zijn de volgende onderwerpen in de VPB aangifte betrokken:

- Parkeren op Marken. Hiervoor doen we aangifte, maar de activiteit is vrijgesteld dus we hoeven geen VPB te betalen.
- Potentieel winstgevende activiteiten zijn de grondexploitaties. De grondexploitaties zijn extern getoetst op VPB plicht. Alleen voor het project Galgeriet zijn we ondernemer dus VPB plichtig. In het jaar dat de gronden geleverd worden zijn we VPB plichtig. Dat is voor het eerst in 2023. Inschatting is dat er geen fiscale winst gemaakt wordt.
- Reclame inkomsten zijn ook een ondernemers activiteit dus VPB plichtig. Vanaf juli 2020 hebben we een contract gesloten voor reclame op bushaltes. De fiscale winst hierover is nog niet definitief bekend. Indicatie is € 2.340 te betalen VPB per jaar. Voor de jaren 2020 en 2021 een totaal bedrag van € 3.510

Gerealiseerde baten en lasten

Nr.	Omschrijving	Lasten 2021		Baten 2021		Saldo		
		Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Afwijking t.o.v. begroting
7.01	Vennootschapsbelasting	-	3.510	-	-	-	3.510-	3.510-
Totaal excl. overhevelingen		**-**	**3.510**	**-**	**-**	**-**	**3.510-**	**3.510-**
	Overhevelingen							-
Totaal incl. overhevelingen								**3.510-**

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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 2021		Baten 2021		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**

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Paragrafen

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

§ 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 2021 na wijziging	Realisatie 2021
Onroerendezaakbelasting	3.906.043	3.792.962
Belasting op roerende woon- en bedrijfsruimten	27.649	34.365
Forensenbelasting	35.625	30.982
Toeristenbelasting	709.672	856.400
Parkeerbelasting	364.401	282.441
Hondenbelasting	63.804	60.985
Precariobelasting	14.120	-
Totaal besteding niet gebonden	**5.121.314**	**5.058.136**

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 maandprijsindexcijfer volgens de consumentenprijsindex (CPI), reeks alle huishoudens, gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek. Deze inflatiecorrectie bedroeg 2,1%. In 2021 is, zoals afgesproken in het coalitieakkoord, afgeweken van dit uitgangspunt. De onroerendezaakbelasting en de roerendezaakbelasting zijn met 15% extra verhoogd.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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	2021	
	Begroot	Realisatie
Opbrengsten		
Opbrengst afvalstoffenheffing	1.832.934	1.853.478
Bijdragen derden	114.333	277.871
Totaal opbrengst afvalstoffenheffing	1.947.267	2.131.349
Toe te rekenen kosten		
Kosten	1.652.613	1.615.491
Toerekening overhead	180.094	200.406
BTW	185.459	185.549
Totaal kosten afval incl. BTW	2.018.166	2.001.447
Resultaat afvalstoffenheffing	**70.899-**	**129.903**
Ontwikkeling voorziening		
Stand voorziening 01-01-2021		295.147
Resultaat afvalstoffenheffing		129.903
Stand voorziening 31-12-2021		**425.050**

Toelichting afwijking
In 2021 bleek vanuit een herberekening van het Afval Energie Bedrijf, dat ons restafval verwerkt, een voordeel. Tevens is in 2021 de oud papierprijs grotendeels hersteld. Dit heeft een positief effect t.o.v. de begroting.

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.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Rioolheffing	2021	
	Begroot	Realisatie
Opbrengsten		
Opbrengst rioolheffing	1.222.430	1.209.362
Bijdragen derden	2.560	21.869
Totaal opbrengst rioolheffing	1.224.990	1.231.232
Toe te rekenen kosten		
Kosten	891.292	1.021.372
Toerekening overhead	135.390	247.228
BTW	91.050	122.589
Totaal kosten riolering incl. BTW	1.117.732	1.391.188
Resultaat rioolheffing	**107.258**	**159.957-**
Ontwikkeling voorziening		
Stand voorziening 01-01-2021		5.256.138
Resultaat rioolheffing		159.957-
Stand voorziening 31-12-2021		**5.096.182**

Toelichting afwijking
Het beheer en onderhoud uit het GRP loopt op schema. Er is in 2021 meer uitgegeven dan begroot. Dat 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.

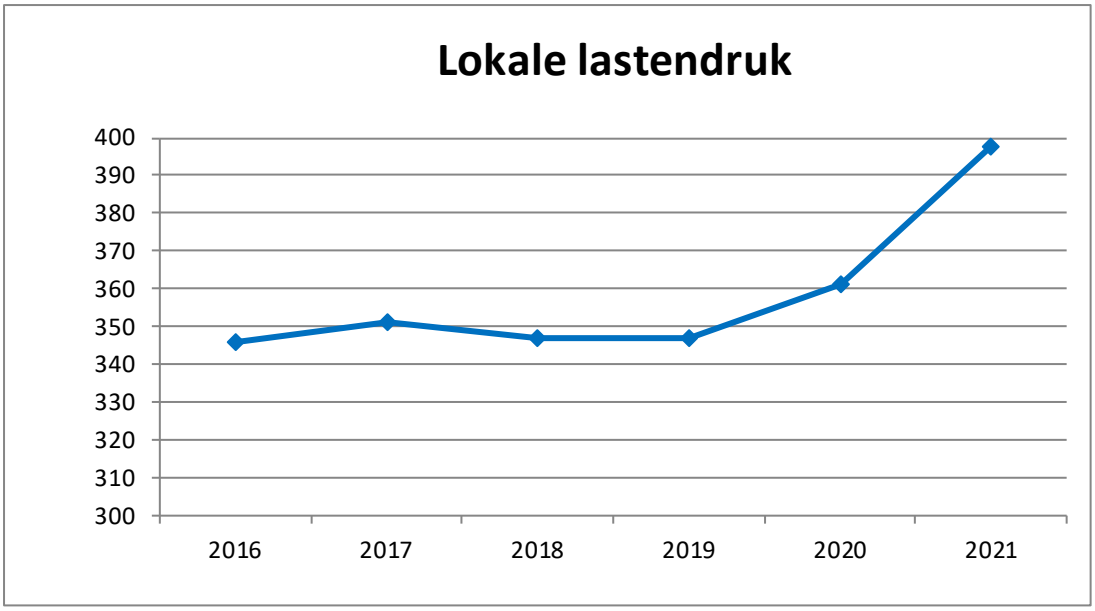
5. Lokale lastendruk

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

Lokale heffing	2016	2017	2018	2019	2020	2021
OZB+RZB	155,97	167,97	170,12	178,23	188,65	220,77
Rioolheffing	86,67	75,01	66,65	67,03	68,49	69,76
Afvalstoffenheffing	102,83	108,12	109,86	101,67	104,01	106,91
Totaal	**345,47**	**351,10**	**346,63**	**346,93**	**361,15**	**397,44**

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

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden



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 één keer te worden aangevraagd. Voor de daaropvolgende jaren hoeft, indien er geen wijzigingen in de inkomens- en/of vermogenssituatie zijn opgetreden geen nieuwe aanvraag ingediend te worden. Toetsing voor de daaropvolgende jaren geschiedt vervolgens door het Inlichtingenbureau via bestandsvergelijkingen.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

§ 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	1.867.091		
Onvoorzien	50.000		
		1.917.091	
Weerstandscapaciteit vermogen			
Algemene reserve	6.769.902		
Stille reserves onroerende zaken	2.555.932		
		9.325.834	
Totale weerstandscapaciteit			**11.242.925**

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 is 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 2021 vastgesteld op 0,1809% van de WOZ-waarde. Het effect voor 2021 bedraagt € 1.867.091.

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

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Algemene reserves
De algemene reserve bedraagt ultimo 2021 € 6.769.902. 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
Leeteinde 16, Broek in Waterland (Broekerhuis + woning)	444.000
Buurterstraat 43, Marken (Medisch Centrum)	760.000
Noordeinde 4, Monnickendam (De Speeltoren)	97.000
Weilanden	1.254.932
Totaal	**2.555.932**

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 2021 heeft het college onderstaande risico's onderkend.

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

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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 in op minder dan 5%.

   Toelichting
   In 2021 is geen aanspraak gemaakt op de verleende garanties. Om die reden heeft dit risico zich niet voorgedaan.

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

   Toelichting
   Dit risico heeft zich niet voorgedaan.

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

   Toelichting
   Dit risico heeft zich voorgedaan. De lasten van de Jeugd en de Wmo zijn hoger dan geraamd. Bij de Jeugd met name doordat er voor een aantal cliënten specifieke trajecten ingekocht zijn die niet beschikbaar waren in het regionaal en landelijk ingekochte aanbod. Daarnaast zijn ook de kosten per begeleidingstraject gestegen. Bij de Wmo doordat het aantal cliënten dat gebruik maakt van begeleiding, dagbesteding en respijtzorg is toegenomen.

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

   Toelichting
   Dit risico heeft zich voorgedaan. In mei en augustus zijn er wethouders vertrokken. 1 van de wethouders heeft recht op een deel van het wachtgeld vanwege lagere inkomsten.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

Toelichting
Dit risico heeft zich niet voorgedaan er is minder aan uitkeringen uitgegeven dan begroot doordat het aantal uitkeringsgerechtigden is gedaald.

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

Toelichting
Dit risico heeft zich niet voorgedaan.

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

Toelichting
Dit risico heeft zich niet voorgedaan omdat er een besluit is dat straatparkeren een overheidstaak is waarvan de opbrengst niet BTW plichtig is.

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

Toelichting
Dit risico heeft zich voorgedaan. In 2021 zijn er diverse juridische procedures gevoerd deze hebben geleid tot schadevergoedingen vanuit de gemeente.

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

Toelichting
De verkoop van de gronden Galgeriet heeft in 2021 nog niet plaatsgevonden.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

Toelichting
Dit risico heeft zich niet voorgedaan.

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

Toelichting
Dit risico heeft zich niet voorgedaan.

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

Toelichting
Dit risico heeft zich niet voorgedaan.

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

Toelichting
De lasten van de inhuur zijn hoger dan begroot echter er staan ook tegenover deze hogere uitgaven inkomsten van het UWV voor medewerkers die zwangerschapsverlof hebben gehad.

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

Toelichting
De ICT kosten zijn structureel hoger dan geraamd. Dit effect zal in de Voorjaarsnota worden verwerkt.

Weerstandscapaciteit versus inventarisatie risico's

De exploitatie kent een weerstandscapaciteit van € 1.917.091 daarnaast beschikt de gemeente over een weerstandscapaciteit in het vermogen van € 9.325.834. Totaal is er een weerstandscapaciteit van € 11.242.925 beschikbaar.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Deze weerstandscapaciteit is voldoende om het geïnventariseerde risico van € 3.355.500 op te vangen.

Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit.

Ratio weerstands-vermogen	Beschikbare weerstandscapaciteit	11.242.925	3,35
	Benodigde weerstandscapaciteit	3.355.500	

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

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021	Categorie A Minst risicovol	Categorie B Neutraal	Categorie C Meest risicovol
Netto schuldquote	46,30%	13,94%	47,63%	<90%	90-130%	>130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	45,13%	12,67%	45,11%	<90%	90-130%	>130%
Solvabiliteitsratio	22,11%	48,26%	26,67%	>50%	20-50%	<20%
Structurele exploitatieruimte	0,50%	-0,85%	0,24%	>0%	0,00%	<0%
Grondexploitatie	nvt	nvt	26,94%	<20%	20-35%	>35%
Belastingcapaciteit	101,54%	102,76%	106,70%	<95%	95-105%	>105%

Hieronder de volgende analyse per kengetal:

- Netto schuldquote
  De netto schuldquote is afgenomen ten opzichte van 2020. Dit wordt veroorzaakt door de volgende effecten:
  - er zijn meer eigen middelen beschikbaar;
  - er is verder afgelost op de lopende leningen.

  Daarentegen zijn er in 2021 nieuwe leningen aangetrokken.
  De netto schuldquote blijft binnen de grens van categorie A, minst risicovol.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

- 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 27%. De solvabiliteitsratio blijft 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 2021 het geval.

- Grondexploitatie
  In het algemeen geldt: hoe lager dit percentage hoe beter. Het kengetal voor de grondexploitatie blijft binnen de grenzen van categorie B, neutraal.

- 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, paragraaf B) er nog circa € 1.867.091 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 belastingcapaci-

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

teit 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.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

§ 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.

De onderhoudsvoorzieningen, onderbouwd met onderhoudsplannen zijn niet conform de nieuwste BBV richtlijnen en vallen daarom vrij in het resultaat van 2021. Voorzieningen mogen alleen gevormd worden voor groot onderhoud en in onze voorzieningen zijn groot en jaarlijks terugkerend (klein) onderhoud opgenomen.

1. Wegen

In 2018 is het nieuwe wegenbeheerplan 2019 - 2023 vastgesteld. Met het nieuwe wegenbeheerplan zijn de benodigde middelen voor het (dagelijks) onderhoud verankerd en blijft de veiligheid en bruikbaarheid van de wegen gewaarborgd. Hieronder een overzicht van het verloop van de voorziening:

Voorziening Wegen Omschrijving	Realisatie 2020	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021
Stand voorziening 1 januari	57.081	3.483	3.483
Toevoeging aan voorziening	686.598	744.598	744.598
Kosten ten laste van voorziening	740.195-	744.406-	563.072-
Vrijval	-	-	185.009-
Stand voorziening 31 december	3.483	3.675	-

Toelichting
Uit het jaarplan 2021 zijn twee relatief grote projecten doorgeschoven naar het 1e kwartaal 2022. Het betreft het project "Her-bestraten Noordeinde, Monnickendam" en het project "Herinrichting Pierebaan (Kohnstamm), Monnickendam". Wel heeft het college, vanwege deze uitgestelde projecten, twee kleine projecten (Zonnepad en Lindegracht in Monnickendam) naar voren kunnen schuiven en uitgevoerd in 2021. Doordat de twee grote projecten zijn uitgesteld hebben wij ca. €181.000 minder uitgegeven dan begroot.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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:

Voorziening Riolering Omschrijving	Realisatie 2020	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021
Stand voorziening 1 januari	5.401.737	5.256.138	5.256.138
Toevoeging aan voorziening	1.186.225	107.258	-
Kosten ten laste van voorziening			-
Vrijval	1.331.824-	-	159.957-
Stand voorziening 31 december	5.256.138	5.363.396	5.096.182

Toelichting
Het beheer en onderhoud uit het GRP loopt op schema. Er is in 2021 meer uitgegeven dan begroot. Dat 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. 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:

Voorziening Gebouwen Omschrijving	Realisatie 2020	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021
Stand voorziening 1 januari	922.534	1.100.311	1.100.311
Toevoeging aan voorziening	473.667	427.957	427.957
Kosten ten laste van voorziening	295.889-	260.556-	307.199-
Vrijval	-	-	1.221.069-
Stand voorziening 31 december	1.100.311	1.267.712	-

Toelichting
Elk jaar kijken we naar de werkzaamheden zoals deze in het beheerplan 2018 - 2037 zijn opgenomen. In 2020 zijn minder werkzaamheden uitgevoerd dan opgenomen in het gebouwenbeheerplan deze werkzaamheden zijn in 2021 alsnog uitgevoerd. De klimaatinstallatie van De Bolder is door onvoorziene omstandigheden defect geraakt, ook waren aanpassingen in het gebouwbeheersysteem noodzakelijk om de klimaatinstallatie optimaal te laten functioneren.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

4. Civiele kunstwerken

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

Voorziening Civiele kunstwerken Omschrijving	Realisatie 2020	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021
Stand voorziening 1 januari	15.668	3.024	3.024
Toevoeging aan voorziening	286.000	286.000	297.476
Kosten ten laste van voorziening	298.644-	230.309-	300.500-
Stand voorziening 31 december	3.024	58.715	-

Toelichting
In 2021 zijn de kosten hoger geweest door onverwachte extra uitgaven:
- er is achterstallig schilderwerk uitgevoerd om de levensduur van de bruggen te verlengen;
- er zijn een aantal duikers ingestort welke hersteld moesten worden. Deze werkzaamheden zijn niet opgenomen in het prestatiecontract waardoor dit apart afgerekend wordt;
- er zijn leuningen toegevoegd bij bruggen om de verkeersveiligheid te garanderen.

5. Openbare verlichting

In december 2020 heeft het college het beheerplan Openbare verlichting Waterland 2021 - 2025 vastgesteld. Hierin is vastgelegd hoe het college omgaat met de openbare verlichting binnen de gemeente en op welke wijze wij deze verduurzamen. Hieronder een overzicht van het verloop van de voorziening:

Voorziening Openbare verlichting Omschrijving	Realisatie 2020	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021
Stand voorziening 1 januari	43.748	70.588	70.588
Toevoeging aan voorziening	123.500	132.693	132.693
Kosten ten laste van voorziening	96.659-	123.500-	114.157-
Vrijval	-	-	89.125-
Stand voorziening 31 december	70.588	79.781	-

Toelichting
In 2021 zijn de kosten lager geweest doordat de herinrichting van de Pierebaan bij de nieuwbouw vertraging heeft opgelopen. Deze werkzaamheden zijn inmiddels in uitvoering. De overige werkzaamheden zijn volgens planning uitgevoerd.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

6. Oevers (kades en beschoeiingen)

In april 2020 is het nieuwe Oeverbeheerplan 2020 - 2024 vastgesteld. Elke vijf jaar worden de oeververdedigingen geïnspecteerd op basis waarvan de noodzakelijke onderhoudsmaatregelen voor de komende periode worden vastgesteld. Deze werkzaamheden worden vertaald in het Oeverbeheerplan. Hieronder een overzicht van het verloop van de voorziening:

Voorziening Oevers Omschrijving	Realisatie 2020	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021
Stand voorziening 1 januari	440.432	542.291	542.291
Toevoeging aan voorziening	151.568	230.000	230.000
Kosten ten laste van voorziening	49.709-	280.091-	81.268-
Vrijval	-	-	691.023-
Stand voorziening 31 december	542.291	492.200	-

Toelichting
De kademuur op Marken aan het Zereiderpad is eerder aan gehele vervanging toe dan verwacht. In plaats van groot onderhoud wordt in 2022 een krediet aangevraagd voor vervanging.

7. Renovatie sportvelden

In 2022 wordt het Beheerplan buitensport vastgesteld. Eens per drie jaar wordt door het Instituut voor Sportaccommodaties (Kiwa ISA Sport) een renovatieadvies voor alle natuurgrasvelden gegeven. Voor kunstgrasvelden geldt dat deze eens per acht jaar worden gekeurd. Op basis van de keuringen wordt het beheerplan indien nodig bijgesteld. Hieronder een overzicht van het verloop van de voorziening:

Voorziening Renovatie Sportvelden Omschrijving	Realisatie 2020	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021
Stand voorziening 1 januari	543.064	595.710	595.710
Toevoeging aan voorziening	72.883	202.883	202.883
Kosten ten laste van voorziening	20.237-	-	-
Vrijval	-	-	798.593-
Stand voorziening 31 december	595.710	798.593	-

Toelichting
Omdat een recent beheerplan ontbreekt, is de voorziening opgeheven.

8. Baggeren gemeentehaven Monnickendam

Bij de 1e IBU 2016 is voor de gemeentehaven een voorziening in het leven geroepen om baggerwerkzaamheden uit te kunnen voeren. Met deze voorziening wordt gespaard om eens in de tien jaar baggerwerkzaamheden te kunnen uitvoeren. Hieronder een overzicht van het verloop van de voorziening:

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Voorziening Baggeren gemeente Monnickendam Omschrijving	Realisatie 2020	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021
Stand voorziening 1 januari	37.500	50.000	50.000
Toevoeging aan voorziening	12.500	12.500	12.500
Kosten ten laste van voorziening	-	-	-
Stand voorziening 31 december	50.000	62.500	62.500

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

9. 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 een overzicht van het verloop van de voorziening:

Voorziening Stroomkasten Omschrijving	Realisatie 2020	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021
Stand voorziening 1 januari	-	64.600	64.600
Toevoeging aan voorziening	68.000	15.000	15.000
Kosten ten laste van voorziening	3.400-	7.000-	5.595-
Vrijval	-	-	74.005-
Stand voorziening 31 december	64.600	72.600	-

Toelichting
In 2021 zijn de werkzaamheden volgens planning uitgevoerd.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Samenvattend overzicht onderhoud kapitaalgoederen:

Categorie		Beleidskaders	Gewenst kwaliteitsniveau	Beheers- en onderhoudsplannen / Looptijdplannen	Financiële consequenties conform plannen
1.	Wegen	Ja	Max 16% onveilig	2019 - 2023	Ja
2.	Riolering	Ja	Conform GRP	2018 - 2023	Ja
3.	Gebouwen	Ja	Conform beheerplan	2018 - 2037	Ja
4.	Civiele kunstwerken	Ja	Conform beheerplan	2017 - 2026	Ja
5.	Openbare verlichting	Ja	Conform beheerplan	2021 - 2025	Ja
6.	Oevers (kades en beschoeiingen)	Ja	Conform beheerplan	2020 - 2024	Ja
7.	Renovatie sportvelden	Nee	NOC*NSF norm	n.v.t.	n.v.t.
8.	Baggeren gemeentehaven Monnickendam	1x in de tien jaar baggeren	Minimale diepgang conform keuring	10 jaar (2017 - 2027)	Ja
9.	Stroomkasten	Ja	Conform beheerplan	2020 - 2029	Ja

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

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

§ 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 € 3,1 miljoen mogen zijn. Er is aan de eisen van de kasgeldlimiet voldaan. Onderstaand treft u de berekening van de kasgeldlimiet aan.

	Kasgeldlimiet	2021
	Begrotingstotaal (primitieve begroting)	37.458.113
1.	**Toegestane kasgeldlimiet**	
	in procenten van de grondslag	8,5%
	in bedrag	3.183.940
2.	**Omvang vlottende schuld**	
	Opgenomen gelden < 1 jaar	3.000.000,00
	Schuld in rekening-courant	-
	Gestorte gelden door derden < 1 jaar	-
	Overige geldleningen, niet zijnde vaste schuld	-
	Totale omvang van de vlottende schuld	**3.000.000,00**
3.	**Vlottende middelen**	
	Contante gelden in kas	4.154
	Tegoeden in rekening-courant	184.655
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar	-
	Totale omvang van de vlottende middelen	**188.809**
4.	**Toets kasgeldlimiet**	
	Totaal netto-vlottende schulden (2-3)	**2.811.191**
	Toegestane kasgeldlimiet	3.183.940
	Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	**372.749**

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.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

	Renterisiconorm	Begroting	Werkelijk
1.	Renteherzieningen op leningen o/g	-	-
2.	Betaalde aflossingen	8.700.000	8.700.000
3.	Renterisico (1+2)	8.700.000	8.700.000
	Begrotingstotaal	37.458.113	37.458.113
4.	Percentage regeling	20%	20%
5.	Renterisiconorm	7.491.623	7.491.623
	Toets renterisiconorm (5 - 3)		
	Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	**-1.208.377**	**-1.208.377**

2. Overzicht uitstaande leningen

Lening	Rente-percentage	Aflossing	Stand per 01-01-2021	Opgenomen 2021	Rente 2021	Afgelost 2021	Stand per 31-12-2021
BNG	3,45%	2021	500.000	-	2.540	500.000	-
BNG	2,09%	2023	2.100.000	-	30.479	700.000	1.400.000
BNG	0,55%	2021	4.500.000	-	3.000	4.500.000	-
BNG	0,21%	2023	4.800.000	-	9.240	1.600.000	3.200.000
BNG	0,19%	2024	5.600.000	-	8.231	1.400.000	4.200.000
BNG	-0,38%	2022	5.000.000	-	-19.011	-	5.000.000
BNG	-0,40%	2022	5.000.000	-	-19.959	-	5.000.000
BNG	-0,46%	2022	-	4.000.000	-16.791	-	4.000.000
BNG	-0,35%	2022	-	3.000.000	-2.246	-	3.000.000
Totaal			**27.500.000**	**7.000.000**	**4.517-**	**8.700.000**	**25.800.000**

3. Overzicht rentebaten

In de begroting 2021 waren er geen rentebaten betreffende de rekening-courant opgenomen, de daadwerkelijke rentebaten in rekening-courant bedroegen over 2021 € 0. Wel zijn er rentebaten van diverse verstrekte leningen opgenomen voor een totaal bedrag van € 5.806.

4. Ontwikkelingen

De combinatie van de aflossingen en de behoefte aan toekomstige investeringsmiddelen (zoals de bouw van een nieuwe sporthal) zorgen ervoor dat er tussen eind 2021 en eind 2022 nieuwe geldleningen afgesloten moeten worden. In afwachting van de binnenkomst van de gelden van Galgeriet is gekozen voor korte financiering. Dit heeft tot gevolg dat een bedrag van € 20,7 mln. moet worden afgelost en geherfinancierd in 2022.

Voor de jaren na 2022 is er naar verwachting geen financieringsbehoefte, de reden hiervoor zijn de binnenkomende gelden met betrekking tot het project Galgeriet.

Gelet op de planning voor 2022, plus aflossingen van reeds aangegane leningen, minus afschrijvingen is nog circa € 30 miljoen nodig. Deze middelen zullen, afhankelijk van de behoefte, worden opgenomen in 2022.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

5. Renteresultaat op het taakveld treasury

De 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		4.517
De externe rentebaten over de korte en lange financiering		5.806
Saldo rentelasten en rentebaten		10.323
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		10.323
Rente over eigen vermogen		-
Rente over voorzieningen		-
Totaal aan taakveld toe te rekenen rente		10.323
De aan taakveld toegerekende ontvangen rente		5.806
De aan taakveld toegerekende betaalde rente		-5.806
Renteresultaat op het taakveld Treasury		10.323

Aan de diverse taakvelden wordt 0,00% 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.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

§ E Bedrijfsvoering

Hoe willen we werken?

Vanuit de bedrijfsvoering werken we zoveel mogelijk integraal aan de 'voorkant' van processen. De diverse teams in de organisatie werken met elkaar samen, waarbij de ondersteuning van de primaire processen geen doel maar een middel is. Uiteindelijk gaat het om integraal tot stand gekomen producten, waarbij het streven uiteraard is dat zo goed en goedkoop mogelijk te doen: efficiënt en effectief dus. Als gemeente met een kleine en compacte organisatie houden we rekening met de mogelijkheden van onze kennis en kunde, maar ook de beperkingen hiervan. En daarom kijken wij kritisch naar wat wij zelf nog kunnen en wat we mogelijk moeten uitbesteden. Zo wordt onze digitale werkplek niet meer door onszelf beheerd, maar door een externe partij die daar de juiste kennis voor heeft. We beheren daardoor minder zelf en zien ons meer een regiehouderrol nemen.
In onze ontwikkeling, met in de twee afgelopen jaren een relatief groot verloop in de organisatie en ondanks de COVID-19 crisis, is het uiteraard zo dat het ene onderdeel beter loopt dan het andere. Maar dat heeft onze aandacht én wij hebben er het volste vertrouwen in dat de gekozen weg, een zelfstandig bestendig Waterland en een daarbij passende wendbare organisatie, goed ingeslagen is. De ingezette organisatiewijziging zal het komend jaar nader geïmplementeerd worden.
Daarbij hoort ook het verder ontwikkelen van stuurinformatie voor bestuur en management. Voor onze bedrijfsvoering vinden wij maatwerk belangrijk, we schromen niet regels en routines ondergeschikt te laten zijn aan het resultaat. Binnen wetgevende grenzen uiteraard. Het is onze zoektocht te komen tot de juiste balans tussen ambitie en mogelijkheden.

Cultuur en structuur

Onze kernwaarden zijn lef, verbinding, vertrouwen en nieuwsgierigheid. Wij denken vanuit de inwoner/ondernemer en werken in toenemende mate met hen samen als netwerkpartner. We zijn een faciliterende gemeente, dichtbij en toegankelijk, passend bij de schaal.
We pakken opgaven integraal aan. Onze medewerkers, ondernemers én inwoners voelen en tonen meer en meer eigenaarschap. Resultaten tellen, dat verwachten de inwoners en ondernemers ook van ons. Die inwoner en ondernemer en zijn/haar opgave staan dan ook centraal. Dat doen we met toewijding! Dat geeft energie en voldoening. In de genen van de organisatie zit de wil het beter te doen dan wat verwacht mag worden.

Duidelijkheid en snelheid voor de burger

Maatschappelijke vragen komen en gaan in een enorm hoog tempo, vaak via verschillende kanalen. Denk aan Social Media. Als de COVID-19 crisis één ding helderder dan ooit gemaakt heeft, is het dat actuele en juiste informatie van onschatbare waarde en feitelijk onmisbaar is. De presentatie daarvan vraagt om zogenaamde dashboards: die zijn we dan ook aan het ontwikkelen. De rol van onze gemeente is de laatste jaren ingrijpend veranderd op belangrijke gebieden als zorg, leefbaarheid, energie, digitalisering en ruimtelijke ontwikkeling. Onze maatschappelijke opgaven staan centraal, we doen daarbij minimaal wat nodig is. Dat is een ontdekkingsreis die we samen met inwoners, ondernemers en instellingen doen (*co-creatie, participatie en communicatie*). Dat stopt nooit. Wij bieden ruimte voor Waterlandse inwoners en partners (ook) zelf met oplossingen te komen en deze zoveel mogelijk zelf te realiseren (*klant centraal*). Wij bieden waar mogelijk maatwerk (*werken volgens de bedoeling*) en streven er naar zo snel en flexibel mogelijk te reageren. Wij verbinden ons aan onze partners (*samenwerking*) en pakken daarbij ook onze rol. Wij wachten niet af en tonen *eigenaarschap.* Wij zijn en voelen ons verantwoordelijk om meer maatschappelijke impact te realiseren. Daar willen wij proactief in zijn.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Inzet van medewerkers

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

Teams

Na de zelfstandigheid is onderzoek gedaan naar wat voor organisatie wij willen zijn en naar de inrichting van de organisatie. De indeling in teams zal worden behouden. Het advies om de vanuit de organisatie neergelegde wens om de operationele aansturing van de teams te verbeteren worden overgenomen. Opdrachtgever- en opdrachtnemerschap staan centraal.
Medewerkers zijn (in teamverband dan wel individueel) verantwoordelijk voor de resultaten van hun team en de opgaven. Dát bedoelen we met 'eigenaarschap'. Dat geeft veel vrijheid en zelfstandigheid in werken. Dat is ook nodig, om te kunnen bepalen (met elkaar) hoe (optimale) resultaten behaald kunnen worden, binnen de kaders, maar de medewerkers zijn professioneel genoeg om dit op een juiste wijze in te vullen. Vertrouwen is dan een voorwaarde voor succes.

Samen zijn we sterker

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

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Organisatiestructuur per 31 december 2021

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Algemene toelichting

- De raad bestaat uit 17 raadsleden
- De functie griffier heeft 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 2,8 fte).
- Per 1-1-2021 bestaat de directie uit twee leden: een algemeen directeur/gemeentesecretaris en een (tweede) directeur (2 fte). Het DMT bestaat verder uit 5 teammanagers, een controller en een strategisch adviseur.
- De formatie van de organisatie telt 146,72 fte's. Dit is inclusief de formatie die wordt ingezet voor het uitvoeren van taken die worden ingezet voor regionale partners. De bezetting bedraagt 143,11 fte's (inclusief inhuur). Hetgeen betekent dat er sprake is van een tijdelijke onderbezetting van 3,61 fte's. De reden hiervan is het aantal vacatures.

In de begroting 2021 is een budget opgenomen ad € 450.444 (inclusief het bijgestelde bedrag van de najaarsnota) 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 € 470.741. Tegenover deze extra uitgaven staan ook inkomsten die wij ontvangen van het UWV voor zwangerschapsverlof.

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 2021 verantwoording af over de status van informatieveiligheid door middel van de separate 'Jaarrapportage informatieveiligheid en privacy 2021 gemeente Waterland'. Deze jaarrapportage is als bijlage opgenomen.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

§ 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
	2020	2021	2022
Jaarlijkse bijdrage gemeente Waterland	131.056	154.074	151.864
Eigen vermogen per 31 december	377.157	220.452	
Vreemd vermogen per 31 december	78.596	177.699	
Jaarresultaat voor bestemming	43.000	157.000	
Jaarresultaat na bestemming	3.000-	8.000-	

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

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

Organisatie
Het Waterlands Archief heeft een aantal van haar bedrijfsvoeringstaken uitbesteed aan externen: facilitaire zaken (Bibliotheek Waterland), huisvesting (Gemeente Purmerend) en ICT (Vogelpoel).
In het uitvoeringsplan 2018-2021 zijn specifiek een aantal doelen benoemd:
Verbetering communicatie, bijvoorbeeld door digitale nieuwsbrieven.
Digitale nieuwsbrieven worden ingezet als begin van een bredere communicatiestrategie.
Invullen van nieuwe functies op het gebied van communicatie en expertise digitaal archief.
De functie op het gebied van expertise digitaal archief is ingevuld met de Adviseur digitale informatievoorziening.
Met het Gemeentearchief Zaanstad delen van functies.
Met het Gemeentearchief Zaanstad wordt verder onderzocht welke mogelijkheden er zijn om samen te werken. Op inspectiegebied wordt de samenwerking voortgezet, op adviesgebied wordt de samenwerking uitgebreid.

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

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

Beheer
In overleg met de aangesloten overheden vult het WA de functie betrouwbaar geheugen in (E-depot). Om digitale informatie duurzaam toegankelijk te kunnen bewaren is een e-depotvoorziening nodig. Met deze voorziening kan ook het archief eerder dan de wettelijke overbrengingstermijn worden beheerd (‘uitplaatsing’). Hiermee kan door het WA ondersteuning worden geboden voor een meer open overheid en het aanbieden van open data. In overleg met de deelnemende gemeenten

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

worden de series bouwdossiers (overgebracht en nog over te brengen) in 2021 en 2022 vervangen. Bij elkaar betreft dit op dit moment een kilometer plankruimte. Een E-depot is de digitale variant van de huidige archiefbewaarplaats voor papieren archief. Het gedigitaliseerde archief wordt opgeslagen in de digitale archiefbewaarplaats.
Een deel van de papieren archieven van het WA is nog niet ontsloten of nog niet voldoende ontsloten. Het toegankelijk maken hiervan is een doorlopend proces. Het archief van Broek in Waterland en van de drie historische stadsarchieven wordt opnieuw geïnventariseerd om ze beter toegankelijk te maken. De (met name 19e-eeuwse) overheidsarchieven die nog beperkt toegankelijk zijn worden bewerkt en nader toegankelijk gemaakt. De nieuwe toegangen worden gepubliceerd op internet. Conservering van collecties vindt plaats op basis van een conserveringsplan. Tot slot blijft er aandacht voor verwerving van niet-overheidsarchieven op basis van een acquisitieplan en de Handreiking waardering en selectie.

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

3. Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zaanstreek-Waterland (GGD)

Vestigingsplaats:	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
	2020	2021	2022
Jaarlijkse bijdrage gemeente Waterland	721.263	755.193	798.510
Eigen vermogen per 31 december	959.319	1.129.650	
Vreemd vermogen per 31 december	10.785.071	13.628.182	
Jaarresultaat voor bestemming	140.314	170.331	
Jaarresultaat na bestemming	121.141	148.832	

Visie
Het doel van de GGD is het bewaken, beschermen en bevorderen van de volksgezondheid van de inwoners in de regio Zaanstreek-Waterland. Daarbij staat een preventieve en collectieve aanpak voorop, met specifieke aandacht voor bevordering van participatie en ondersteuning van de eigen regie van mensen door te werken vanuit het concept "Positieve Gezondheid". De GGD is breed sociaalmedisch deskundig en daardoor een betrouwbare vraagbaak. Tevens levert de GGD onafhankelijk advies op maat. De GGD anticipeert op de toekomst en beweegt mee met externe ontwikkelingen, nieuwe inzichten en nieuwe behoefte vanuit de samenleving en onze gemeenten. Als uitvoeringsorganisatie van de gemeenten sluit de GGD aan bij de gemeenschappelijke verantwoordelijkheden in het Sociaal domein.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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 en de toekomstverkenningen van het RIVM (RijksInstituut voor Volksgezondheid en Milieu). Lokaal willen wij de gezondheid van mensen bevorderen en chronische ziekten voorkomen door een integrale aanpak in de omgeving waarin mensen wonen, werken, leren en leven. Verder houden wij de gezondheidsbescherming op peil en bieden bedreigingen het hoofd. Daarnaast willen wij de gezondheidsverschillen tussen laag- en hoogopgeleiden stabiliseren of terugbrengen.

Hiervoor doen wij het volgende:

- Wij geven preventie een prominente plaats in de gezondheidszorg en continueren het gezondheidsbeleid ten aanzien van alcohol, drugs en roken (genotmiddelen), gezond gewicht en psychische gezondheid.
- Wij geven verder vorm aan de aansluiting van de GGD/gezondheidszorg op de terreinen Wmo, Jeugdwet en Participatiewet.
- In het traject van visievorming GGD Zaanstreek Waterland en de uitwerking van deze visie die in december 2016 is vastgesteld, wordt nadrukkelijk rekening gehouden met de veranderende rol die de GGD als ketenpartner in de (jeugd)hulpverlening speelt. Wij beoordelen met de aan de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zaanstreek-Waterland (hierna: GR) deelnemende gemeenten in hoeverre dit van invloed is op de inhoud van de GR en de mate waarin en wijze waarop het onderscheid tussen basistaken en contracttaken wordt gedefinieerd.
- Vanaf 2021 is er een start gemaakt aan een doorontwikkelingstraject van de GGD: GGD 3.0. Hierin worden de financiële stromen van de Gemeenschappelijke Regeling en de lopende contracten en projecten in kaart gebracht samen met de omvang van de projectenportefeuille. De uitkomst is het startsignaal van een toekomstbestendige GGD.

4. Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland (VrZW)

Vestigingsplaats:	Zaanstad
Rechtsvorm:	gemeenschappelijke regeling met zeven 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
	2020	2021	2022
Jaarlijkse bijdrage gemeente Waterland	1.467.722	1.494.533	1.535.036
Eigen vermogen per 31 december	2.932.000	2.082.000	
Vreemd vermogen per 31 december	15.455.000	17.041.000	
Jaarresultaat voor bestemming	1.341.000	438.000	
Jaarresultaat na bestemming	1.288.000	620.000	

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Op 1 juli 2021 is het Beleidsplan Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland 2021 – 2024 door het Algemeen bestuur 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 2021

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 2021 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
	2020	2021	2022
Jaarlijkse bijdrage gemeente Waterland	16.084	16.502	17.063
Eigen vermogen per 31 december	4.971.199	5.091.543	
Vreemd vermogen per 31 december	571.889	468.982	
Jaarresultaat voor bestemming	71.587	120.345	
Jaarresultaat na bestemming	-	-	

Het reguliere programma van Twiske-Waterland is in 2021 voor het grootste deel conform de planning en begroting uitgevoerd.

Het meerjarenuitvoeringsprogramma is eind 2021 vastgesteld. Daarin zijn de gemeentelijke ambities op gebied van recreatie, toerisme en economie meegenomen. Het proces rondom de invulling van het uitvoeringsprogramma is volop gaande. De uitvoering van een aantal projecten schuift door naar 2022.

Het project Recreatief Grid, eveneens onderdeel van het uitvoeringsprogramma, is later dan gepland in 2021 gestart. De uitvoering van het Recreatief Grid zal de komende 2 jaar plaatsvinden.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

De geplande evenementen voor 2021 zijn afgelast en de begrote opbrengsten zijn niet gerealiseerd. Er is voor de langere termijn onduidelijkheid of en in welke mate de grote evenementen doorgang kunnen gaan vinden.

De COVID-19 crisis heeft ook in 2021 grote gevolgen voor Twiske-Waterland. De trend van meer bezoeken aan de recreatiegebieden heeft zich ook in 2021 doorgezet. Meer bezoekers heeft geleid tot hogere parkeeropbrengsten. Hierdoor is wel meer behoefte aan toezicht en handhaving.

Vanwege het vereenvoudigen van de uurtarieven en kostenverdeelsleutels door de uitvoeringsorganisatie zijn de uurtarieven op bestuur en ondersteuning gemiddeld naar beneden gegaan.

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
	2020	2021	2022
Jaarlijkse bijdrage gemeente Waterland	89.880	85.874	131.140
Eigen vermogen per 31 december	861.194	648.123	
Vreemd vermogen per 31 december	3.831.939	3.940.538	
Totaal saldo van baten en lasten	441.946	118.066	
Geraamd resultaat	471.047	160.362	

De begroting van 2022 van de omgevingsdienst IJmond is vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur op 7 juli 2021. Op 15 december 2021 heeft het algemeen bestuur een eerste begrotingswijziging 2022 vastgesteld. Voorafgaand aan beide besluiten is vanuit de gemeenteraad een positieve zienswijze verzonden.

Visie
Het doel van de Omgevingsdienst IJmond is het bereiken en in stand houden van een veilige en duurzame fysieke leefomgeving en een goede omgevingskwaliteit binnen het werkgebied. 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 Waterland. Dit geeft inzicht in wat wij als opdrachtgever van de Omgevingsdienst IJmond mogen verwachten. Op de website staan de meest recente uitvoeringsprogramma's.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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 zij maar beperkt invloed uitoefenen op de wijze hoe de Omgevingsdienst IJmond dit bedrag besteed. Zij 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
	2020	2021	2022
Jaarlijkse dividend uitkering	161.624	79.180	100.000
Eigen vermogen per 31 december	4.328.000.000	4.470.000.000	
Vreemd vermogen per 31 december	5.094.000.000	5.730.000.000	
Netto winst	224.000.000	242.000.000	

Alliander heeft in 2021 een bedrag van € 93,8 miljoen aan dividend uitgekeerd. Dit komt overeen met 42% van het resultaat na belastingen. De gemeente Waterland heeft (in 2021) over 2020 een bruto dividend van € 93.153 uitgekeerd gekregen. Er is een aandeelhouderslening van € 595.860 verstrekt aan Alliander in verband met investeringen in het netwerkt.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

8. Bank Nederlandse Gemeenten

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

Omschrijving	Jaarrekening		Begroting
	2020	2021	2022
Jaarlijkse dividend uitkering	17.831	37.206	40.000
Eigen vermogen per 31 december	5.097.000.000	5.062.000.000	
Vreemd vermogen per 31 december	155.262.000.000	143.995.000.000	
Netto winst	139.000.000	139.000.000	

In 2021 is het dividend van 2019 en 2020 ontvangen. Het dividend over 2019 was € 1,27 per aandeel. Het dividend over 2020 was € 1,81 per aandeel. Het dividend over 2021 bedraagt € 2,28 per aandeel, dit wordt in 2022 ontvangen.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

§ 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 in november 2021 vastgestelde Nota Grondbeleid Gemeente Waterland 2021.

De gemeente heeft in de nota grondbeleid aangegeven dat er sprake kan zijn van zowel actief als faciliterend grondbeleid. In de praktijk is het grondbeleid veelal faciliterend. Er zijn kostprijsberekeningen, de projecten worden jaarlijks opnieuw beoordeeld. Verliezen worden direct genomen, er worden tussentijds geen winsten genomen. In het algemeen worden verliezen, zoals een taxatie van een object of van een stuk grond, later voldaan uit de opbrengst van de verkoop.

Er zijn diverse ruimtelijke plannen ingediend in 2021. Door middel van overeenkomsten te sluiten met de ontwikkelaars, zoals planschadeverhaalovereenkomsten en exploitatieovereenkomsten, hebben wij de vergoeding van gemeentelijke 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, Galgeriet en andere kleinschalige projecten toegepast.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

§ H Subsidies

Op grond van de Algemene subsidieverordening Waterland 2017 heeft de Raad in samenhang met de Algemene wet bestuursrecht de subsidieplafonds en subsidiebegrotingsposten voor 2020 en 2021 vastgesteld voor een aantal welzijnsterreinen. Voor de welzijnssubsidies wordt een onderscheid gemaakt tussen de periodieke en incidentele subsidies. De periodieke subsidies zijn vastgesteld door de Raad. Voor de incidentele subsidies is het college bevoegd om binnen het subsidieplafond de subsidie te verstrekken.

In onderstaande tabel treft u een overzicht van de afgerekende subsidiebedragen 2020 en tevens de uitbetaalde voorschotten 2021 aan.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Categorie	Subsidie verleend in 2020	Plafond 2021	Voorschot 2021
Amateuristische kunstbeoefening	**14.300,00**	**13.750,00**	**13.750,00**
- Ilpendams fanfare	2.475,00	2.475,00	2.475,00
- Christelijke Muziekvereniging Juliana	2.475,00	2.475,00	2.475,00
- Muziekvereniging Olympia/Con Brio	2.475,00	2.475,00	2.475,00
- Fanfarecorps Zuiderwoude	2.475,00	2.475,00	2.475,00
- Toneelvereniging de Brug	550,00	550,00	550,00
- Toneelvereniging IOS	550,00	550,00	550,00
- Christelijk gemengd koor Marcantat	550,00	550,00	550,00
- Gemengd Koor Broek in Waterland	550,00	550,00	550,00
- Cantorij Grote Kerk	550,00	550,00	550,00
- Zuiderzeekoor	550,00	0,00	0,00
- Gemengd koor Instemming	550,00	550,00	550,00
- Marker Mannenkoor	550,00	550,00	550,00
Kunstzinnige vorming	**122.328,00**	**124.287,00**	**124.287,00**
- SOAM	12.000,00	12.192,00	12.192,00
- Stichting Muziekschool Waterland	110.328,00	112.095,00	112.095,00
Sport	**79.947,00**	**80.945,00**	**80.945,00**
- Zwemvereniging Waterland	10.938,00	10.832,00	10.832,00
- Sportservice Noord-Holland (aangepast sporten)	7.079,00	7.192,00	7.192,00
- Sportservice Noord-Holland (combinatiefunctionaris)	61.930,00	62.921,00	62.921,00
Cultuurhistorische waarden	**1.050,00**	**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	500,00	500,00	500,00
Volkscultuur	**2.598,31**	**2.348,31**	**2.348,31**
- Chr.Oranjever. Nederland en Oranje Marken	330,00	330,00	330,00
- Stichting voor Volksvermaak Ilpendam	550,00	300,00	300,00
- Herdenkingscomité Monnickendam	330,00	330,00	330,00
- Sint Nicolaas Comité Monnickendam	1.058,31	1.058,31	1.058,31
- Stichting Oranjecomité/Oranjevereniging Katwoude	330,00	330,00	330,00
Sociaal cultureel werk	**316.037,00**	**321.094,00**	**321.094,00**
- De Bolder sociaal cultureel werk en vrijwilligersondersteuning	316.037,00	321.094,00	321.094,00
Jeugd- en jongerenwerk	**1.650,00**	**1.650,00**	**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	550,00	550,00

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Categorie	Subsidie verleend in 2020	Plafond 2021	Voorschot 2021
Club- en buurthuiswerk	**550,00**	**550,00**	**550,00**
- Stichting club- en buurthuiswerk Ilpendam	550,00	550,00	550,00
Overige sociaal culturele activiteiten	**34.899,00**	**35.274,00**	**35.274,00**
- Stichting Bach in Monnickendam	330,00	330,00	330,00
- Damesclub Katwoude	330,00	330,00	330,00
- Stichting Uit de kunst Monnickendam	3.495,00	3.495,00	3.495,00
- Stichting Cultuur Nacht Waterland	2.000,00	2.000,00	2.000,00
- Stichting Big Band Monnickendam Notorious Monks	330,00	330,00	330,00
- Stichting Monnickendammer Visdagen	2.000,00	2.000,00	2.000,00
- Stichting Waterlandse Theaterprojecten Neeltje Pater	1.500,00	1.500,00	1.500,00
- Stichting Tuintonen	500,00	500,00	500,00
- Catharinastichting	1.000,00	1.000,00	1.000,00
- Overige sociaal culturele activiteiten	23.414,00	23.789,00	23.789,00
Peuteropvang	**64.000,00**	**70.000,00**	**52.000,00**
- Tinteltuin	13.000,00		
- Stichting Peuterspeelgroep Marken	2.000,00		
- SKW: peuterspeelzaal Pinokkio	20.000,00		
- Co-Nijntje	19.000,00		
- restant te verlenen gedurende 2020 incl. extra rijksmiddelen Corona	10.000,00		
Ouderenzorg	**127.081,50**	**88.061,50**	**88.061,50**
a. Coördinerend ouderenwerk	**15.981,50**	**16.961,50**	**16.961,50**
- 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	2.350,00
- St. Samenwerkingsverband Welzijn Ouderen Waterland	825,00	1.600,00	1.600,00
- Vereniging Vervoer van Ouderen	412,50	412,50	412,50
b. Stichting WonenPlus Noord-Holland	**110.000,00**	**70.000,00**	**70.000,00**
- St. WonenPlus Noord-Holland (incl. mantelzorgondersteuning)	110.000,00	70.000,00	70.000,00
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	**19.750,00**	**22.418,00**	**22.418,00**
- E.H.B.O.-afdeling Ilpendam	275,00	275,00	275,00
- Stichting Slachtofferhulp Nederland	3.027,00	3.075,00	3.075,00
- Stichting AED Marken-Uitdam	2.040,00	2.040,00	2.040,00
- Stichting 6 minuten Waterland	6.930,00	6.930,00	6.930,00
- Bureau Discriminatiezaken Zaanstreek-Waterland	7.478,00	7.598,00	7.598,00
- Waterlandse Uitdaging		2.500,00	2.500,00

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Categorie	Subsidie verleend in 2020	Plafond 2021	Voorschot 2021
Vluchtelingenwerk	**75.000,00**	**76.200,00**	**76.200,00**
- Stichting Vluchtelingenwerk Amstel tot Zaan	75.000,00	76.200,00	76.200,00
Algemeen Maatschappelijk Werk	**101.582,00**	**103.207,00**	**103.207,00**
- SMD Algemeen maatschappelijk werk			
- SMD Sociaal raadsliedenwerk			
- SMD Mentorproject			
Stimuleringssubsidies	**20.000,00**	**20.000,00**	**12.715,50**
- St Promotie Waterland			2.500,00
- St Epic Youth			2.000,00
- St Eilandraad Marken			2.500,00
- Herdenkingscomité Monnickendam			665,50
- Stichting Waterlands museum			550,00
- Regionale Stichting WonenPlus			2.500,00
- Historisch genootschap Katwoude			2.000,00
Subsidies dorpsraden	**4.400,00**	**4.400,00**	**4.400,00**
- Stichting Stadsraad Monnickendam	550,00	550,00	550,00
- Stichting Polderraad Katwoude	550,00	550,00	550,00
- Stichting Dorpsraad Zuiderwoude	550,00	550,00	550,00
- Stichting Eilandraad Marken	550,00	550,00	550,00
- Stichting Dorpsraad Ilpendam	550,00	550,00	550,00
- Dorpsraad Broek in Waterland	550,00	550,00	550,00
- Dorpsraad Uitdam	550,00	550,00	550,00
- Vereniging Dorpsgemeenschap Watergang	550,00	550,00	550,00
Overig	**68.850,00**	**67.680,00**	**67.680,00**
- Stichting Promotie Waterland	20.600,00	20.930,00	20.930,00
- PIM	16.750,00	16.750,00	16.750,00
- Re-integratiesubsidies	30.000,00	30.000,00	30.000,00
- St Dorpshuis Katwoude	250,00		-
- St Dorpshuis 't Trefpunt	250,00		-
- St Dorpshuis Ilpendam	250,00		-
- St Dorpshuis "onder de pannen"	250,00		-
- St Dorpshuis Zuiderwoude	250,00		-
- St Dorpshuis Watergang	250,00		-
Totaal bedrag	**1.054.022,81**	**1.032.914,81**	**1.007.630,31**

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Toelichting subsidie

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

- Bij gelijkblijvende activiteiten bestaat het subsidiebedrag voor aanvragen tot en met € 5.000 uit het aangevraagde subsidiebedrag met als maximum het bedrag dat in 2020 is verleend. Er is een uitzondering gemaakt voor de organisaties voor gecoördineerd ouderenwerk gezien het belang van deze organisaties in het preventieve aanbod. Aangevraagde bedragen zijn geheel gehonoreerd.
- Bij gelijkblijvende activiteiten bestaat het subsidiebedrag voor aanvragen > € 5.000 waarbij meer is aangevraagd dan het subsidieniveau 2021, in beginsel uit het aangevraagde bedrag tot een maximum van het bedrag van 2020 + 1,6 %;
- Het maximale subsidiebedrag voor de subsidieverleningen kinderopvang/peuteropvang is opgehoogd omdat de vraag naar dergelijke tegemoetkomingen (voor- en vroegschoolse educatie (vve), peuterwerk, Sociaal Medische Indicatie (SMI)-kinderopvang) aantrekt. De regeling wordt meer bekend bij ouders en wordt ook meer ingezet/geïndiceerd door consulenten van de gemeente als preventief instrument voor opvoed-/opgroeiondersteuning. De aanvragen komen gedurende het hele kalenderjaar binnen; de vraag is op voorhand slechts bij benadering te schatten. Door de COVID-19 maatregelen plus het tijdelijke sluiten van de opvangorganisaties, is het aantal aanvragen lager uitgevallen dan van te voren gepland.
- De subsidieaanvraag WonenPlus is deels gehonoreerd. WonenPlus zet voor het overige de door deze organisatie gevormde reserve over de jaren 2017-2020 in tot het niveau van 2020 + 1,6%.
- De post stimuleringssubsidies is gefixeerd op het niveau van 2020. Tot op het moment van maken van de Jaarrekening zijn er zes incidentele subsidies verleend met een totale hoogte van € 12.715,50.
- Voor de dorpsraden is als bijdrage het bedrag opgenomen dat ook in 2021 is verleend;
- Voor de uitvoering van motie 191-24 d.d. 14 december 2017 ten aanzien van dorpshuizen is in 2020 nog een subsidie van € 250 per dorpshuis verleend. Deze subsidie had een incidentele karakter. In 2021 wordt deze niet meer verleend.

Overige bijdragen

Organisatie	Bijdrage 2020	Bijdrage 2021
- Waterlands Museum 'de Speeltoren'	10.804,00	10.804,00
- N.V. Sportfondsenbad Monnickendam	196.328,44	191.632,96
Totaal	**207.132,44**	**202.436,96**

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.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

§ 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. Vorig jaar (2020) is er een bedrag van € 143.000 onttrokken uit deze reserve. Het saldo was per 1 januari 2021 € 1.607.000. In 2021 zijn de inkomsten die de gemeente heeft ontvangen hoger dan de kosten, in totaal wordt er nu € 89.498 toegevoegd aan de reserve. De stand per 31 december 2021 is € 1.696.498.

Hieronder treft u een overzicht aan van de baten en lasten van 2021:

Omschrijving	2021		
	Lasten	Baten	Saldo
Reserve COVID-19 per 1-1-2021			**1.607.000**
Ontvangen bedragen			2.155.320
Gemeentefonds		685.000	
Noodsteun van de provincie regionale en culturele infrastructuur		18.132	
TOZO		1.250.484	
Tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving		68.056	
Spuk IJZ		124.249	
Controle corona toegangsbewijs		9.399	
Lagere inkomsten			156.070-
Detachering WSW-ers		28.363-	
Parkeerbelasting		88.612-	
Precariobelasting		14.120-	
Havengelden		24.975-	
Hogere lasten			1.909.752-
Crisbeheersing	7.481-		
Extra inzet personeel Sociaal Domein	39.882-		
Tegemoetkoming ondersteuning noodzakelijke kosten	84.754-		
Verstrekken extra subsidies aan dorpshuizen en musea	62.840-		
Hogere lasten Jeugd en WMO	78.006-		
Kosten en subsidies sportaccommodaties	139.021-		
Diverse kosten	45.580-		
TOZO	1.250.484-		
Extra inzet BOA's	68.056-		
Uitgaven ten laste van SPUK IJZ	124.249-		
Uitgaven corona toegangsbewijs	9.399-		
Reserve COVID-19 per 31-12-2021			**1.696.498**

De impact voor het jaar 2022 is gezien de onzekerheid en de duur van de COVID-19 crisis lastig in te schatten. Wel is duidelijk dat de gevormde reserve ruim genoeg is om de financiële effecten op te vangen. Bij de Voorjaarsnota 2022 wordt bekeken of deze reserve verlaagd kan worden.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

II. Jaarrekening

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Programmarekening

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

1. Overzicht baten en lasten

Progr.	Taakvelden		Lasten 2021		Baten 2021		Saldo	
Nr.	Nr.	Omschrijving	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie
1.			**8.660.803**	**6.327.045**	**16.657.450**	**4.626.642**	**7.996.647**	**1.700.403-**
1.01		Veiligheid	2.159.636	2.068.069	22.313	219.913	2.137.323-	1.848.155-
	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.751.002	1.672.521	-	121.640	1.751.002-	1.550.881-
	1.2	Openbare orde en veiligheid	408.634	395.547	22.313	98.273	386.321-	297.274-
1.02		Economie en toerisme	329.755	289.366	319.896	117.438	9.859-	171.928-
	3.1	Economische ontwikkeling	49.963	45.784	-	310	49.963-	45.474-
	3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	415	-	295.411	-	294.996	-
	3.3	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	63.041	74.230	21.460	99.028	41.581-	24.798
	3.41	Economische promotie algemeen	216.336	169.352	3.025	18.099	213.311-	151.253-
1.03		Ruimtelijke ordening en wonen	6.171.412	3.969.611	16.315.241	4.289.291	10.143.829	319.681
	0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	264.114	285.429	11.099.980	1.111.709	10.835.866	826.279
	8.1	Ruimtelijke ordening	802.069	650.676	50.000	6.000	752.069-	644.676-
	8.3	Wonen en bouwen	5.105.229	3.033.505	5.165.261	3.171.583	60.032	138.077
2.			**10.031.353**	**10.230.116**	**4.130.450**	**6.944.710**	**5.900.903-**	**3.285.406-**
2.01		Verkeer, vervoer en waterstaat	3.541.548	3.677.053	386.605	1.588.297	3.154.943-	2.088.757-
	2.1	Verkeer en vervoer	2.817.000	2.853.683	46.176	357.387	2.770.824-	2.496.297-
	2.2	Parkeren	132.939	159.065	13.720	28.491	119.219-	130.574-
	2.3	Recreatieve havens	143.856	160.725	118.355	111.546	25.501-	49.179-
	2.4	Economische havens en waterwegen	308.179	303.630	4.182	699.541	303.997-	395.911
	2.5	Openbaar vervoer	19.443	29.042	-	-	19.443-	29.042-
	7.5	Begraafplaatsen en crematoria	120.131	170.908	204.172	391.332	84.041	220.424

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Progr.	Taakvelden		Lasten 2021		Baten 2021		Saldo	
Nr.	Nr.	Omschrijving	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie
2.02		Sport, cultuur en recreatie	2.930.323	3.356.548	356.798	1.964.304	2.573.525-	1.392.243-
	5.1	Sportbeleid en activering	153.585	181.499	10.000	49.092	143.585-	132.407-
	5.2	Sportaccommodaties	1.044.798	1.355.850	238.525	1.616.522	806.273-	260.672
	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	153.283	164.246	-	8.786	153.283-	155.460-
	5.4	Musea	14.677	13.992	-	-	14.677-	13.992-
	5.5	Cultureel erfgoed	134.359	128.324	10.804	203.467	123.555-	75.143
	5.6	Media	240.407	239.879	40.125	52.742	200.282-	187.136-
	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.189.214	1.272.759	57.344	33.695	1.131.870-	1.239.064-
2.03		Milieu	3.559.482	3.196.515	3.387.047	3.392.109	172.435-	195.594
	7.2	Riolering	1.054.756	928.287	1.224.990	1.231.232	170.234	302.944
	7.3	Afval	1.646.163	1.790.874	2.062.057	2.135.385	415.894	344.511
	7.4	Milieubeheer	858.563	477.354	100.000	25.492	758.563-	451.862-
3.			**16.344.232**	**17.076.504**	**3.570.323**	**4.677.923**	**12.773.909-**	**12.398.581-**
3.01		Onderwijs	1.846.923	1.135.505	73.183	74.917	1.773.740-	1.060.587-
	4.1	Openbaar basisonderwijs	13.596	8.930	-	-	13.596-	8.930-
	4.2	Onderwijshuisvesting	1.296.852	629.232	29.500	36.699	1.267.352-	592.532-
	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	536.475	497.343	43.683	38.218	492.792-	459.125-
3.02		Sociale voorzieningen	13.762.000	15.208.298	3.487.540	4.593.406	10.274.460-	10.614.892-
	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.104.463	1.054.351	194.275	191.578	910.188-	862.773-
	6.2	Wijkteams	545.424	563.816	-	55.232	545.424-	508.584-
	6.3	Inkomensregelingen	3.731.451	4.864.368	2.932.717	3.965.371	798.734-	898.998-
	6.4	Begeleide participatie	1.126.278	955.327	280.548	265.583	845.730-	689.743-
	6.5	Arbeidsparticipatie	-	-	-	-	-	-
	6.6	Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	777.894	834.453	29.900	38.845	747.994-	795.608-
	6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	2.724.756	2.850.028	50.100	76.797	2.674.656-	2.773.231-
	6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	3.320.162	3.550.686	-	-	3.320.162-	3.550.686-
	6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-	-	-	-	-	-
	6.82	Geëscaleerde zorg 18-	431.572	535.269	-	-	431.572-	535.269-

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Progr.	Taakvelden		Lasten 2021		Baten 2021		Saldo	
Nr.	Nr.	Omschrijving	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie
3.03	7.1	Volksgezondheid	735.309	732.701	9.600	9.600	725.709-	723.101-
4.			**1.944.946**	**2.025.635**	**212.655**	**409.435**	**1.732.291-**	**1.616.200-**
4.01		Bestuur	1.944.946	2.025.635	212.655	409.435	1.732.291-	1.616.200-
	0.1	Bestuur	1.304.500	1.467.080	-	181.814	1.304.500-	1.285.265-
	0.2	Burgerzaken	640.446	558.555	212.655	227.620	427.791-	330.935-
5.			**269.733**	**253.028**	**28.598.487**	**29.158.778**	**28.328.754**	**28.905.750**
5.01		Dividend	226	-	133.379	150.576	133.153	150.576
	0.51	Treasury/dividend	226	-	133.379	150.576	133.153	150.576
5.02		Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is	289.646	257.545	5.121.314	5.058.136	4.831.668	4.800.591
	0.61	OZB woningen	233.846	206.838	3.114.887	3.095.146	2.881.041	2.888.308
	0.62	OZB niet-woningen	34.706	38.151	791.156	697.816	756.450	659.665
	0.63	Parkeerbelasting	2.032	-	364.401	282.441	362.369	282.441
	0.64	Belastingen overig	12.728	10.070	105.573	95.350	92.845	85.280
	3.42	Economische promotie forensenbelasting	2.602	-	35.625	30.982	33.023	30.982
	3.43	Economische promotie toeristenbelasting	3.732	2.485	709.672	856.400	705.940	853.915
5.03	0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-	-	23.338.111	23.944.260	23.338.111	23.944.260
5.04	0.52	Treasury/financiering	3.412	1.290	5.683	5.806	2.271	4.517
5.05	0.53	Overige algemene dekkingsmiddelen	23.551-	5.806-	-	-	23.551	5.806

Progr.	Taakvelden		Lasten 2021		Baten 2021		Saldo	
Nr.	Nr.	Omschrijving	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie
6.			**8.710.358**	**7.476.782**	**48.041**	**902.565**	**8.662.317-**	**6.574.217-**
6.01	0.4	Overhead	8.710.358	7.476.782	48.041	902.565	8.662.317-	6.574.217-
7.			**-**	**3.510**	**-**	**-**	**-**	**3.510-**
7.01	0.9	Vennootschapsbelasting	-	3.510	-	-	-	3.510-
8.			**50.000**	**-**	**-**	**-**	**50.000-**	**-**
8.01	0.8	Overige baten en lasten	50.000	-	-	-	50.000-	-
			46.011.425	**43.392.620**	**53.217.406**	**46.720.053**	**7.205.981**	**3.327.433**
9.			**14.216.440**	**496.922**	**6.593.879**	**928.983**	**7.622.561-**	**432.061**
		Reserves	14.216.440	496.922	6.593.879	928.983	7.622.561-	432.061
0.101	0.101	Mutaties algemene reserve	3.407.440	407.423	3.203.772	669.385	203.668-	261.961
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	-
0.107	0.107	Mutaties reserve fundering kerktorens	-	-	42.211	891	42.211	891
0.108	0.108	Mutaties reserve afschrijving nieuwbouw gemeentewerf	-	-	200.603	199.888	200.603	199.888
0.109	0.109	Mutaties reserve afschrijving geluidsinstallaties	-	-	9.700	9.129	9.700	9.129
0.110	0.110	Mutaties bestemmingreserve Galgeriet	10.400.000	-	3.000.000	-	7.400.000-	-
0.111	0.111	Mutaties reserve Covid 19	409.000	89.498	29.067	-	379.933-	89.498-
			60.227.865	**43.889.542**	**59.811.285**	**47.649.035**	**416.580-**	**3.759.494**

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.

1. Ruimtelijk domein

Programmaonderdeel 1.01 Veiligheid

Lasten

De lasten zijn lager doordat:

- het positieve resultaat van de veiligheidsregio 2021 is meegenomen;
- de totale bijdrage aan de veiligheidsregio lager is vanwege het feit dat de extra huisvestingskosten nog niet zijn gerealiseerd;

Baten

De baten zijn hoger doordat er een uitkering is ontvangen voor de ondersteuning en handhaving inzake COVID-19.

Programmaonderdeel 1.02 Economie en toerisme

Lasten

De lasten zijn lager doordat:

- er activiteiten en werkzaamheden niet zijn uitgevoerd als gevolg van COVID-19. Voor een deel van het resterend budget treft u een overhevelingsvoorstel aan.

Baten

De baten zijn lager doordat de inkomsten die hier begroot zijn voor het doorbelasten van eigen personeel aan bouwgrondexploitaties niet op dit programmaonderdeel zichtbaar zijn maar op diverse andere onderdelen.

Programmaonderdeel 1.03 Ruimtelijke ordening en wonen

Lasten

De lasten zijn lager doordat:

- de jachthaven (nog) niet is verkocht maar verpacht. Hierdoor is het historisch bezit niet ingebracht in het project;
- de invoering van de omgevingswet is uitgesteld. Voor het restantbudget treft u een overhevelingsvoorstel aan;
- het opstellen van de woonzorgvisie neemt meer tijd in beslag dan verwacht hierdoor is het beschikbaar gestelde bedrag nog niet besteed. Hiervoor treft u een overhevelingsvoorstel aan.

Baten

De baten zijn lager doordat de verkoop van Galgeriet nog niet is gerealiseerd en de jachthaven (nog) niet is verkocht.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

2. Openbaar domein

Programmaonderdeel 2.01 Verkeer, vervoer en waterstaat

Lasten

De lasten zijn hoger doordat:

- er hogere kosten zijn geweest voor gladheidsbestrijding;
- er een toename is geweest van het aantal begrafenissen;
- het pontveer Ilpendam in de vaart te houden zijn er afspraken gemaakt voor de kostenverdeling. Hier was in de begroting geen rekening mee te gehouden;
- in plaats van de kosten van de in 2020 vernieuwde abri's over 15 jaar te verdelen, zijn deze nu in één keer genomen;

Daarentegen zijn de lasten lager doordat er in 2021 geen uitbestede werkzaamheden zijn verricht. Deze werkzaamheden worden in 2022 uitgevoerd. Hiervoor treft u een overhevelingsvoorstel aan.

Baten

De baten zijn hoger doordat:

- er hogere vergoedingen van Nutsbedrijven zijn ontvangen;
- er inkomsten zijn geweest voor reclame op de abri's welke niet waren begroot;
- er een inhaalslag is geweest voor verlenging huur begraafplaatsen.

Programmaonderdeel 2.02 Sport, cultuur en recreatie

Lasten

De lasten zijn hoger doordat:

- het wagenpark verouderd is zijn de onderhoudskosten hoger;
- de brandstofkosten van de buitendienst zijn gestegen;
- de schoonmaakkosten van de binnensportaccommodaties hoger zijn door COVID-19;
- de BTW wetgeving is gewijzigd moeten we een kostendekkende huur in rekening brengen voor het zwembad. Hierdoor moet de gemeente hogere exploitatiebijdrage betalen.

Daarentegen zijn de lasten lager doordat de Provincie Noord Holland ons deels gecompenseerd heeft voor het uitbetalen van COVID-19 subsidies aan het museum op Marken en museum de Speeltoren.

Baten

De baten zijn hoger doordat:

- het Rijk heeft bijgedragen aan inkomstenderving van het zwembad door COVID-19;
- de BTW wetgeving is gewijzigd brengen we kostendekkende huur in rekening voor het zwembad;
- de voorziening onderhoud sportvelden is opgeheven. Hierdoor is de huidige stand van de voorziening toegevoegd aan de exploitatie. Bij het vaststellen van het nieuwe beheerplan buitensport wordt een deel hiervan weer opgenomen in de nieuwe voorziening.

Programmaonderdeel 2.03 Milieu

Lasten

De lasten zijn lager doordat:

- het budget van de duurzaamheidsagenda(fonds) en de transitievisie warmte door loopt in 2022. Hiervoor treft u een overhevelingsvoorstel aan;
- de Transitievisie Warmte nog verder moet worden uitgewerkt. Hiervoor treft u een overhevelingsvoorstel aan.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

3. Sociaal domein

Programmaonderdeel 3.01 Onderwijs

Lasten

De lasten zijn lager doordat:

- er minder leerlingen naar Schakellas Kuna Mondo zijn gegaan;
- het Sportfondsenbad gesloten was vanwege COVID-19, hier door hebben de leerlingen niet gezwommen;
- er enkele maanden geen vervoer voor gymonderwijs is geweest vanwege sluiting van de scholen;
- de kosten van schoolgebouw de Verwondering gedeeltelijk zijn gemaakt. Voor het restant treft u een overhevelingsvoorstel aan;
- de tijdelijke huisvesting van de Havenrakkers nog niet is gerealiseerd. U treft hiervoor een overhevelingsvoorstel aan.

Programmaonderdeel 3.02 Sociale voorzieningen

Lasten

De lasten zijn hoger doordat:

- de COVID-19 subsidies voor de dorpshuizen over 2020 en 2021 op deze post zijn geboekt;
- er kwijtschelding is verleend van openstaande gemeentelijke belastingen aan de gedupeerden van toeslagenaffaire;
- er hogere kosten waren voor jeugdhulp in verband met COVID-19;
- de uitkering Tijdelijke ondersteuning zelfstandig ondernemers (Tozo) hierop geboekt zijn;
- er extra bijzondere bijstand verstrekt is (TONK);
- er vanwege de vergrijzing meer aanvragen voor rolstoelvoorzieningen en vervoersvoorzieningen zoals een scootmobiel zijn ingediend;
- een aantal maanden crisisopname heeft plaatsgevonden waarvoor niets was begroot;
- er voor een aantal cliënten specifieke trajecten ingekocht zijn.

Daarentegen zijn de lasten lager doordat:

- minder subsidies voor kinderopvang zijn aangevraagd voor 2021;
- het aantal uitkeringen is gedaald;
- door COVID-19 minder mogelijkheden waren om mensen te laten re-integreren/participeren;
- de te betalen bijdragen aan werkgevers waar WSW'ers zijn gedetacheerd lager zijn (o.a. door zieke medewerkers).

4. Bestuur

Programmaonderdeel 4.01 Bestuur

Lasten

De lasten zijn hoger doordat:

- er een overgang van een waarnemend naar een nieuw benoemde burgemeester was.
  De rechtspositionele extra vastgelegde kosten zijn o.a. verhuiskosten en dubbele woonlasten;
- er m.i.v. augustus een uitbreiding van 0,25 FTE wethouders is;
- de wedden voor wethouders hoger zijn.

Daarentegen zijn de lasten lager doordat:

- er als gevolg van de COVID-19 minder bijeenkomsten zijn georganiseerd. Hiervoor treft u een overhevelingsvoorstel aan voor het organiseren van een bijeenkomst voor burgers in 2022;
- de organisatie van de gemeenteraadsverkiezingen in 2021 is gestart en begroot. Het grootste deel van de uitgaven worden in 2022 gedaan. Voor het restant budget treft u een overhevelingsvoorstel aan.
- het budget van de MRA gelden voor regionale activiteiten door de regio Zaanstreek Waterland is niet volledig besteed. U treft hiervoor een overhevelingsvoorstel aan.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Baten
De baten zijn hoger doordat:
- er een voormalig wethouder de pensioengerechtigde leeftijd heeft bereikt hierdoor ontvangt de gemeente een bedrag waarvan het pensioen betaalt kan worden;
- de jaarlijkse actuariële berekening van de pensioenverplichting voordeliger is.

5. Algemene dekkingsmiddelen

Programmaonderdeel 5.01 Dividend
Baten
De baten zijn hoger doordat er meer dividend is ontvangen dan verwacht.

Programmaonderdeel 5.02 Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is
Lasten
De lasten zijn lager doordat de omzetting van de WOZ administratie is voordeliger geweest dan geraamd.

Baten
De baten zijn lager doordat:
- er door COVID-19 minder parkeerinkomsten zijn geweest;
- de WOZ waardeontwikkeling achter is gebleven bij de verwachting.

Daarentegen zijn de baten hoger doordat er meer toeristenbelasting is ontvangen

Programmaonderdeel 5.03 Algemene uitkering
Baten
De baten zijn hoger doordat in de begroting de meicirculaire laatste is verwerkt. Daarna zijn er nog bijstellingen geweest in de september en decembercirculaire. Tevens zijn er nog correcties uit oude jaren doorgevoerd waardoor de inkomsten hoger zijn.

Programmaonderdeel 5.05 Overige algemene dekkingsmiddelen
Lasten
De lasten zijn lager doordat het percentage van de toegerekende rente naar beneden is bijgesteld.

6. Overhead

Programmaonderdeel 6.01 Overhead
Lasten
De lasten zijn lager doordat:
- het begrote bedrag voor de frictiekosten die zijn ontstaan na de organisatieontwikkeling zijn niet volledig uitgegeven en lopen nog door in 2022. Hiervoor treft u een overhevelingsvoorstel aan;
- in het kader van het meerjarig project organisatieontwikkeling is nog een deel niet uitgegeven. Hiervoor treft u een overhevelingsvoorstel aan;
- in 2021 is het niet gelukt een update te doen van het functiegebouw. Hiervoor treft u een overhevelingsvoorstel aan;
- In de zomer zijn drie strategische plannen in het kader van de ontwikkeling van onze organisatie opgeleverd. Het betreft meerjarige plannen. U treft voor het restant een overheveling aan;

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

- door COVID-19 minder mensen fysiek aanwezig waren zijn de kosten van voedingsmiddelen lager;

Daarentegen zijn de lasten hoger doordat:

- er de afgelopen periode extra modules en koppelingen zijn bijgekomen voor de bestaande software dit vanwege de vernieuwing en wetgeving en informatieveiligheid;
- door de overgang naar het flexibele werken zijn de hardware kosten toegenomen;
- de ramingen waren nog niet aangepast aan de ontwikkelingen van het afgelopen jaar;
- er in 2021 een inhaalslag plaats heeft gevonden van trainingen en cursussen die vanwege de COVID-19 maatregelen in 2020 niet georganiseerd konden worden;

Baten

De baten zijn hoger doordat:

- het doorbelasten van eigen personeel aan woningbouw wordt op dit programmaonderdeel zichtbaar;
- er uitkeringen zijn ontvangen van het UWV inzake zieke en zwangere medewerkers

7. Vennootschapsbelasting

Geen mutaties

8. Onvoorzien

Programmaonderdeel 8.01 Onvoorzien

Lasten

De lasten zijn lager doordat er geen kosten zijn gemaakt die als onvoorzien zijn aangemerkt.

Algemene teksten voor onder- en overschrijdingen op diverse taakvelden

ICT

De totale ICT kosten voor de gehele organisatie zijn hoger doordat:

- er het afgelopen jaar extra modules en koppelingen bij zijn gekomen voor de bestaande software.
- het sociaal domein is overgegaan van verschillende applicaties van verschillende leveranciers op verschillende locaties naar een nieuw geïntegreerd centraal platform van een en dezelfde leverancier. De daaruit voortvloeiende besparing was al in de budgetten van het afgelopen jaar opgenomen. Bij de berekening van deze besparing was echter geen rekening gehouden met extra tijdelijke en structurele kosten voor functioneel beheer. Dit is in het eerste gebruiksjaar opgelost door extra externe expertise in te huren. Het onderzoek loopt nog naar of structureel extra functioneel beheer nodig is.
- er door personele wisselingen werkachterstanden zijn ontstaan in een deel van de landelijke basisadministraties. Om deze achterstanden weg te werken is tijdelijk extern expertise ingehuurd.

Loonkosten

De totale loonkosten zijn lager doordat er een hoog verloop van het personeel is geweest. Niet alle formaties werden (aansluitend) ingevuld en tegen dezelfde inschaling. Hierdoor worden de loonkosten onderschreden. Deel van deze onderschrijding is ingezet voor de inhuur van tijdelijk personeel wegens de vervanging van opengevallen vacatureruimte. Tevens zijn er loonkosten doorberekend aan het project Galgeriet wat een voordeel op de loonkosten oplevert.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Onderhoudsvoorzieningen
De onderhoudsvoorzieningen, onderbouwd met onderhoudsplannen zijn niet conform de nieuwste BBV richtlijnen en vallen daarom vrij in het resultaat van 2021. Voorzieningen mogen alleen gevormd worden voor groot onderhoud en in onze voorzieningen zijn groot en jaarlijks terugkerend (klein) onderhoud opgenomen.

9. Reserves

Hieronder de onderbouwing van de mutaties uit de reserves:

Nr.	Omschrijving	Lasten 2021		Baten 2021		Saldo		
		Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Afwijking t.o.v. begroting
0.101	Mutaties algemene reserve	3.407.440	407.423	3.203.772	669.385	203.668-	261.961	465.629
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-
0.107	Mutaties reserve fundering kerktorens	-	-	42.211	891	42.211	891	41.320-
0.108	Mutaties reserve afschrijving nieuwbouw gemeentewerf	-	-	200.603	199.888	200.603	199.888	715-
0.109	Mutaties reserve afschrijving geluidsinstallaties	-	-	9.700	9.129	9.700	9.129	571-
0.110	Mutaties bestemmingreserve Galgeriet	10.400.000	-	3.000.000	-	7.400.000-	-	7.400.000
0.111	Mutaties reserve Covid 19	409.000	89.498	29.067	-	379.933-	89.498-	290.435
Totaal excl. overhevelingen		**14.216.440**	**496.922**	**6.593.879**	**928.983**	**7.622.561-**	**432.061**	**8.054.622**
	Overhevelingen							-
Totaal incl. overhevelingen								**8.054.622**

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Wet normering topinkomens (WNT)

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

	E.G.H. Dijk	
	2021	**2020**
Functiegegevens	**Gemeentesecretaris**	**Gemeentesecretaris**
Aanvang en einde functievervulling	01/01 - 31/12	01/08 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 89.321	€ 31.051
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.041	€ 5.282
Subtotaal	*€ 105.361*	*€ 36.333*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000	€ 84.025
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 105.361	€ 36.333
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.	

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Functiegegevens	Th.G.L. Greep 2021 Griffier	2020
Aanvang en einde functievervulling	01/02 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	
Dienstbetrekking	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 75.605	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.696	
Subtotaal	*€ 89.301*	*€ 0*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 191.822	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 89.301	€ 0
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.	

Functiegegevens	A.E.M. Randsdorp Griffier	
Kalenderjaar	**2021**	**2020**
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01 - 26-2	16/06 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	2	7
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	204	820
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 199	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 55.400	€ 181.100
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 40.596	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 22.440	€ 90.200
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 22.440	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	€ 22.440	
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.	

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

3. Overzicht incidentele baten en lasten

Baten en lasten voortkomende uit eenmalige activiteiten en projecten, afwikkelingsverschillen, onvoorziene inkomsten en uitgaven en onttrekkingen aan de algemene reserve worden als incidentele baten en lasten beschouwd. Er is een ondergrens van € 10.000 gehanteerd.

Omschrijving	Lasten 2021		Baten 2021	
	Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie
1.01 Veiligheid				
Vrijval voorziening Onderhoud brandweerkazernes			-	109.978
Totaal	**-**	**-**	**-**	***109.978***
1.02 Economie en toerisme				
Convenant Eilandraad met touroperators	10.000	-		
Toeristische informatieborden	10.000	-		
Vrijval diverse onderhoudsvoorzieningen			-	86.651
Totaal	***20.000***	**-**	**-**	***86.651***
1.03 Ruimtelijke ordening en wonen				
Ontwikkeling woonzorgvisie	40.000	-		
Ruimtelijk plan De Purmer	50.000	34.770		
Voorbereiding Omgevingswet	193.164	28.250		
Verkoop pand Kerkbuurt 70			115.000	114.038
Verkoop grond Oosterpad 2, Marken			279.500	285.527
Verkoop Galgeriet			10.400.000	-
Verkoop grond Noordmeerweg 12			-	168.500
Verkoop losse stukken grond			23.885	40.681
BTW suppletie plangebied Galgeriet 2020			-	114.436
Mutatie voorziening woningbouwprojecten			-	93.333
Vrijval diverse onderhoudsvoorzieningen			-	146.076
Totaal	***283.164***	***63.020***	***10.818.385***	***962.591***
2.01 Verkeer, vervoer en waterstaat				
Bijdrage aan de Provincie i.v.m. onderzoek onderdoorgang N247 bij Broek in Waterland	50.000	50.000		
Extra dotatie aan de voorziening Onderhoud oevers	100.000	100.000		
Begeleiding traject uitbesteding Haven Monnickendam	10.000	4.040		
Bijdrage pontveer Ilpendam	8.200	17.000		
Reclame inkomsten abri's 2020			-	15.631
Aanschafkosten abri's	-	125.840		
Vrijval diverse onderhoudsvoorzieningen			-	1.028.401
Totaal	***168.200***	***296.880***	**-**	1.044.032
2.02 Sport, cultuur en recreatie				
Onderhoudskosten sporthal 't Spil	76.149	-		
Onderhoudskosten Marijkehal	20.601	20.601		
Verhuur Marijkehal			12.940	7.858
Vrijval voorziening Onderhoud sportvelden			-	798.593
Vrijval diverse onderhoudsvoorzieningen			-	509.241
Totaal	***96.750***	***20.601***	***12.940***	***1.315.692***
2.03 Milieu				
Onderzoek en ondersteuning t.a.v. duurzaamheidsmaatregelen	400.000	120.913		
Totaal	***400.000***	***120.913***	**-**	**-**

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Omschrijving	Lasten 2021		Baten 2021	
	Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie
3.01 Onderwijs				
Tijdelijke huisvesting Havenrakkers	622.545	-		
Instandhouding De Verwondering	26.000	2.296		
Totaal	***648.545***	***2.296***	-	-
3.02 Sociale voorzieningen				
Onderhoud De Bolder	-	13.365		
Totaal	-	***13.365***	-	-
4.01 Bestuur				
Begeleiding voormalig medewerker van werk naar werk	12.500	6.250		
Kosten verkiezingen	89.000	5.360		
Totaal	***101.500***	***11.610***	-	-
5.03 Algemene uitkering				
Algemene uitkering verrekening 2018 t/m 2020			-	32.891
Totaal	-	-	-	***32.891***
6.01 Overhead				
Strategische plannen	1.143.600	3.662		
Update functiehuis	22.000	-		
Accountantskosten	15.000	15.000		
Taxatiekosten verzekeringen	10.000	8.746		
WW uitkeringen	36.900	36.900		
BTW suppletie 2016-2019			-	128.499
Vrijval diverse onderhoudsvoorzieningen			-	375.380
Totaal	***1.227.500***	***64.308***	-	***503.879***
Totaal	**2.945.659**	**579.629**	**10.831.325**	**4.055.713**

Daarnaast zijn er nog diverse incidentele baten en lasten in het kader van COVID-19. In paragraaf I (pagina 88) is een overzicht opgenomen met alle COVID-19 gerelateerde baten en lasten 2021.

Gebeurtenissen na balansdatum

Tijdens het opmaken van de jaarrekening is de oorlog in Oekraïne uitgebroken. Dit heeft impact op de gemeente Waterland. Er wordt bijvoorbeeld hard gewerkt aan de opvang van de vluchtelingen. Onzeker is nog hoe de financiële effecten zijn voor de komende jaren. Op de jaarrekening 2021 heeft dit nog geen effect.

De COVID-19 pandemie is nog steeds actueel. De voor 2021 bekende gevolgen zijn in de jaarrekening verwerkt. Het COVID-19 virus en de maatregelen die zijn genomen om de gevolgen te vertragen hebben geleid tot een economische onzekere tijd.

Op de korte termijn verwachten wij 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 volledig instort achten wij momenteel klein.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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	2021
Saldo baten en lasten	3.327.433
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	432.061
Saldo na bestemming	3.759.494
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	3.463.501
Structureel saldo	295.994

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Balans

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

1. Overzicht balans 31 december 2021

ACTIVA	2020	2021
VASTE ACTIVA	**33.942.453**	**32.128.034**
Immateriele vaste activa		
Kosten onderzoek en ontwikkeling	493.327	419.744
	493.327	419.744
Materiele vaste activa		
Investeringen economisch nut	22.117.783	19.991.020
Investeringen economisch nut met heffing	9.436.163	9.316.371
Investeringen maatschappelijk nut	790.572	695.505
Uitgegeven in erfpacht	79.397	79.397
	32.423.915	30.082.294
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen	450.377	450.377
Overige langlopende leningen	574.835	1.175.619
	1.025.212	1.625.996
VLOTTENDE ACTIVA	**21.636.144**	**26.432.464**
Voorraden		
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	10.820.531	12.821.431
	10.820.531	12.821.431
Uitzettingen < 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	2.642.672	2.889.082
Uitzettingen in 's Rijks schatkist rentetypische looptijd < 1 jaar	1.893.162	5.015.240
Overige vorderingen	1.431.820	1.586.474
	5.967.653	9.490.796
Liquide middelen		
Kas	1.600	4.154
Bank	201.821	184.655
	203.421	188.809
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen van overige Nederlandse overheidslichamen	232.093	-
Nog te ontvangen overige bedragen	1.627.711	1.242.309
Vooruitbetaalde bedragen	2.784.734	2.689.118
	4.644.538	3.931.427
TOTALE ACTIVA	**55.578.597**	**58.560.498**

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

PASSIVA	2020	2021
VASTE PASSIVA	**49.517.175**	**45.650.901**
Eigen vermogen		
Algemene reserve	6.939.416	6.769.902
Bestemmingsreserves	5.256.847	5.086.747
Resultaat na bestemming	92.447	3.759.494
	12.288.710	15.616.143
Voorzieningen		
Voorzieningen	9.648.724	7.082.017
	9.648.724	7.082.017
Vaste schulden > 1 jaar		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	27.500.000	22.800.000
Waarborgsommen	79.741	152.741
	27.579.741	22.952.741
VLOTTENDE PASSIVA	**6.061.422**	**12.909.597**
Netto-vlottende schulden		
Overige kasgeldleningen	-	3.000.000
Overige schulden	3.154.693	1.133.773
	3.154.693	4.133.773
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedragen	2.861.657	2.104.016
Ontvangen bedragen van het Rijk	-	6.505.592
Ontvangen overige bedragen	45.072	166.215
	2.906.729	8.775.823
TOTALE PASSIVA	**55.578.597**	**58.560.498**

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

De afschrijving op investeringen, waarvoor het krediet is afgegeven na 1 januari 2021, start in het jaar dat volgt op het jaar waarin de investering in gebruik wordt genomen. Voor alle oudere investeringen geldt dat wordt gestart met afschrijven in het jaar dat volgt op het jaar waarin de investering is gedaan.

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.

Materiële 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.

De in erfpacht uitgegeven percelen zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs. De materiële vaste activa 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.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

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.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

3. Toelichting op de balans

Vaste activa

- Immateriële vaste activa

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

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2021	Investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2021
Kosten onderzoek en ontwikkeling	493.327	29.939	103.522	-	-	419.744
Totaal	**493.327**	**29.939**	**103.522**	**-**	**-**	**419.744**

De investeringen in het boekjaar:

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk in 2021	Cumulatief t/m 2021
Voorbereiding nieuwbouw De Verwondering	241.000	10.310	167.504
Voorbereiding bouw sporthal Marijkeveld	750.000	19.629	19.629
	991.000	**29.939**	**187.134**

- Materiële vaste activa

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

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Omschrijving	Boekwaarde 01-01-2021	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2021
Investeringen met een economisch nut	**22.117.783**	**592.489**	**1.431.964**	**1.287.287**	**-**	**-**	**19.991.020**
- Gronden en terreinen	1.930.232	-	292.244	12.819	-	-	1.625.169
- Bedrijfsgebouwen	13.006.649	5.015	610.388	593.400	-	-	11.807.876
- Grond-,weg- en waterbouwkundige werken	760.267	476.719	-	76.806	-	-	1.160.180
- Vervoermiddelen	517.801	-	-	175.212	-	-	342.589
- Machines, apparaten en installaties	1.254.399	20.221	-	105.085	-	-	1.169.536
- Overige materiële vaste activa	4.648.435	90.533	529.332	323.965	-	-	3.885.670
In erfpacht uitgegeven gronden	**79.397**	**-**		**-**	**-**	**-**	**79.397**
- In erfpacht uitgegeven gronden	79.397	-	-	-	-	-	79.397
Investeringen met een ec. nut met heffing	**9.436.163**	**177.398**	**-**	**297.190**	**-**	**-**	**9.316.371**
- Bedrijfsgebouwen	9.894	-	-	9.894	-	-	-
- Grond-,weg- en waterbouwkundige werken	9.414.772	177.398	-	275.799	-	-	9.316.371
- Machines, apparaten en installaties	9.859	-	-	9.859	-	-	-
- Overige materiële vaste activa	1.637	-	-	1.637	-	-	-
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	**790.572**	**-**	**-**	**95.067**	**-**	**-**	**695.505**
- Gronden en terreinen	19.060	-	-	-	-	-	19.060
- Grond-,weg- en waterbouwkundige werken	702.553	-	-	82.454	-	-	620.099
- Overige materiële vaste activa	68.959	-	-	12.613	-	-	56.346
Totaal	**32.423.915**	**769.887**	**1.431.964**	**1.679.544**	**-**	**-**	**30.082.294**

Onder de rubriek Investeringen met een economisch nut, overige materiële vaste activa heeft een desinvestering plaatsgevonden van € 529.332. Dit betreft het woonhuis Jachthaven Hemmeland, deze is ingebracht in het project Galgeriet. Ook zijn de panden Galgeriet 12 en Galgeriet 37 ingebracht in het project Galgeriet, dit betreft de desinvestering van € 610.388 in bovenstaand overzicht. Daarnaast zijn er weilanden op Marken verkocht voor een bedrag van € 292.244, deze desinvestering is opgenomen onder de rubriek Investeringen met een economisch nut, gronden en terreinen.

Hieronder worden de investeringen met een economisch nut weergegeven:

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk in 2021	Cumulatief t/m 2021
Breed zaakgericht werken 2020	121.071	10.922	88.454
Ondergrondse wijkcontainers 2018	192.500	4.100	189.870
Serverapparatuur	80.000	20.221	84.093
Bouw Brede school Broek in Waterland 2020	5.968.896	5.015	58.184
Project management ondersteuning 2020	59.400	5.275	59.457
Project management ondersteuning 2021	34.200	14.420	14.420
Toekomstige ontwikkelingen DigiW 2019	31.054	1.227	31.058
IV organisatie	90.289	26.050	73.535
ICT ontwikkeling 2021	60.000	32.640	32.640
Ondergrondse containers Haringburgwal	32.000	15.216	15.216
Riolering Oosteinde Broek in Waterland	158.082	158.082	158.082
Sportvelden SV Marken*	-	476.719	476.719
Totaal	**6.827.492**	**769.887**	**1.281.727**

* De kosten voor de aanleg van de sportvelden op Marken worden gedekt uit de toekomstige verkoop van de grond van het project Woningbouw sportcomplex Marken.

- Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële activa is als volgt:

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2021	Investeringen	Afschrijvingen/ aflossingen	Boekwaarde 31-12-2021
Kapitaalverstrekkingen aan	**450.377**	**-**	**-**	**450.377**
- Deelnemingen	450.377	-	-	450.377
Overige langlopende leningen	**574.835**	**625.860**	**25.076**	**1.175.619**
Totaal	**1.025.212**	**625.860**	**25.076**	**1.625.996**

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 ontvangen in 2021 over 2019 en 2020 bedraagt resp. € 1,27 en € 1,81 per aandeel (totaal € 43.243). Het dividend over 2021 bedraagt € 2,28 per aandeel (totaal € 32.011) en zal in 2022 worden uitgekeerd.

Aandelen Alliander

Aandelen Alliander	Bedrag
Nominale waarde aandelen Alliander	415.277

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Het dividend ontvangen in 2021 over 2020 bedroeg € 79.180.

Overige langlopende leningen	Bedrag
Lening VV Monnickendam, inzake veldverlichting kunstgrasveld	22.976
Lening Stichting Waterlandse Hockey Accommodatie, aanleg hockeyveld	153.557
Lening Stichting Dorpshuis Katwoude ivm overname	374.000
Lening Scoutinggroep Waterland	29.226
Aandeelhouderslening Alliander	595.860
Totaal	**1.175.619**

In 2021 zijn er leningen verstrekt aan de Scoutinggroep Waterland en aan Alliander.

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 31-12-2020	Vermeerderingen 2021	Verminderingen 2021	Saldo 31-12-2021	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde opbrengsten	Geraamd eindresultaat
Plankosten Galgeriet	10.623.726	2.323.313	362.127	12.584.912	7.329.500	29.883.628	9.969.217
Nog niet afgewikkelde overige woningbouwprojecten	762.785	423.101	949.367	236.519	226.481	3.634.771	3.171.771
Totaal	**11.386.512**	**2.746.415**	**1.311.495**	**12.821.431**	**7.555.981**	**33.518.399**	**13.140.987**

Het project Galgeriet classificeren we als bouwgrond in exploitatie. De nog niet afgewikkelde overige woningbouwprojecten betreffen woningbouwproject Stiereveld en Woningbouwproject Sportcomplex Marken. Het woningbouwproject Stiereveld zal worden afgerond in 2022. Dan wordt de grond verkocht en verwachten we een positief resultaat te kunnen nemen. Voor het project woningbouw sportcomplex Marken is in 2021 gestart met de aanleg van een nieuw B veld.

- 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 31-12-2021	Voorziening oninbaarheid	Gecorrigeerd 31-12-2021	Gecorrigeerd 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	2.889.082	-	2.889.082	2.642.672
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	5.015.240	-	5.015.240	1.893.162
Overige vorderingen	1.917.101	330.628	1.586.474	1.431.820
Subtotaal	**9.821.424**	**330.628**	**9.490.796**	**5.967.653**

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Toelichting
De vordering op openbare lichamen betreft met name de vordering inzake het BTW-compensatiefonds (€ 2.216.485). De betaling van deze vordering is per 1 juli 2022. Van de andere vorderingen op openbare lichamen staat eind maart 2022 nog € 59.745 open.

De overige vorderingen zijn onder te verdelen in:

Overige vorderingen	Saldo 31-12-2021	Saldo eind maart 2022
Vorderingen inzake bijstandsverlening	381.869	375.353
Liggelden e.a. jachthaven Hemmeland	6.629	6.629
Belastingen, leges en private vorderingen	1.528.603	936.279
Subtotaal	**1.917.101**	**1.318.262**

Het saldo Belastingen, leges en private vorderingen eind maart 2022 bestaat uit:

Overige vorderingen	Saldo eind maart 2022
Vorderingen van voor 2020	118.910
Vorderingen m.b.t. 2020	222.331
Vorderingen 2021	595.039
Subtotaal	**936.279**

<u>SKB (schatkistbankieren)</u>
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 tot 1 juli 2021 € 280.936. Per 1 juli 2021 is de Regeling schatkistbankieren decentrale overheden aangepast en geldt een drempelbedrag van € 1 miljoen. Tot aan het drempelbedrag mogen middelen buiten de schatkist uitgezet worden, middelen boven het drempelbedrag dienen verplicht afgestort te worden.

Navolgende tabel geeft de benutting van het drempelbedrag voor 2021 weer:

Drempelbedrag SKB	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Drempelbedrag	280.936	280.936	1.000.000	1.000.000
Gemiddeld saldo buiten de schatkist	181.570	196.219	171.819	163.233
Ruimte binnen limiet	**99.366**	**84.716**	**828.181**	**836.767**

- Liquide middelen

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

Liquide middelen	Saldo 31-12-2020	Saldo 31-12-2021
Kas	1.600	4.154
Bank (BNG)	187.428	158.442
Bank (Rabo)	14.393	26.213
Totaal	**203.421**	**188.809**

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

- Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt worden onderverdeeld:

Overlopende activa	Saldo 31-12-2020	Saldo 31-12-2021
Nog te ontvangen bedragen van overige Nederlandse overheidslichamen	232.093	-
Nog te ontvangen overige bedragen	1.627.711	1.242.309
Vooruitbetaalde bedragen	2.784.734	2.689.118
Totaal	**4.644.538**	**3.931.427**

Toelichting

De post Nog te ontvangen overige bedragen is onder te verdelen in:

Nog te ontvangen overige bedragen	Saldo 31-12-2021
Toeristen- en forensenbelasting	485.000
Voorbelaste btw	345.000
Vergoeding verpakkingsafval	199.594
Vergoeding reclame inkomsten abri's	30.000
SPUK toeslagenaffaire	40.916
Resultaat VrZW 2021	30.770
Dividend BNG Bank 2021	32.011
Doorbelaste canon Jachthaven Hemmeland	31.523
Dividend(belasting) Alliander	30.895
Diverse te ontvangen bedragen	12.394
Loonheffing Sociale dienst	3.498
ABP afdrachten A.D.	471
Pensioenafdrachten leerwerkbedrijf	237
Totaal	**1.242.309**

De post Vooruitbetaalde bedragen is onder te verdelen in:

Vooruitbetaalde bedragen	Saldo 31-12-2021
Huurvooruitbetaling aan Wooncompagnie inzake de Brede School Ilpendam (2022 t/m 2051)	2.533.620
Centraal Beheer (verzekeringen 2022)	46.434
VNG (contributie 2022)	28.897
Diverse kosten 2022	36.602
Vennootschapsbelasting	22.657
Voorschotten Sociale dienst	20.568
Salarissen algemene dienst	340
Totaal	**2.689.118**

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Vaste passiva

- Eigen vermogen

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

Omschrijving	2020	2021
Algemene reserve	6.939.416	6.769.902
Bestemmingsreserves	5.256.847	5.086.747
	12.196.263	11.856.649
Resultaat	92.447	3.759.494
Totaal	**12.288.710**	**15.616.143**

Het verloop in 2021 is per reserve als volgt:

Reserves	Saldo 1-1-2021	Bestemming resultaat 2020	Vrijval	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering t.b.v. afschrijvingen	Saldo 31-12-2021
Algemene reserve	6.939.416	92.447	-	407.423	669.385	-	6.769.902
Afschrijving Gouwzeeschool	810.066	-	-	-	-	25.363	784.703
Afschrijving brandweerkazernes	681.518	-	-	-	-	24.327	657.192
Onderhoud Hemmeland	818.405	-	-	-	-	-	818.405
Afschrijving fundering kerktorens	843.189	-	-	-	-	891	842.298
Afschrijving nieuwbouw gemeentewerf	448.168	-	-	-	-	199.888	248.280
Afschrijving geluidsinstallatie	48.500	-	-	-	-	9.129	39.371
COVID-19	1.607.000	-	-	89.498	-	-	1.696.499
Saldo exploitatie	92.447	-	-	3.759.494	92.447	-	3.759.494
	12.288.710	**92.447**	**-**	**4.256.415**	**761.832**	**259.598**	**15.616.143**

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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 waarvan door de raad is besloten deze toe te voegen aan de algemene reserve. De onttrekkingen betreffen de gerealiseerde incidentele lasten waarvan door de raad is besloten deze te onttrekken aan de algemene reserve, de overhevelingen uit de jaarrekening 2020 en het resultaat na bestemming 2020.

- *Afschrijving Gouwzeeschool*
  Deze reserve is gevormd om de afschrijvingslasten van de Gouwzeeschool te dekken.

- *Afschrijving brandweerkazernes*
  Deze reserve is gevormd om de afschrijvingslasten van de brandweerkazerne in Broek in Waterland te dekken.

- *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 2022 zal een voorstel worden gedaan deze reserve te laten vrijvallen ten gunste van de algemene reserve.

- *Afschrijving 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 2021 hebben advieswerkzaamheden plaatsgevonden. De onttrekking zijn de afschrijvingslasten van het bodemonderzoek.

- *Afschrijving nieuwbouw gemeentewerf*
  Deze reserve is gevormd voor de afschrijvingslasten van de gemeentewerf.

- *Afschrijving geluidsinstallatie*
  Deze reserve is gevormd om de afschrijvingslasten van de aangeschafte geluidsinstallatie van de raadszaal uit te betalen.

- *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 mutatie in 2021 verwijzen wij u naar het overzicht op pagina 88.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

- Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2021 ziet er als volgt uit:

Voorzieningen	Saldo 1-1-2021	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2021
Riolering	5.256.138	-	159.957	-	5.096.182
Onderhoud gebouwen	1.100.311	427.957	1.221.069	307.199	0
Onderhoud civiele kunstwerken	3.024	297.476	0	300.500	-
Onderhoud oevers	542.291	230.000	691.023	81.268	-
Afvalstoffen	295.147	129.903	-	-	425.050
Stroomkasten	64.600	15.000	74.005	5.595	-
Wachtgeldverplichtingen B&W	243.860	39.342	-	80.175	203.027
Pensioenverplichtingen B&W	1.384.854	45.191	136.624	36.879	1.256.542
Waterbank	38.717	-	-	-	38.717
Onderhoud wegen	3.483	744.598	185.009	563.072	-
Groot onderhoud sportvelden	595.710	202.883	798.593	-	-
Openbare verlichting	70.588	132.693	89.125	114.157	-
Baggeren binnenhaven Monnickendam	50.000	12.500	-	-	62.500
Totaal	**9.648.724**	**2.277.543**	**3.355.405**	**1.488.845**	**7.082.017**

Toelichting:

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

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

- *Onderhoud civiele kunstwerken*
  Het doel van de voorziening is het dekken van de kosten voor het onderhoud van de bruggen en tunnels.

- *Onderhoud oevers*
  Het doel van de voorziening is het dekken van de kosten voor het onderhoud van de kades en beschoeiingen.
- *Afvalstoffen*
  Doel van de voorziening is het voorkomen van tariefflucuaties door grote schommelingen in de kosten van afvalverwijdering en -verwerking op te vangen (egalisatie).

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

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

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

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

- *Onderhoud wegen*
  Het doel van de voorziening is het dekken van de kosten voor het onderhoud van de wegen.

- *Groot onderhoud sportvelden*
  Deze voorziening is voor renovatie van de sportvelden. Doordat een recent beheerplan ontbreekt, is de voorziening in 2021 opgeheven. In 2022 wordt een nieuw beheerplan vastgesteld.

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

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

- Vaste schulden met een looptijd langer dan 1 jaar
  Het verloop van de vaste schulden over 2021 ziet er als volgt uit:

Omschrijving	Saldo 01-01-2021	Vermeerdering	Aflossingen	Saldo 31-12-2021
Onderhandse leningen banken	27.500.000	4.000.000	8.700.000	22.800.000
Waarborgen	79.741	73.000	-	152.741
Totaal	**27.579.741**	**4.073.000**	**8.700.000**	**22.952.741**

De totale rentelast voor het jaar 2021 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 2.271 negatief. In 2021 is er één lening aangetrokken ad € 4.000.000.

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

Vlottende passiva

- Netto-vlottende schulden
  De netto-vlottende schulden betreffen:

Omschrijving	2020	2021
Kasgeldleningen	-	3.000.000
Overige schulden	3.154.693	1.133.773
Totaal	**3.154.693**	**4.133.773**

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

- Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen:

Omschrijving	2020	2021
Nog te betalen bedragen	2.861.657	2.104.016
Ontvangen bedragen van het Rijk	-	6.505.592
Ontvangen overige bedragen	45.072	166.215
Totaal	**2.906.729**	**8.775.823**

Toelichting

- Nog te betalen bedragen bestaat onder meer uit: nog te betalen gelden m.b.t. het Sociaal domein (€ 779.590), nog te betalen loonheffingen (€ 625.184), terug te betalen SPUK 2020 (€ 102.515), terug te betalen voorschot Tozo (€ 50.329), nog te betalen salarissen i.v.m. CAO (€ 175.393) en nog te betalen onderwijsgelden (€ 140.000).
- Ontvangen overige bedragen betreft met name een subsidie i.v.m. de duurzaamheid van de Brede school in Broek in Waterland en de voorfinanciering van de aanschaf van abri's.

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

Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2020	Ontvangen bedragen	Terugbetalingen/ vrijval	Saldo 31-12-2021
Het Rijk	-	6.505.592	-	6.505.592
Subtotaal	**-**	**6.505.592**	**-**	**6.505.592**

Gemeente Waterland heeft een bijdrage toegekend gekregen van het Rijk uit de Woningbouwimpuls. Met de woningbouwimpuls worden gemeenten beter in staat gesteld een bijdrage te leveren aan het inlopen van het woningtekort en het meerjarig hooghouden van de bouwproductie. Het ontvangen bedrag betreft een voorschot. Als aan de voorwaarden wordt voldaan dan wordt dit voorschot omgezet in een definitief subsidie bedrag.

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 31-12-2020	Restant schuld 31-12-2021	Totaal bedrag betalingen t/m 2021
Intermaris	19.102	25%	-	500	-
Wooncompagnie	79.932	25%	53.805	54.016	-
Woonzorg Nederland	96.481	25%	23.044	22.533	-
Totaal	**195.515**		**76.849**	**77.049**	**-**

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

De afspraken zijn als volgt:

- het Rijk verstrekt in alle gevallen de helft (= 50%) van de renteloze leningen;
- de schadegemeenten verstrekken samen een kwart (= 25%) van de renteloze leningen. De schadegemeenten zijn de gemeenten die vermeld staan in de leningen waarvan WSW de betaalverplichtingen overnam;
- alle gemeenten die achtervanger zijn van WSW (met inbegrip van de schadegemeenten) verstrekken samen het resterende kwart (= 25%) van de renteloze leningen.

EMU-saldo

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

		T-1	T
		Begroting 2021	Realisatie 2021
	Omschrijving	x € 1000,-	x € 1000,-
1.	Exploitatiesaldo **vóór** toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	5.970	3.327
2.	Mutatie (im)materiële vaste activa	-639	-2.415
3.	Mutatie voorzieningen	-36	-2.567
4.	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-	2.001
5.	Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-	-
Berekend EMU-saldo		**6.573**	**1.175**

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 onderhoud openbare verlichting.

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

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Aard verplichting	Langlopende verplichting
Afval/milieu	1.179.262
Sportaccommodaties	465.000
Maatschappelijk werk	440.352
IT/Automatisering	221.174
Accountantscontrole	177.616
Externe inhuur	75.000
Facilitair onderhoud	40.459
Onderhoud openbare ruimte	39.792
Totaal	**2.638.655**

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

SiSa-verantwoordingsinformatie

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	**A7**	**Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving** Gemeenten	Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020) *Aard controle R* *Indicator: A7/01*	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021) *Aard controle R* *Indicator: A7/02*	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A7/03*	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A7/04*	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator “nee” is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A7/05*	
			€ 0	€ 68.056	Nee	Ja		
JenV	**A12B**	**Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen** Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A12B/02*	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/05*	
			Zaanstreek Waterland	€ 11.662	Ja	€ 11.662	Nee	
FIN	**B2**	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020 *Aard controle R* *Indicator: B2/01*	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/02*	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/03*	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) *Aard controle R* *Indicator: B2/04*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	
			€ 0	22	22	€ 0	€ 0	
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/06*	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/08*			
			Ja	Nee	Nee			

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

BZK	**C9**	**Specifieke uitkering woningbouwimpuls** **Tranche 1 t/m 3** Gemeenten	Projectnaamnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/01*	Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/02*	Aantal woningen cumulatief (t/m jaar T) **gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/03*	Realisatie maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 08 verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/04*	Totale besteding (jaar T) Alleen van toepassing voor tranche 1 beschikkingen *Aard controle R* *Indicator: C9/05*	Bestedingen in (jaar T) komen overeen met aanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 08 verplicht Alleen van toepassing voor tranche 1 en 2 beschikkingen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/06*
		1	Galgeriet	Ja	0	Ja		
			Kopie projectnaam/ nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/07*	Toelichting besteding (jaar T) volgens projectplan *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/08*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/09*	Realisatie afwijkingen in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C9/10*	Cumulatieve realisatie afwijkingen in (t/m jaar T) Alleen van toepassing voor tranche 3 beschikkingen *Aard controle R* *Indicator: C9/11*	Cumulatieve opbrengsten uit grondverkopen en/of kostenverhaal tot en met (jaar T) conform projectaanvraag Alleen van toepassing voor tranche 3 beschikkingen *Aard controle R* *Indicator: C9/12*
		1	Galgeriet		€ 0			
			Kopie projectnaam/ nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/13*	Actualisatie financieel tekort project Alleen van toepassing voor tranche 3 beschikkingen *Aard controle R* *Indicator: C9/14*	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) Alleen van toepassing voor tranche 3 beschikkingen *Aard controle R* *Indicator: C9/15*	Prijzen woningen komen overeen met projectplan (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/16*	Percentage gebouwde betaalbare woningen ten opzichte van het totaal aantal gebouwde woningen (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/17*	Project afgerond (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/18*
		1	Galgeriet			Ja	0	Nee
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/19*					
			Nee					
BZK	**C62**	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslage naffaire**	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2) *Aard controle R* *Indicator: C62/01*	Berekening bedrag uitvoeringskosten *Aard controle R* *Indicator: C62/02*	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/03*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/04*		
			22	€ 3.300	€ 2.055	Nee		

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO) *Aard controle R* *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) *Aard controle R* *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) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/04*		
			€ 0	€ 52.000	€ 0	€ 0		
OCW	**D14**	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld *Aard controle R* *Indicator: D14/01*	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen *Aard controle R* *Indicator: D14/02*	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/03*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
EZK	**F9**	**Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie**	Projectnaam/nummer *Aard controle R* *Indicator: F9/01*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: F9/02*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/03*	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/04*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/05*	
		1	Warmtetransitie	€ 13.218	€ 13.218	Ja		
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/06*					
			Ja					
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2021** 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 Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) **IOAW** Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
			€ 2.430.295	€ 49.475	€ 64.903	€ 848	€ 22.303	€ 348

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

			Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
			€ 22.543	€ 4.359	€ 0	€ 116.328	€ 0	€ 5.665
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*				
			€ 5.665	Ja				
SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 3.904	€ 0	€ 1.364	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

SZW	G4	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2021** 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? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 2.904	€ 0	€ 38.646	€ 0	€ 0
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 1.266	€ 0	€ 23.347	€ 0	€ 0
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 596.608	€ 23.157	€ 20.900	€ 0	€ 0
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 332.505	€ 0	€ 4.673	€ 0	€ 0
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 192.913	€ 13.220	€ 6.475	€ 0	€ 0
			Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*		
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	76	4	Ja		
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	92	2	Ja		
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	51	1	Ja		
			Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/11*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo *Aard controle D2* *Indicator: G4/12*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/13*			
			€ 0	€ 0	0			

SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (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	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/03*				
			€ 35.252	€ 0	22				
VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende subsidie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*					
			€ 93.602	€ 306.279					
			Activiteiten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **Onroerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **roerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **overige kosten** *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*	
		1	Sport	€ 306.279	€ 60.463	€ 245.816	€ 0		
VWS	**H8**	**Regeling Sportakkoord 2020-2022**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/01*	Totaal bedrag volgens beschikking *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/02*	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/03*	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/04*	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/05*	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/06*	
		1	1035227	€ 42.571	€ 0	€ 15.345	€ 18.150	€ 27.445	
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/08*					
		1	1035227	Ja					

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

VWS	**H12**	**Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H12/01*	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/02*	Eindverantwoording? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/03*		
			€ 10.000	Ja	Ja		
VWS	**H16**	**Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden**	Betreft jaar *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H16/01*	Beschikkingsnummer / naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H16/02*	Totale besteding *Aard controle R* *Indicator: H16/03*		
		1	2020	SPUKIJZ21164	€ 52.941		
		2	2021	SPUKIJZ21R2002	€ 71.308		
			Naam locatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H16/04*	Totale toezegging per locatie *Aard controle R* *Indicator: H16/05*	Besteding per locatie *Aard controle R* *Indicator: H16/06*	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend) *Aard controle n.v.t* *Indicator: H16/07*	Betreft jaar? *Aard controle R* *Indicator: H16/08*
		1	Sportfondsenbad Monnickendam	€ 52.941	€ 52.941	€ 0	2020
		2	Sportfondsenbad Monnickendam	€ 71.308	€ 71.308	€ 0	2021

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

III. Overige gegevens

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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	-	16 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 WaterlandNatuurlijk			
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. A.E.M. Randsdorp	1 januari	-	31 januari
Th.G.L. Greep	1 februari	-	31 december

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

College van B&W

Burgemeester			
K.S. Heldoorn	1 januari	-	10 maart
mw. drs. M.C. van der Weele	11 maart	-	31 december
Wethouders			
J. Kaars	1 januari	-	5 mei
Th. van Eijk	1 juli		31 december
Mw. drs. A.M.H. van de Weijenberg	1 januari	-	31 december
A.A. van Nieuwkerk	1 januari	-	31 december
Mw. A. van Dijk	1 januari	-	15 augustus
drs. C.H. Boland	16 augustus	-	31 december
Gemeentesecretaris			
drs. E.G.H. Dijk MPM	1 januari	-	31 december

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van de gemeente Waterland

Verklaring over de in het jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2021 van de gemeente Waterland te Monnickendam gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva van de gemeente Waterland op 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021, uitgezonderd de mogelijke effecten van de aangelegenheden beschreven in de paragraaf “De basis voor ons oordeel met beperking”, in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen zoals opgenomen in het normenkader dat is vastgesteld door de raad op 16 december 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. het overzicht van baten en lasten over 2021;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
4. de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
5. de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel met beperking

Aanbestedingen
De gemeente Waterland is verplichtingen aangegaan met een totale omvang van € 465.000 die niet in overeenstemming met de Aanbestedingswet en Europese aanbestedingsrichtlijnen zijn aanbesteed, waar dit wel vereist was.

Afweging
Het totaal aan fouten ten aanzien van het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 is groter dan 1%, maar kleiner dan 3% van de totale lasten (inclusief dotaties aan reserves) zoals opgenomen in de jaarrekening. Dit leidt derhalve tot een oordeel met beperking voor de rechtmatigheid.

Q-Concepts Accountancy B.V.

Reitscheweg 45
5232 BX ‘s-Hertogenbosch
+31 (0)73 – 61 32 510
Info@qconcepts.nl
qconcepts.nl

IBAN NL48RABO0154565199
KVK 17277491
BTW NL8221.10.866.B04

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeente Waterland zoals vereist in de Wet toezicht accountants-organisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatie-bepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 438.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteits-voorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2021. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met de raad overeengekomen dat wij aan de raad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven 10% van het materialiteitsbedrag, zijnde € 43.800, rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie
De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

Uitgezonderd de mogelijke effecten van de aangelegenheden beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons oordeel met beperking' zijn wij op grond van onderstaande werkzaamheden van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders en de raad voor de jaarrekening
Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen zoals opgenomen in het normenkader dat ter kennisgeving is aangeboden aan de gemeenteraad op 16 december 2021.

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

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

De raad is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controle-standaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door de gemeenteraad op 16 december 2021, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
    - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
    - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,

  het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde afweging dat de gemeente in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeente haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeente de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

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

's-Hertogenbosch, 8 juli 2022
Q-Concepts Accountancy B.V.

Digitaal ondertekend door:
Erik Kalnenek
8 juli 2022 15:24 +02:00...

drs. E.E.T.M. Kalnenek RA

3. Uitvoeringsinformatie 2021

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

Progr.	Taakvelden		Lasten 2021		Baten 2021		Saldo	
Nr.	Nr.	Omschrijving	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie
1.			**8.660.803**	**6.327.045**	**16.657.450**	**4.626.642**	**7.996.647**	**1.700.403-**
1.01		Veiligheid	2.159.636	2.068.069	22.313	219.913	2.137.323-	1.848.155-
	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.751.002	1.672.521	-	121.640	1.751.002-	1.550.881-
	1.2	Openbare orde en veiligheid	408.634	395.547	22.313	98.273	386.321-	297.274-
1.02		Economie en toerisme	329.755	289.366	319.896	117.438	9.859-	171.928-
	3.1	Economische ontwikkeling	49.963	45.784	-	310	49.963-	45.474-
	3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	415	-	295.411	-	294.996	-
	3.3	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	63.041	74.230	21.460	99.028	41.581-	24.798
	3.41	Economische promotie algemeen	216.336	169.352	3.025	18.099	213.311-	151.253-
1.03		Ruimtelijke ordening en wonen	6.171.412	3.969.611	16.315.241	4.289.291	10.143.829	319.681
	0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	264.114	285.429	11.099.980	1.111.709	10.835.866	826.279
	8.1	Ruimtelijke ordening	802.069	650.676	50.000	6.000	752.069-	644.676-
	8.3	Wonen en bouwen	5.105.229	3.033.505	5.165.261	3.171.583	60.032	138.077
2.			**10.031.353**	**10.230.116**	**4.130.450**	**6.944.710**	**5.900.903-**	**3.285.406-**
2.01		Verkeer, vervoer en waterstaat	3.541.548	3.677.053	386.605	1.588.297	3.154.943-	2.088.757-
	2.1	Verkeer en vervoer	2.817.000	2.853.683	46.176	357.387	2.770.824-	2.496.297-
	2.2	Parkeren	132.939	159.065	13.720	28.491	119.219-	130.574-
	2.3	Recreatieve havens	143.856	160.725	118.355	111.546	25.501-	49.179-
	2.4	Economische havens en waterwegen	308.179	303.630	4.182	699.541	303.997-	395.911
	2.5	Openbaar vervoer	19.443	29.042	-	-	19.443-	29.042-
	7.5	Begraafplaatsen en crematoria	120.131	170.908	204.172	391.332	84.041	220.424

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Progr.	Taakvelden		Lasten 2021		Baten 2021		Saldo	
Nr.	Nr.	Omschrijving	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie
2.02		Sport, cultuur en recreatie	2.930.323	3.356.548	356.798	1.964.304	2.573.525-	1.392.243-
	5.1	Sportbeleid en activering	153.585	181.499	10.000	49.092	143.585-	132.407-
	5.2	Sportaccommodaties	1.044.798	1.355.850	238.525	1.616.522	806.273-	260.672
	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	153.283	164.246	-	8.786	153.283-	155.460-
	5.4	Musea	14.677	13.992	-	-	14.677-	13.992-
	5.5	Cultureel erfgoed	134.359	128.324	10.804	203.467	123.555-	75.143
	5.6	Media	240.407	239.879	40.125	52.742	200.282-	187.136-
	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.189.214	1.272.759	57.344	33.695	1.131.870-	1.239.064-
2.03		Milieu	3.559.482	3.196.515	3.387.047	3.392.109	172.435-	195.594
	7.2	Riolering	1.054.756	928.287	1.224.990	1.231.232	170.234	302.944
	7.3	Afval	1.646.163	1.790.874	2.062.057	2.135.385	415.894	344.511
	7.4	Milieubeheer	858.563	477.354	100.000	25.492	758.563-	451.862-
3.			**16.344.232**	**17.076.504**	**3.570.323**	**4.677.923**	**12.773.909-**	**12.398.581-**
3.01		Onderwijs	1.846.923	1.135.505	73.183	74.917	1.773.740-	1.060.587-
	4.1	Openbaar basisonderwijs	13.596	8.930	-	-	13.596-	8.930-
	4.2	Onderwijshuisvesting	1.296.852	629.232	29.500	36.699	1.267.352-	592.532-
	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	536.475	497.343	43.683	38.218	492.792-	459.125-
3.02		Sociale voorzieningen	13.762.000	15.208.298	3.487.540	4.593.406	10.274.460-	10.614.892-
	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.104.463	1.054.351	194.275	191.578	910.188-	862.773-
	6.2	Wijkteams	545.424	563.816	-	55.232	545.424-	508.584-
	6.3	Inkomensregelingen	3.731.451	4.864.368	2.932.717	3.965.371	798.734-	898.998-
	6.4	Begeleide participatie	1.126.278	955.327	280.548	265.583	845.730-	689.743-
	6.5	Arbeidsparticipatie	-	-	-	-	-	-
	6.6	Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	777.894	834.453	29.900	38.845	747.994-	795.608-
	6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	2.724.756	2.850.028	50.100	76.797	2.674.656-	2.773.231-
	6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	3.320.162	3.550.686	-	-	3.320.162-	3.550.686-
	6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-	-	-	-	-	-
	6.82	Geëscaleerde zorg 18-	431.572	535.269	-	-	431.572-	535.269-

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Progr.	Taakvelden		Lasten 2021		Baten 2021		Saldo	
Nr.	Nr.	Omschrijving	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie
3.03	7.1	Volksgezondheid	735.309	732.701	9.600	9.600	725.709-	723.101-
4.			**1.944.946**	**2.025.635**	**212.655**	**409.435**	**1.732.291-**	**1.616.200-**
4.01		Bestuur	1.944.946	2.025.635	212.655	409.435	1.732.291-	1.616.200-
	0.1	Bestuur	1.304.500	1.467.080	-	181.814	1.304.500-	1.285.265-
	0.2	Burgerzaken	640.446	558.555	212.655	227.620	427.791-	330.935-
5.			**269.733**	**253.028**	**28.598.487**	**29.158.778**	**28.328.754**	**28.905.750**
5.01		Dividend	226	-	133.379	150.576	133.153	150.576
	0.51	Treasury/dividend	226	-	133.379	150.576	133.153	150.576
5.02		Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is	289.646	257.545	5.121.314	5.058.136	4.831.668	4.800.591
	0.61	OZB woningen	233.846	206.838	3.114.887	3.095.146	2.881.041	2.888.308
	0.62	OZB niet-woningen	34.706	38.151	791.156	697.816	756.450	659.665
	0.63	Parkeerbelasting	2.032	-	364.401	282.441	362.369	282.441
	0.64	Belastingen overig	12.728	10.070	105.573	95.350	92.845	85.280
	3.42	Economische promotie forensenbelasting	2.602	-	35.625	30.982	33.023	30.982
	3.43	Economische promotie toeristenbelasting	3.732	2.485	709.672	856.400	705.940	853.915
5.03	0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-	-	23.338.111	23.944.260	23.338.111	23.944.260
5.04	0.52	Treasury/financiering	3.412	1.290	5.683	5.806	2.271	4.517
5.05	0.53	Overige algemene dekkingsmiddelen	23.551-	5.806-	-	-	23.551	5.806

Progr.	Taakvelden		Lasten 2021		Baten 2021		Saldo	
Nr.	Nr.	Omschrijving	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie
6.			**8.710.358**	**7.476.782**	**48.041**	**902.565**	**8.662.317-**	**6.574.217-**
6.01	0.4	Overhead	8.710.358	7.476.782	48.041	902.565	8.662.317-	6.574.217-
7.			**-**	**3.510**	**-**	**-**	**-**	**3.510-**
7.01	0.9	Vennootschapsbelasting	-	3.510	-	-	-	3.510-
8.			**50.000**	**-**	**-**	**-**	**50.000-**	**-**
8.01	0.8	Overige baten en lasten	50.000	-	-	-	50.000-	-
			46.011.425	**43.392.620**	**53.217.406**	**46.720.053**	**7.205.981**	**3.327.433**
9.			**14.216.440**	**496.922**	**6.593.879**	**928.983**	**7.622.561-**	**432.061**
		Reserves	14.216.440	496.922	6.593.879	928.983	7.622.561-	432.061
0.101	0.101	Mutaties algemene reserve	3.407.440	407.423	3.203.772	669.385	203.668-	261.961
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	-
0.107	0.107	Mutaties reserve fundering kerktorens	-	-	42.211	891	42.211	891
0.108	0.108	Mutaties reserve afschrijving nieuwbouw gemeentewerf	-	-	200.603	199.888	200.603	199.888
0.109	0.109	Mutaties reserve afschrijving geluidsinstallaties	-	-	9.700	9.129	9.700	9.129
0.110	0.110	Mutaties bestemmingreserve Galgeriet	10.400.000	-	3.000.000	-	7.400.000-	-
0.111	0.111	Mutaties reserve Covid 19	409.000	89.498	29.067	-	379.933-	89.498-
			60.227.865	**43.889.542**	**59.811.285**	**47.649.035**	**416.580-**	**3.759.494**

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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 2021		
Nr.	**Omschrijving**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
0.	**Bestuur en ondersteuning**			
0.1	Bestuur	1.467.080	181.814	1.285.265-
0.2	Burgerzaken	558.555	227.620	330.935-
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	285.429	1.111.709	826.279
0.4	Overhead	7.476.782	902.565	6.574.217-
0.5	Treasury	4.517-	156.383	160.900
0.61	OZB woningen	206.838	3.095.146	2.888.308
0.62	OZB niet-woningen	38.151	697.816	659.665
0.63	Parkeerbelasting	-	282.441	282.441
0.64	Belastingen overig	10.070	95.350	85.280
0.7	Alg. uitkering en overige uitk. gemeentefonds	-	23.944.260	23.944.260
0.8	Overige baten en lasten	-	-	-
0.9	Vennootschapsbelasting	3.510	-	3.510-
0.10	Mutaties reserve	496.922	928.983	432.061
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	3.759.494		3.759.494-
1.	**Veiligheid**			
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.672.521	121.640	1.550.881-
1.2	Openbare orde en veiligheid	395.547	98.273	297.274-
2.	**Verkeer, vervoer en waterstaat**			
2.1	Verkeer en vervoer	2.853.683	357.387	2.496.297-
2.2	Parkeren	159.065	28.491	130.574-
2.3	Recreatieve havens	160.725	111.546	49.179-
2.4	Economische havens en waterwegen	303.630	699.541	395.911
2.5	Openbaar vervoer	29.042	-	29.042-
3.	**Economie**			
3.1	Economische ontwikkeling	45.784	310	45.474-
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-	-
3.3	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	74.230	99.028	24.798
3.4	Economische promotie	171.837	905.481	733.644
4.	**Onderwijs**			
4.1	Openbaar basisonderwijs	8.930	-	8.930-
4.2	Onderwijshuisvesting	629.232	36.699	592.532-
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	497.343	38.218	459.125-

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Taakvelden		Realisatie 2021		
Nr.	**Omschrijving**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
5.	**Sport, cultuur en recreatie**			
5.1	Sportbeleid en activering	181.499	49.092	132.407-
5.2	Sportaccommodaties	1.355.850	1.616.522	260.672
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en	164.246	8.786	155.460-
5.4	Musea	13.992	-	13.992-
5.5	Cultureel erfgoed	128.324	203.467	75.143
5.6	Media	239.879	52.742	187.136-
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.272.759	33.695	1.239.064-
6.	**Sociaal domein**			
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.054.351	191.578	862.773-
6.2	Wijkteams	563.816	55.232	508.584-
6.3	Inkomensregelingen	4.864.368	3.965.371	898.998-
6.4	Begeleide participatie	955.327	265.583	689.743-
6.5	Arbeidsparticipatie	-	-	-
6.6	Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	834.453	38.845	795.608-
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	2.850.028	76.797	2.773.231-
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	3.550.686	-	3.550.686-
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-	-	-
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	535.269	-	535.269-
7.	**Volksgezondheid en milieu**			
7.1	Volksgezondheid	732.701	9.600	723.101-
7.2	Riolering	928.287	1.231.232	302.944
7.3	Afval	1.790.874	2.135.385	344.511
7.4	Milieubeheer	477.354	25.492	451.862-
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	170.908	391.332	220.424
8.	**Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing**			
8.1	Ruimtelijke ordening	650.676	6.000	644.676-
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-	-	-
8.3	Wonen en bouwen	3.033.505	3.171.583	138.077

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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 2021	Besteed t/m 2021	Restant krediet	Boekwaarde 01-01-2021	Waardever-meerd. & waardever-mind. 2021	Afschr. 2021	Aflossing 2021	Boekwaarde 31-12-2021	Toegereken-de rente 0% 2021	Kapitaal-lasten 2021
Programma 1. Ruimtelijk domein					**188.100**	-	-	**188.100**	**4.365.986**	**900.555-**	**75.452**	-	**3.389.979**	-	**75.452**
Afgesloten kredieten					-	-	-	-	***4.125.978***	***900.555-***	***69.131***	-	***3.156.293***	-	***69.131***
Veiligheid					-	-	-	-	*1.544.753*	-	*56.312*	-	*1.488.441*	-	*56.312*
Kazerne Broek in Waterland			40	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	681.154	-	24.327	-	656.827	-	24.327
Kazerne Ilpendam			40	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	304.085	-	11.262	-	292.823	-	11.262
Kazerne Monnickendam			40	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	559.514	-	20.723	-	538.791	-	20.723
Ruimtelijke ordening en wonen					-	-	-	-	*2.581.226*	*900.555-*	*12.819*	-	*1.667.852*	-	*12.819*
Grond Ilpendam/Watergang			-	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	51.195	-	-	-	51.195	-	-
Gronden Zwoude/Broek in Waterland			-	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	37.795	-	-	-	37.795	-	-
Gronden Marken			-	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	328.217	292.244-	-	-	35.973	-	-
Grond vm Armvoogden Ilpendam			-	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	22.934	-	-	-	22.934	-	-
Aankoop grond Molenpad			-	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	52.170	-	-	-	52.170	-	-
Weilanden Monnickendam			-	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	320.249	-	-	-	320.249	-	-
Aankoop grond Katwoude I			-	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	147.803	-	-	-	147.803	-	-
Aankoop grond Katwoude II			-	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	206.866	-	-	-	206.866	-	-
Aankoop grond Katwoude III			-	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	269.250	-	-	-	269.250	-	-
Aankoop Galgeriet 12			40	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	337.840	337.840-	-	-	-	-	-
Aankoop Galgeriet 37			40	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	270.470	270.470-	-	-	-	-	-
Grond brandweerkazerne Ilpendam			-	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	33.068	-	-	-	33.068	-	-
Nieuwbouw gemeentewerf, terrein			40	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	503.367	-	12.819	-	490.548	-	12.819
Lopende kredieten					***55.000***	-	-	***55.000***	***240.008***	-	***6.322***	-	***233.686***	-	***6.322***
Economie en toerisme					*55.000*	-	-	*55.000*	*240.008*	-	*6.322*	-	*233.686*	-	*6.322*
Duurzaamheid douche-toiletgebouw Marken	2021	2022		ecn	55.000	-	-	55.000	-	-	-	-	-	-	-
Toiletvoorziening parkeerterrein Marken			40	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	240.008	-	6.322	-	233.686	-	6.322

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Omschrijving	Jaar	start afschr	afschr ter-mijn*	Soort activa	Bedrag krediet	Besteed 2021	Besteed t/m 2021	Restant krediet	Boekwaarde 01-01-2021	Waardever-meerd. & waardever-mind. 2021	Afschr. 2021	Aflossing 2021	Boekwaarde 31-12-2021	Toegereken-de rente 0% 2021	Kapitaal-lasten 2021
Nieuwe kredieten					***133.100***	-	-	***133.100***	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
Programma 2. Openbaar domein					**21.407.696**	**197.028**	**1.246.232**	**14.383.329**	**15.227.368**	**144.415**	**646.124**	-	**14.725.659**	-	**646.124**
Afgesloten kredieten					***5.778.135***	-	-	-	***14.440.378***	***52.613-***	***486.280***	-	***13.901.486***	-	***486.280***
Verkeer vervoer en waterstaat					-	-	-	-	*4.191.233*	*529.332-*	*114.386*	-	*3.547.515*	-	*114.386*
Openbare ruimte Gouwzeeschool			15	mn	xxx	xxx	xxx	xxx	125.718	-	17.854	-	107.864	-	17.854
Verkeerscirculatieplan VCP			25	mn	xxx	xxx	xxx	xxx	72.919	-	3.969	-	68.950	-	3.969
Parkeer-/verkeersmaatregelen Marken			15	mn	xxx	xxx	xxx	xxx	376.826	-	52.863	-	323.963	-	52.863
Aankoop grond loswal			-	mn	xxx	xxx	xxx	xxx	19.060	-	-	-	19.060	-	-
Verbouw parkeerhok			40	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	9.894	-	9.894	-	-	-	9.894
Parkeerautomaten parkeerterrein Marken			5	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	9.859	-	9.859	-	-	-	9.859
Inrichting loswal			15	mn	xxx	xxx	xxx	xxx	15.257	-	1.899	-	13.358	-	1.899
Aankoop jachthaven Hemmeland			5	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	3.429.332	529.332-	-	-	2.900.000	-	-
Havenkantoor jachthaven Hemmeland			13	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	9.852	-	3.284	-	6.568	-	3.284
Kapschuur jachthaven Hemmeland			14	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	2.384	-	596	-	1.788	-	596
Renovatie Damsluis			25	mn	xxx	xxx	xxx	xxx	111.834	-	5.868	-	105.965	-	5.868
Aanleg begraafplaats Kloosterdijk			40	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	8.299	-	8.299	-	-	-	8.299
Sport cultuur en recreatie					*5.778.135*	-	-	-	*1.127.183*	*476.719*	*120.255*	-	*1.483.647*	-	*120.255*
Bouw/inrichtingskosten sportzaal Marijkestraat			40	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	15.293	-	1.699	-	13.594	-	1.699
Bouw/inrichtingskosten sportzaal Nieuwland			40	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	38.178	-	3.182	-	34.997	-	3.182
Bouw/inrichtingskosten sportzaal Buurterstraat			40	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	31.529	-	2.866	-	28.663	-	2.866
Aankoop grond tbv trainingsveld			-	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	9.486	-	-	-	9.486	-	-
Aanleg kunstgras voetbalvelden			30	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	484.124	-	21.985	-	462.139	-	21.985
Toplaag kunstgrasvoetbalvelden			12	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	193.661	-	48.415	-	145.246	-	48.415
Veldmeubilair kunstgrasvoetbalvelden			20	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	71.703	-	5.975	-	65.728	-	5.975
Sportvelden SV Marken			30	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	-	476.719	-	-	476.719	-	-
Grond Bibliotheek			-	erfp	xxx	xxx	xxx	xxx	26.093	-	-	-	26.093	-	-
Bibliotheek,overname			15	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	188.156	-	23.520	-	164.637	-	23.520
Aankoop recreatiegebied Hemmeland			-	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	1	-	-	-	1	-	-
Vervanging speeltoestellen			12	mn	xxx	xxx	xxx	xxx	19.761	-	5.946	-	13.815	-	5.946

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Omschrijving	Jaar	start afschr	afschr ter-mijn*	Soort activa	Bedrag krediet	Besteed 2021	Besteed t/m 2021	Restant krediet	Boekwaarde 01-01-2021	Waardever-meerd. & waardever-mind. 2021	Afschr. 2021	Aflossing 2021	Boekwaarde 31-12-2021	Toegereken-de rente 0% 2021	Kapitaal-lasten 2021
Vervanging speeltoestellen			12	mn	xxx	xxx	xxx	xxx	49.198	-	6.667	-	42.532	-	6.667
Renovatie sporthal 't Spil, voorbereiding	2021			imm	223.135	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Renovatie sporthal 't Spil	2022			ecn	5.555.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Milieu					-	-	-	-	*9.121.963*	-	*251.639*	-	*8.870.324*	-	*251.639*
GRP,Binnenring			40	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	1.105.072	-	29.081	-	1.075.991	-	29.081
Investeringen ingevolge GRP			40	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	296.804	-	7.811	-	288.993	-	7.811
Investeringen ingevolge GRP			40	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	180.779	-	7.860	-	172.919	-	7.860
Riolering Galgeriet			40	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	361.944	-	9.281	-	352.664	-	9.281
Riolering Ringshemmen			40	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	552.138	-	12.840	-	539.298	-	12.840
GRP,Herm.Reyntjeslaan			40	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	136.141	-	3.241	-	132.899	-	3.241
GRP,Burg.Versteegstraat			40	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	60.467	-	1.406	-	59.061	-	1.406
Drainage Ringshemmen, 1			40	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	157.116	-	3.343	-	153.773	-	3.343
GRP Monnickendam			40	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	73.413	-	1.596	-	71.817	-	1.596
GRP buitengebied Kanaaldijk			40	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	106.053	-	2.256	-	103.796	-	2.256
GRP vervanging buitengebied			40	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	359.144	-	7.981	-	351.163	-	7.981
GRP 2007,verbetering Monnickendam			60	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	333.333	-	6.667	-	326.666	-	6.667
GRP 2009,vervanging gemalen			60	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	26.756	-	538	-	26.218	-	538
Ringshemmen,fase 2			60	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	463.823	-	9.869	-	453.954	-	9.869
Drainage Ringshemmen, 2			60	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	197.365	-	4.199	-	193.166	-	4.199
Ringshemmen,fase 3			60	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	423.271	-	8.818	-	414.453	-	8.818
GRP Marken			40	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	615.644	-	13.384	-	602.260	-	13.384
GRP buitengebied IBA's			40	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	163.482	-	10.899	-	152.583	-	10.899
GRP 2007,verbetering Broek in Waterland			40	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	69.640	-	1.482	-	68.158	-	1.482
GRP 2007,vervanging riool buitengebied			60	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	440.520	-	8.697	-	431.823	-	8.697
GRP 2007,verbetering buitengebied			60	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	314.061	-	6.126	-	307.935	-	6.126
GRP 2007,vervanging gemalen			40	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	143.573	-	3.055	-	140.518	-	3.055
GRP,vrijvervalriolen 2012			60	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	137.701	-	2.648	-	135.053	-	2.648
GRP vervanging gemalen			60	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	42.702	-	842	-	41.860	-	842
GRP,gemalen, 2012			15	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	13.066	-	1.867	-	11.200	-	1.867
GRP 2008,verbetering Ilpendam			60	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	343.110	-	7.300	-	335.810	-	7.300
GRP 2007,verbetering Katwoude			60	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	877.158	-	17.420	-	859.738	-	17.420
GRP 2008,vervanging transportriool			60	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	272.379	-	5.227	-	267.153	-	5.227
GRP,drukriolering 2012			15	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	42.434	-	5.477	-	36.957	-	5.477
GRP,vrijvervalriolen 2013			60	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	103.174	-	1.947	-	101.227	-	1.947

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Omschrijving	Jaar	start afschr	afschr ter-mijn*	Soort activa	Bedrag krediet	Besteed 2021	Besteed t/m 2021	Restant krediet	Boekwaarde 01-01-2021	Waardever-meerd. & waardever-mind. 2021	Afschr. 2021	Aflossing 2021	Boekwaarde 31-12-2021	Toegereken-de rente 0% 2021	Kapitaal-lasten 2021
Riolering Doelenerf Monnickendam			60	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	95.687	-	1.650	-	94.037	-	1.650
Riolering Merelstraat Ilpendam			60	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	52.361	-	903	-	51.459	-	903
Riolering Nieuwe Zijdsburgwal Monnickendam			60	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	74.198	-	1.279	-	72.918	-	1.279
Riolering Graaf Willemlaan			60	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	60.350	-	1.041	-	59.310	-	1.041
HWA Kievitstraat-Zonneweg Ilpendam			60	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	98.333	-	1.667	-	96.667	-	1.667
mini containers 2017			10	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	107.084	-	15.298	-	91.786	-	15.298
Ondergrondse containers 't Spil			10	ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	39.232	-	4.904	-	34.328	-	4.904
Nieuwbouw gemeentewerf, vorkheftruck	2019			ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	24.449	-	2.717	-	21.733	-	2.717
Ondergrondse wijkcontainers 2017	2017			ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	158.006	-	19.026	-	138.980	-	19.026
Lopende kredieten					**3.104.285**	**197.028**	**1.246.232**	**1.858.053**	**786.990**	**197.028**	**159.843**	**-**	**824.174**	**-**	**159.843**
Sport cultuur en recreatie					*2.459.053*	*19.629*	*739.331*	*1.719.722*	*478.030*	*19.629*	*141.266*	-	*356.393*	-	*141.266*
Duurzaamheid gymzaal Marken	2018			ecn	106.336	-	-	106.336	-	-	-	-	-	-	-
Fundering Grote Kerk Monnickendam	2018			ecn	661.067	-	9.936	651.131	9.371	-	497	-	8.874	-	497
Fundering toren NH kerk Broek in Waterland	2018			ecn	183.150	-	7.891	175.259	7.428	-	395	-	7.033	-	395
Aanschaf materieel Groendienst	2017			ecn	758.500	-	701.875	56.625	461.231	-	140.375	-	320.856	-	140.375
Voorbereiding bouw sporthal Marijkeveld	2021	2023	5	imm	750.000	19.629	19.629	730.371	-	19.629	-	-	19.629	-	-
Milieu					*645.232*	*177.398*	*506.901*	*138.331*	*308.959*	*177.398*	*18.577*	-	*467.780*	-	*18.577*
Ondergrondse wijkcontainers 2018	2018			ecn	192.500	4.100	189.870	2.630	165.227	4.100	18.577	-	150.750	-	18.577
Ondergrondse containers Marken 2020	2020			ecn	159.000	-	143.732	15.268	143.732	-	-	-	143.732	-	-
Ondergrondse containers Haringburgwal	2020			ecn	32.000	15.216	15.216	16.784	-	15.216	-	-	15.216	-	-
Aanschaf minicontainers 2021	2021	2022		ecn	68.650	-	-	68.650	-	-	-	-	-	-	-
Ondergrondse restafval containers 2021	2021	2022		ecn	35.000	-	-	35.000	-	-	-	-	-	-	-
Riolering Oosteinde Broek in Waterland	2021	2022		ecn	158.082	158.082	158.082	0	-	158.082	-	-	158.082	-	-
Nieuwe kredieten					**12.525.276**	**-**	**-**	**12.525.276**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Sport cultuur en recreatie					*10.585.000*	-	-	*10.585.000*	-	-	-	-	-	-	-
Bouw sporthal Marijkeveld	2022	2024	40	ecn	10.585.000	-	-	10.585.000	-	-	-	-	-	-	-
Milieu					*1.940.276*	-	-	*1.940.276*	-	-	-	-	-	-	-
Installaties Milieustraat	2023	2024		ecn	29.000	-	-	29.000	-	-	-	-	-	-	-
Voorbereiding bouw Milieustraat	2022	2023		ecn	125.000	-	-	125.000	-	-	-	-	-	-	-
Bouwkosten Milieustraat	2023	2024		ecn	1.110.000	-	-	1.110.000	-	-	-	-	-	-	-
Aanschaf opslag containers	2023	2024		ecn	100.000	-	-	100.000	-	-	-	-	-	-	-
Aanschaf minicontainers 2022	2022	2023		ecn	71.273	-	-	71.273	-	-	-	-	-	-	-
Aanschaf minicontainers 2023	2023	2024		ecn	71.788	-	-	71.788	-	-	-	-	-	-	-

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Omschrijving	Jaar	start afschr	afschr ter-mijn*	Soort activa	Bedrag krediet	Besteed 2021	Besteed t/m 2021	Restant krediet	Boekwaarde 01-01-2021	Waardever-meerd. & waardever-mind. 2021	Afschr. 2021	Aflossing 2021	Boekwaarde 31-12-2021	Toegereken-de rente 0% 2021	Kapitaal-lasten 2021
Aanschaf minicontainers 2024	2024	2025		ecn	76.248	-	-	76.248	-	-	-	-	-	-	-
Ondergrondse restafval containers 2022	2022	2023		ecn	35.700	-	-	35.700	-	-	-	-	-	-	-
Ondergrondse restafval containers 2023	2023	2024		ecn	36.414	-	-	36.414	-	-	-	-	-	-	-
Ondergrondse restafval containers 2024	2024	2025		ecn	37.142	-	-	37.142	-	-	-	-	-	-	-
Ondergrondse restafval containers Marken	2022	2023		ecn	217.700	-	-	217.700	-	-	-	-	-	-	-
Ondergrondse wijkcontainers	2024	2025		ecn	30.011	-	-	30.011	-	-	-	-	-	-	-
Programma 3. Sociaal domein					**8.478.896**	**13.248**	**225.686**	**8.253.210**	**7.148.862**	**13.248**	**392.121**	**-**	**6.769.990**	**-**	**392.121**
Afgesloten kredieten					-	-	-	-	***6.936.424***	-	***392.123***	-	***6.544.301***	-	***392.123***
Onderwijs					-	-	-	-	*3.548.812*	-	*195.476*	-	*3.353.336*	-	*195.476*
Bouw/inrichtingskosten de Fuut				ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	167.444	-	12.880	-	154.564	-	12.880
Gebruiksvoorzieningen				ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	10.700	-	1.338	-	9.363	-	1.338
Bouw/inrichtingskosten de Havenrakkers				ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	148.726	-	10.623	-	138.103	-	10.623
Gebruiksvoorzieningen de Havenrakkers				ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	6.962	-	870	-	6.091	-	870
Bouw/inrichtingskosten de Overhaal				ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	192.547	-	9.169	-	183.378	-	9.169
Gebruiksvoorzieningen de Overhaal				ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	3.408	-	426	-	2.982	-	426
Stichting nieuwbouw de Binnendijk				ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	256.663	-	8.279	-	248.384	-	8.279
Uitbreiding lokalen de Binnendijk				ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	118.804	-	5.400	-	113.403	-	5.400
Gebruiksvoorzieningen de Binnendijk				ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	1.039	-	130	-	909	-	130
Uitbreiding speelterrein de Binnendijk				ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	10.780	-	431	-	10.348	-	431
Bouw/inrichtingskosten JF Kennedy				ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	159.868	-	11.419	-	148.449	-	11.419
Vervanging kozijnen JF Kennedy				ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	45.201	-	9.040	-	36.161	-	9.040
Gebruiksvoorzieningen JF Kennedy				ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	6.909	-	864	-	6.046	-	864
Bouw/inrichtingskosten W de Zwijger				ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	167.569	-	12.890	-	154.679	-	12.890
Gebruiksvoorzieningen W de Zwijger				ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	6.719	-	840	-	5.879	-	840
Renovatie de Rietlanden				ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	214.928	-	13.433	-	201.495	-	13.433
Gebruiksvoorzieningen de Rietlanden				ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	5.487	-	686	-	4.801	-	686
Nieuwbouw Gouwzeeschool				ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	810.066	-	25.363	-	784.703	-	25.363
Renovatie de Blauwe Ster				ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	1.214.992	-	71.395	-	1.143.598	-	71.395
Sociale voorzieningen					-	-	-	-	*3.387.612*	-	*196.647*	-	*3.190.965*	-	*196.647*
Stichtingskapitaal het Broekerhuis				ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	45	-	-	-	45	-	-
Grond dorpshuis Zuiderwoude				erfp	xxx	xxx	xxx	xxx	1.134	-	-	-	1.134	-	-
St.Dorpshuis Katwoude				fin	xxx	xxx	xxx	xxx	374.000	-	-	-	374.000	-	-

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Omschrijving	Jaar	start afschr	afschr ter-mijn*	Soort activa	Bedrag krediet	Besteed 2021	Besteed t/m 2021	Restant krediet	Boekwaarde 01-01-2021	Waardever-meerd. & waardever-mind. 2021	Afschr. 2021	Aflossing 2021	Boekwaarde 31-12-2021	Toegereken-de rente 0% 2021	Kapitaal-lasten 2021
Voorbereiding renovatie de Bolder				imm	xxx	xxx	xxx	xxx	64.022	-	26.000	-	38.022	-	26.000
Renovatie de Bolder, bouwkosten	2018			ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	1.255.831	-	68.663	-	1.187.169	-	68.663
Renovatie de Bolder, installaties	2018			ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	427.642	-	32.105	-	395.537	-	32.105
Renovatie de Fuut	2018			ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	933.577	-	51.679	-	881.898	-	51.679
Flexlocatie de Fuut	2018			ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	331.360	-	18.200	-	313.160	-	18.200
Lopende kredieten					***8.478.896***	***13.248***	***225.686***	***8.253.210***	***212.438***	***13.248***	***2-***	-	***225.688***	-	***2-***
Onderwijs					*8.478.896*	*13.248*	*225.686*	*8.253.210*	*212.438*	*13.248*	*2-*	-	225.688	-	*2-*
Bouw brede school Broek in Waterland 2020	2021			ecn	5.968.896	2.938	58.182	5.910.714	55.244	2.938	2-	-	58.184	-	2-
Verkoop deel peuterspeelzaal	2020			ecn	153.000	-	-	153.000	-	-	-	-	-	-	-
Voorbereiding Nieuwbouw De Verwondering	2020			ecn	241.000	10.310	167.504	73.496	157.194	10.310	-	-	167.504	-	-
Nieuwbouw De Verwondering	2021	2023		ecn	2.116.000	-	-	2.116.000	-	-	-	-	-	-	-
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen					**980.360**	**625.860**	**625.860**	-	**651.212**	**625.860**	-	**25.076**	**1.251.996**	**5.806**	**5.806**
Afgesloten kredieten					***980.360***	***625.860***	***625.860***	-	***651.212***	***625.860***	-	***25.076***	***1.251.996***	***5.806***	***5.806***
Dividend					-	-	-	-	*450.377*	-	-	-	*450.377*	-	-
Aandelen E.Z.W.				fin	xxx	xxx	xxx	xxx	415.277	-	-	-	415.277	-	-
Aandelen B.N.G.				fin	xxx	xxx	xxx	xxx	35.100	-	-	-	35.100	-	-
Saldo van financieringsfunctie					*980.360*	*625.860*	*625.860*	-	*200.835*	*625.860*	-	*25.076*	*801.619*	*5.806*	*5.806*
Lening VV Monnickendam,veldverlichting				ecn	50.000	0	-	xxx	26.373	-	-	3.397	22.976	735	735
Lening St.Waterlandse Hockey Accommodatie				ecn	304.500	0	-	xxx	174.462	-	-	20.905	153.557	4.948	4.948
Lening Scoutinggroep Waterland				ecn	30.000	30.000	30.000	xxx	-	30.000	-	774	29.226	124	124
Aandeelhouderslening Alliander				ecn	595.860	595.860	595.860	xxx	-	595.860	-	-	595.860	-	-
Programma 6. Overhead					***966.899***	**110.754**	**400.763**	***566.136***	***6.549.026***	***110.754***	***669.369***	-	***5.990.410***	-	***669.369***
Afgesloten kredieten					-	-	-	-	***6.264.174***	-	***613.078***	-	***5.651.096***	-	***613.078***
Gemeentekantoor				ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	1.969.692	-	85.639	-	1.884.053	-	85.639
Verbouwing publiekshal				ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	36.083	-	18.041	-	18.042	-	18.041
Vervanging voertuigen				ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	32.121	-	32.121	-	0	-	32.121
ICT ontwikkeling 2016				ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	12.007	-	12.007	-	-	-	12.007
ICT ontwikkeling 2017				ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	23.117	-	11.559	-	11.559	-	11.559
EGEM-i topografie/BGT				ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	2.475	-	2.475	-	-	-	2.475
EGEM-i bedrijven/handelsregister				ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	6.991	-	3.315	-	3.676	-	3.315
EGEM-i basisregistratie WOZ				ecn	xxx	xxx		xxx	1.637	-	1.637	-	-	-	1.637
ICT ontwikkeling 2018				ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	34.253	-	11.418	-	22.835	-	11.418

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Omschrijving	Jaar	start afschr	afschr ter-mijn*	Soort activa	Bedrag krediet	Besteed 2021	Besteed t/m 2021	Restant krediet	Boekwaarde 01-01-2021	Waardever-meerd. & waardever-mind. 2021	Afschr. 2021	Aflossing 2021	Boekwaarde 31-12-2021	Toegereken-de rente 0% 2021	Kapitaal-lasten 2021
ICT ontwikkeling 2019	2019			ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	158.496	-	39.624	-	118.872	-	39.624
ICT ontwikkeling 2020	2020			ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	59.985	-	11.997	-	47.988	-	11.997
Projectmanagement ondersteuning 2019	2019			ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	167.880	-	41.970	-	125.910	-	41.970
Invoeren breed zaakgericht werken 2018	2018			ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	88.299	-	19.973	-	68.326	-	19.973
Invoeren breed zaakgericht werken 2019	2019			ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	214.877	-	50.009	-	164.868	-	50.009
Voorbereiding nieuwe gemeentewerf	2018			imm	xxx	xxx	xxx	xxx	272.111	-	77.522	-	194.589	-	77.522
Informatieplan 2017	2017			ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	148.943	-	55.938	-	93.005	-	55.938
Nieuwbouw gemeentewerf, gebouwen	2019			ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	2.174.415	-	55.754	-	2.118.660	-	55.754
Nieuwbouw gemeentewerf, installaties	2019			ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	717.243	-	51.076	-	666.166	-	51.076
Projectmanagement ondersteuning	2018			ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	27.271	-	5.918	-	21.353	-	5.918
Toekomstige ontwikkelingen Sociaal Domein 2019	2019			ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	70.636	-	15.957	-	54.679	-	15.957
Geluidsinstallatie raadzaal	2019			ecn	xxx	xxx	xxx	xxx	45.643	-	9.129	-	36.514	-	9.129
Lopende kredieten					***786.899***	***110.754***	***400.763***	***386.136***	***284.852***	***110.754***	***56.291***	-	***339.314***	-	***56.291***
Aanschaf pickup-truck	2019			ecn	57.000	-	-	57.000	-	-	-	-	-	-	-
ICT ontwikkeling 2021	2021			ecn	60.000	32.640	32.640	27.360	-	32.640	-	-	32.640	-	-
Invoeren breed zaakgericht werken 2020	2020			ecn	121.071	10.922	88.454	32.617	77.532	10.922	15.506	-	72.947	-	15.506
Invoeren breed zaakgericht werken 2021	2021			ecn	85.351	-	-	85.351	-	-	-	-	-	-	-
Opzetten IV organisatie	2019			ecn	90.289	26.050	73.535	16.754	42.327	26.050	9.497	-	58.881	-	9.497
Toekomstige ontwikkelingen DIGIW 2019	2019			ecn	31.054	1.227	31.058	4-	29.831	1.227	5.966	-	25.092	-	5.966
Toekomstige ontwikkelingen DIGIW 2020	2020			ecn	31.054	-	-	31.054	-	-	-	-	-	-	-
Duurzaamheid gemeentehuis Pierebaan	2019			ecn	137.480	-	17.107	120.373	17.107	-	1.711	-	15.397	-	1.711
Projectmanagement ondersteuning 2020	2020			ecn	59.400	5.275	59.457	57-	54.182	5.275	10.836	-	48.620	-	10.836
Projectmanagement ondersteuning 2021	2021			ecn	34.200	14.420	14.420	19.780	-	14.420	-	-	14.420	-	-
Serverapparatuur	2020			ecn	80.000	20.221	84.093	4.093-	63.872	20.221	12.774	-	71.319	-	12.774
Nieuwe kredieten					***180.000***	-	-	***180.000***	-	-	-	-	-	-	-
ICT ontwikkeling 2022	2022			ecn	60.000	-	-	60.000	-	-	-	-	-	-	-
ICT ontwikkeling 2023	2023			ecn	60.000	-	-	60.000	-	-	-	-	-	-	-
ICT ontwikkeling 2024	2024			ecn	60.000	-	-	60.000	-	-	-	-	-	-	-
TOTAAL					32.021.951	946.890	2.498.541	23.390.775	33.942.454	482.997-	1.783.066	25.076	31.651.314	5.806	1.788.872

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

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

6. Lijst met afkortingen

Asv	Algemene subsidieverordening
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BV	Besloten Vennootschap
c.a.	Cum annexis (wat erbij hoort)
CV	Commanditaire Vennootschap
CPI	Consumentenprijsindex
ECB	Europese Centrale Bank
EMU	Economische en Monetaire Unie
e.v.	en verder
GGD	Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst
GR	Gemeenschappelijke Regeling
GRP	Gemeentelijk Rioleringsplan
ICT	Informatie- en Communicatietechnologie
LISA	Vestigingenregister
MRA	Metropool Regio Amsterdam
NV	Naamloze Vennootschap
OZB	Onroerende Zaak Belasting
PGB	Persoonsgebonden budget
RES	Regionale Energie Strategie
SA	Strategische agenda
SDW	Stichting Duurzaam Waterland
SiSa	Single information Single audit
SMI	Sociaal Medische Indicatie
TEO	Thermische Energie uit Oppervlaktewater
Tozo	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers
VOF	Vennootschap onder Firma
VVE	Voor- en Vroegschoolse Educatie
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
WOZ	Waarde Onroerende Zaken
WRO	Wet Ruimtelijke Ordening
WSW	Waarborgfonds Sociale Woningbouw
WvGGZ	Wet verplichte Geestelijke Gezondheids Zorg
ZZP	Zelfstandige Zonder Personeel

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

COLOFON

Uitgave:

Gemeente Waterland
Postbus 1000
1140 BA MONNICKENDAM

Bezoekadres:

Pierebaan 3
1141 GV MONNICKENDAM
Telefoon: 0299 - 658585

Samenstelling en lay-out:

Team Bedrijfsvoering
Cluster Financiën
e-mail: financieelbeleid@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.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden