



Jaarrekening 2019

Aanlevering aan de raad d.d. 2 juli 2020

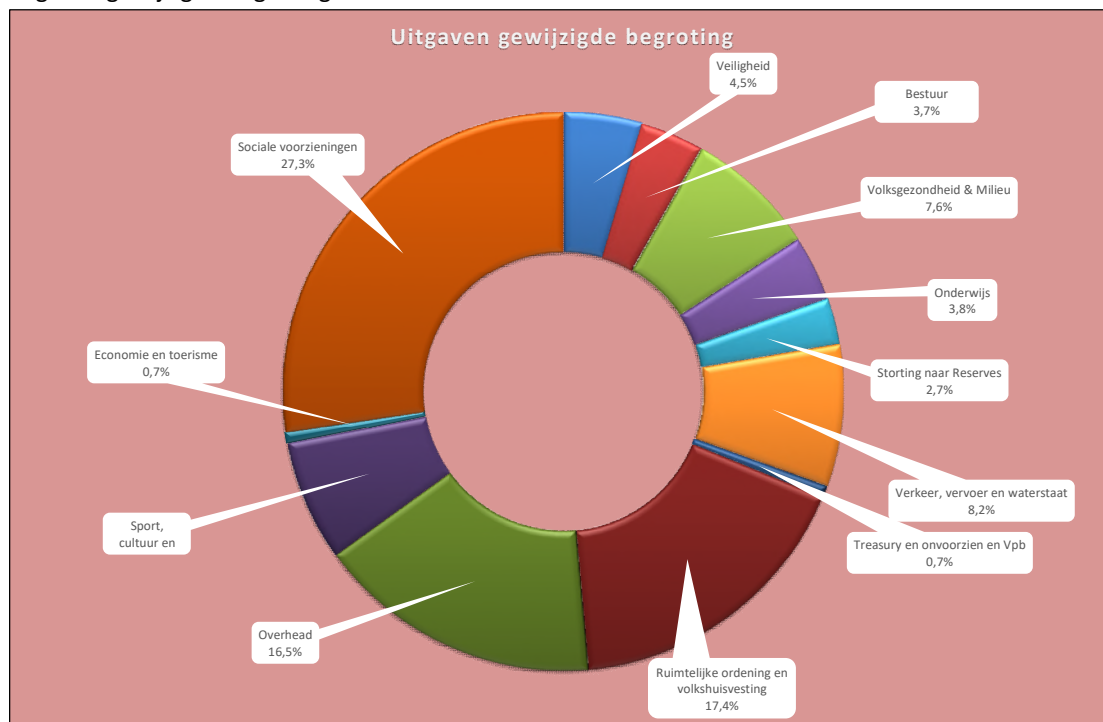
Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	2
Inleiding	3
Leeswijzer	10
I. Jaarverslag	12
<i>Programmaverantwoording.....</i>	<i>13</i>
1. Ruimtelijk domein	14
2. Openbaar domein	23
3. Sociaal domein	29
4. Bestuur.....	35
5. Algemene dekkingsmiddelen	40
6. Overhead	42
7. Vennootschapsbelasting.....	43
<i>Paragrafen.....</i>	<i>45</i>
\$A Lokale heffingen.....	46
\$B Weerstandsvermogen en risicobeheersing	50
\$C Onderhoud kapitaalgoederen	57
\$D Financiering	65
\$E Bedrijfsvoering.....	68
\$F Verbonden Partijen	72
\$G Grondbeleid	78
\$H Subsidies.....	79
\$I Jachthaven Hemmeland	85
II. Jaarrekening.....	86
<i>Programmarekening.....</i>	<i>87</i>
1. Overzicht baten en lasten.....	88
2. Toelichting overzicht baten en lasten.....	90
3. Overzicht incidentele baten en lasten	97
<i>Balans</i>	<i>98</i>
1. Overzicht balans 31 december 2019	99
2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	101
3. Toelichting op de balans	103
<i>SISA-verantwoordingsinformatie.....</i>	<i>119</i>
III. Overige gegevens	122
1. Bestuurlijke gegevens	123
2. Accountantsverklaring.....	125
3. Uitvoeringsinformatie 2019	126
4. IV4 2019	130
5. Stand van zaken kredieten	133
COLOFON	137

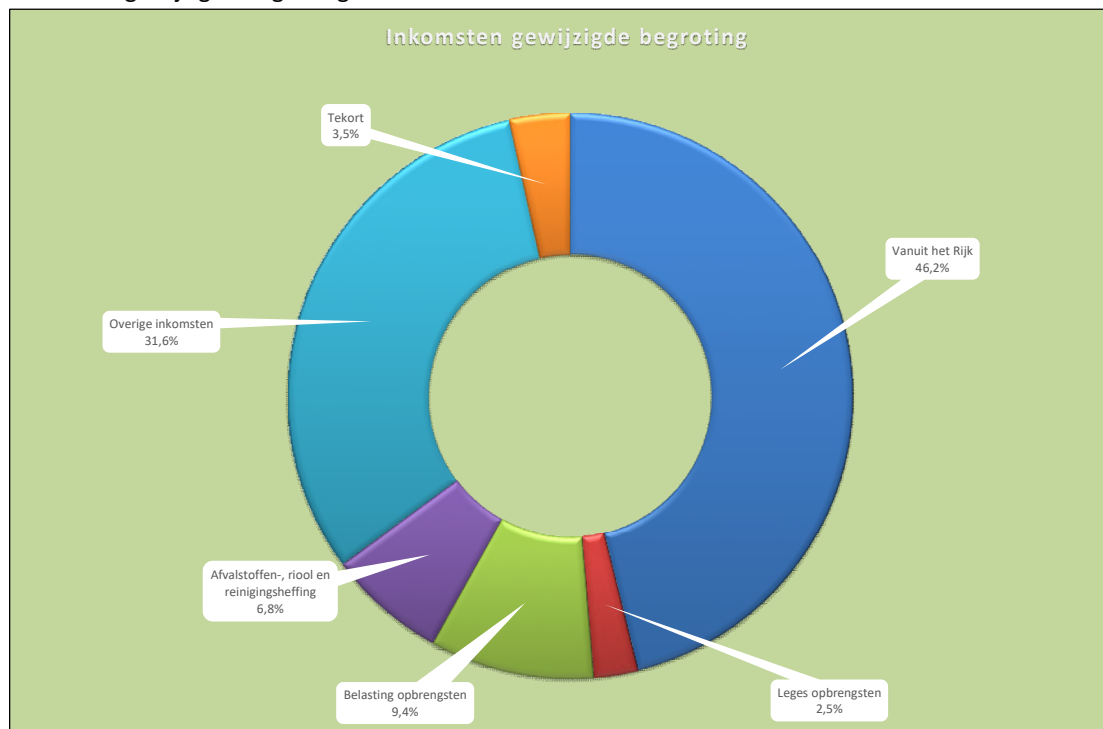
Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken van de gemeente Waterland over het jaar 2019. In de leeswijzer vindt u vanaf bladzijde 12 een overzicht van de verschillende onderdelen van deze jaarstukken en hoe deze onderdelen zich tot elkaar verhouden.

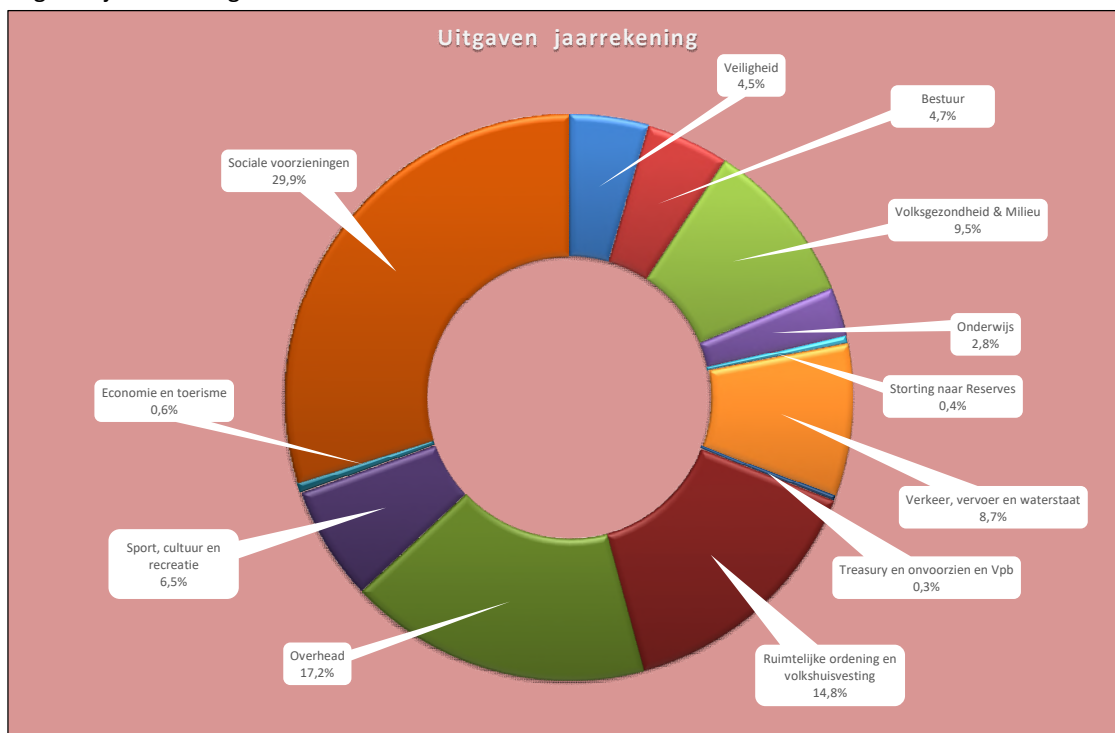
Uitgaven gewijzigde begroting 2019 € 43.745.057



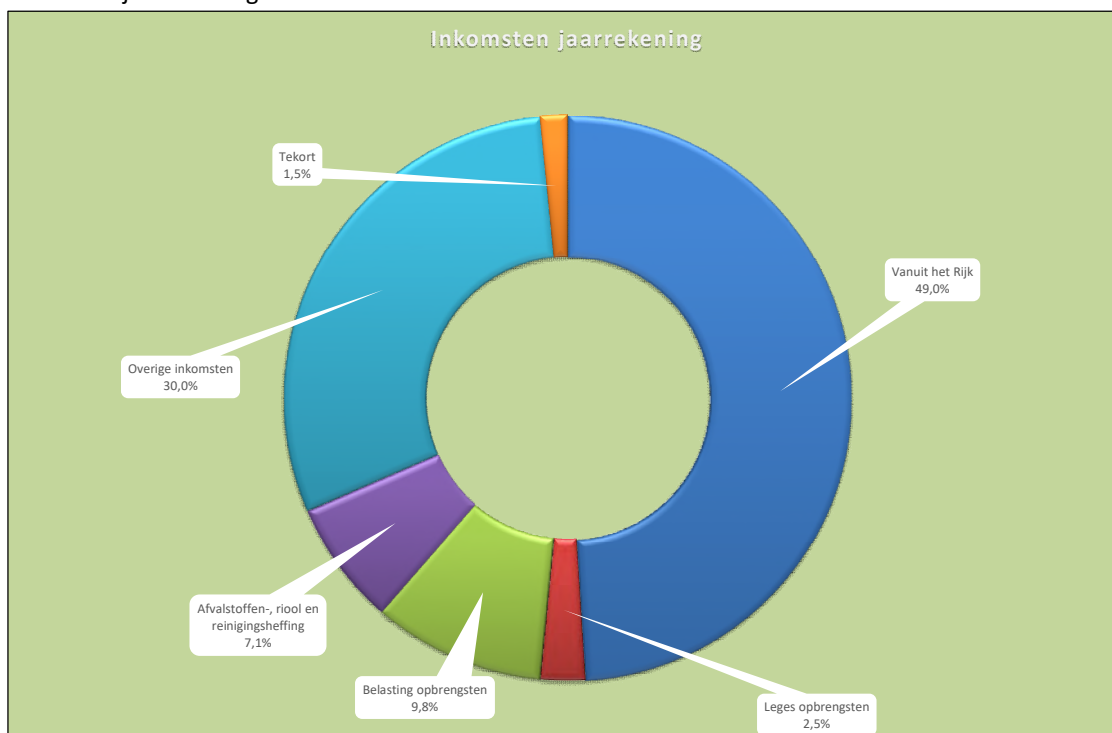
Inkomsten gewijzigde begroting 2019 € 43.745.057



Uitgaven jaarrekening 2019 € 41.717.633



Inkomsten jaarrekening 2019 € 41.717.633



Verschil begroting na wijziging versus jaarrekening

In de IBU 2019 werd uitgegaan van een begroot negatief resultaat van € 1.531.047. Een gedetailleerde analyse van de afwijkingen per programmaonderdeel tussen deze begroting en de voorliggende jaarstukken vindt u vanaf bladzijde 96 e.v. In onderstaand tabel een overzicht met de voornaamste verschillen.

Omschrijving	Bedrag
Gerealiseerd resultaat na overheveling	1.501.035-
Begroot resultaat	1.531.047-
Verschil	30.012
Toelichting	
Verschil crisisbeheersing en brandweer	90.000
Verschil APV Beleid	45.000
Verschil beheer overige gebouwen en gronden	1.175.000-
Verschil wonen en bouwen	150.000
Verschil ruimtelijke ordening	195.000
Verschil recreatieve havens	55.000-
Verschil sportaccommodaties	300.013
Verschil cultureel erfgoed	60.000
Verschil openbaar groen en (openlucht) recreatie	92.000
Verschil milieubeleid	100.000-
Verschil duurzaamheid	50.000
Verschil onderwijshuisvesting	475.000
Verschil onderwijsbeleid en leerlingzaken	470.000
Verschil wijkteams	60.000
Verschil inkomensregelingen	65.000-
Verschil begeleide participatie	320.000-
Verschil maatwerkvoorzieningen WMO	54.000
Verschil maatwerkdienstverlening 18-	42.000-
Verschil bestuur	320.000-
Verschil algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	250.000
Verschil overhead	230.000
Verschil mutaties algemene reserve	1.000.000-
Verschil salariskosten	440.000
Verschil economische promotie toeristenbelasting	47.500
Verschil onvoorzien	44.000
Verschil overigen	54.499
Totaal	30.012

Jaarrekening in vogelvlucht

De jaarrekening 2019 kent een negatief resultaat van € 639.293. De verwachting in de begroting na wijziging (IBU 2019) was een tekort van € 1.531.047. Bij het verschil tussen de gewijzigde begroting en de realisatie moeten ook de overhevelingen betrokken worden. Bij de jaarrekening 2019 wordt voorgesteld een bedrag van € 861.742 over te hevelen naar 2019 in verband met werkzaamheden die in 2019 niet of niet geheel zijn uitgevoerd. Het negatieve saldo van de jaarrekening inclusief overhevelingen komt uit op een bedrag van € 1.501.035. In vergelijking met de begroting geeft dit een verschil van € 30.012.

In 2019 is het in 2018 gestarte traject bestuurlijke toekomst voortgezet. Hierbij heeft het college met onder meer input vanuit bewonersbijeenkomsten en intensieve contacten met omliggende gemeenten een voorstel voorbereid. In dit voorstel werden twee varianten aan de raad voorgelegd. Bij de variant om zelfstandig te blijven is een structureel budget opgenomen om de organisatie te versterken. Inmiddels heeft dit traject in 2020 geleid tot een besluit voor een zelfstandig Waterland.

Zoals reeds bij de in 2019 doorgevoerde begrotingswijzigingen was aangegeven is het helaas niet gelukt om het jaar 2019 met een positief exploitatie resultaat af te sluiten. De besluitvorming omtrent de zelfstandigheid en het structurele budget voor de organisatie tezamen met de doorlooptijd die benodigd is om het Sociaal domein op orde te brengen maken wijzigingen in uitvoering van de plannen van het college noodzakelijk.

De woningbouw heeft ook in 2019 ruime aandacht gekregen. Het plan is om tot 2022 ruim 900 woningen op te leveren. Hierbij moeten we helaas constateren dat op een enkel project de ontwikkeling niet zo snel gaat als gehoopt en procedurele kwesties voor enige vertraging zorgen. Hierbij wordt momenteel druk aan oplossingen gewerkt. In 2019 zijn er 39 woningen gerealiseerd. Het college handhaaft daarbij de verdeling 30% sociaal (huur en of koop), 10 % sociaal plus en 60% vrije sector. In de sociale huursector is en blijft het college zich inzetten voor het bouwen voor starters en senioren.

In 2019 is de uitvoeringsagenda recreatie en toerisme opgesteld en voor vaststelling naar de raad gestuurd, tevens is de nieuwe bewegwijzering in de kernen gerealiseerd. Dit zal in 2020 verder worden uitgerold over de hele gemeente. Daarnaast is de webpagina over particuliere vakantieverblijf online gekomen. In 2019 is de economische agenda 2019-2021 geactualiseerd. Gedurende 2019 is de uitvoering daarvan ter hand genomen.

Het college heeft op basis van het meerjarenbeleidsplan van de politie eenheid Noord-Holland in 2019 gewerkt aan een aanzet voor een lokaal integraal veiligheidsplan 2020-2023, in 2020 zal consultatie van gemeenteraad en kernraden plaatsvinden. Het college zorgt voor een goede verbinding tussen zorg en veiligheid, ook in 2019 is deelgenomen aan regionale initiatieven hiertoe.

Het college heeft zich ten doel gesteld om een duurzaam beleid te voeren. Dit vinden wij terug in de wijze waarop wij invulling geven aan de leefomgeving. Middels het stimuleren en faciliteren van elektrische voertuigen, fietsgebruik, deelauto's, een goed openbaarvervoernetwerk en participatie in projecten als Bereikbaar Waterland en de ondertunneling Broek in Waterland. Daarnaast is en wordt verder gegaan op de ingeslagen weg van afval naar grondstof en wordt uitvoering gegeven aan de verdere verduurzaming van (gemeentelijke) gebouwen. In 2019 is verder gewerkt om te komen tot een regionale energietransitie. Het aardgasloos maken van woningen wordt nader uitgewerkt in de transitievisie warmte, verduurzaming van nieuwbouw en eveneens zoveel mogelijk van bestaande bouw is onderdeel van het bestaande beleid van de gemeente gemaakt.

Het college heeft in 2019 een groenvisie naar de raad verzonden, bij het opstellen van deze groenvisie hebben burgers hun input kunnen geven op inloopavonden. In augustus 2019 is de milieustraat op het Galgeriet gesloten. Inwoners van Waterland kunnen gebruikmaken van de milieustraat van de gemeente Purmerend. De ondergrondse afvaleilanden zijn op de geplande locaties gerealiseerd.

Het college heeft in 2019 verder onderzoek gedaan naar de verschillende mogelijkheden voor de renovatie / nieuwbouw van sporthal 't Spil. Verwacht wordt dat de resultaten in 2020 aan de raad zullen worden voorgelegd.

De realisatie van de Brede school Broek in Waterland heeft door problemen in het aanbestedingstraject helaas vertraging opgelopen. Het college werkt thans aan een oplossing hiervoor.

In 2019 is een plan van aanpak Sociaal domein opgesteld. Dit plan van aanpak moet de overschrijdingen op de budgetten in het Sociaal domein terugdringen. Deze tekorten zijn voornamelijk veroorzaakt door het niet aansluiten van de kosten in het Sociaal domein en de vergoeding die voor de uitvoering van deze taken via het gemeentefonds van het Rijk ontvangen wordt. De gerealiseerde uitgaven van 2019 blijven achter bij de geformuleerde taakstelling. U bent daarover separaat geïnformeerd via een raadsinformatiedocument van 31 maart 2020. Het college zal in 2020 de inspanningen om de besparingen in het Sociaal domein te realiseren voortzetten. Het college gaat door met de uitvoeringsagenda 2.0 voor het Sociaal domein om de kosten en baten van het Sociaal domein verder in evenwicht te brengen. In het 4^e kwartaal is het integrale plan status houders naar de raad verzonden.

Progr	Omschrijving	SalDI jaarrekening		
		2017	2018	2019
1.	Ruimtelijk domein	3.629.613-	2.063.838-	2.364.985-
2.	Openbaar domein	4.544.241-	4.412.189-	4.773.415-
3.	Sociaal domein	10.504.569-	10.535.399-	11.052.330-
4.	Bestuur	1.801.321-	1.162.024-	1.712.368-
5.	Algemene dekkingsmiddelen	21.995.901	23.091.166	24.651.568
6.	Overhead	5.584.403-	6.660.224-	6.849.332-
7.	Vennootschapsbelasting	15.387-	13.500-	27.037-
8.	Onvoorzien	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten		4.083.632-	1.756.009-	2.127.900-
9.	Reserves	1.866.435	1.262.072	1.488.607
Gerealiseerd resultaat		2.217.196-	493.938-	639.293-

Overhevelingsvoorstellen

Omdat bepaalde werkzaamheden die gepland waren voor 2019 zijn doorgeschoven naar 2020, is het wenselijk de daarmee samenhangende budgetten over te hevelen naar 2020. Concreet wordt voorgesteld om een bedrag van

€ 861.742 over te hevelen naar de budgetten van boekjaar 2020.

Progr	Omschrijving	Bedrag	
	Gerealiseerd resultaat		639.293-
1.	Overhevelingsvoorstellen		
	Ruimtelijk domein	220.664-	
	Voorbereiding omgevingswet	200.664-	
	Projecten toerisme	20.000-	
2.	Openbaar domein	17.000-	
	Warmtetransitie	17.000-	
3.	Sociaal domein	537.395-	
	Tijdelijke huisvesting Havenridders	537.395-	
4.	Bestuur	86.683-	
	Onderzoek rekenkamercommissie	8.198-	
	Gezamenlijke visie & samenwerkingsagenda Zaanstreek Waterland	78.485-	
			861.742-
	Gerealiseerd resultaat na overhevelingen		1.501.035-

Toelichting overhevelingsvoorstellen

Programma 1. Ruimtelijk domein

Voorbereiding omgevingswet

Voor de implementatie van de omgevingswet is een bij de begroting 2017 budget beschikbaar gesteld. Mede gezien de invoering van de wet zijn deze opgeschoven in de tijd. Verwacht wordt dat de middelen in 2020 aangewend moeten worden. Het budget is o.a. nodig voor opstelling Verordening Fysieke Leefomgeving, training & opleiding, opstellen werkprocessen Omgevingswet, Vergunningen en Planvorming. Voorgesteld wordt een bedrag van € 200.664 over te hevelen naar 2020.

Projecten toerisme

Doordat de functie van beleidsmedewerker toerisme grotendeels vacant is geweest zijn een aantal geplande projecten niet uitgevoerd. Op basis van de uitvoeringsagenda Toerisme wordt voorgesteld € 20.000,- over te hevelen voor de nieuwe aanpak om de balans tussen inwoners en toeristen op Marken te verbeteren en de laatste informatie/bewegwijzeringsborden aan te passen.

Programma 2. Openbaar domein

Warmtetransitie

In 2019 is opdracht gegeven voor het opstellen van de Warmtetransitievisie, deze werkzaamheden zijn echter nog niet afgerond en lopen door in 2020. Voorgesteld wordt het resterende bedrag van € 17.000 van de opdracht over te hevelen naar 2020.

Programma 3. Sociaal domein

Tijdelijke huisvesting Havenridders

De nieuwbouwwerkzaamheden voor de Havenridders zijn opgeschoven in de tijd, verwacht wordt dat er in 2020 begonnen wordt met de bouw, waarmee ook de middelen voor de tijdelijke huisvesting noodzakelijk worden. Voorgesteld wordt een bedrag € 537.395 over te hevelen naar 2020.

Programma 4. Bestuur

Rekenkamer

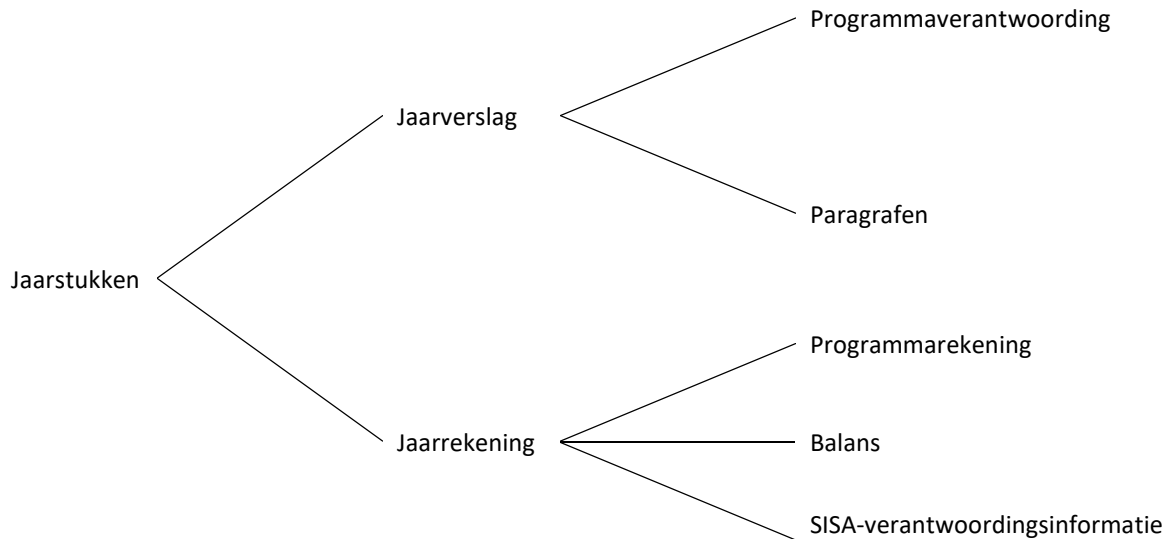
In 2019 en 2020 zou er een rekenkameronderzoek plaatsvinden. De kosten van dit onderzoek zouden dan gedeeltelijk op 2019 en gedeeltelijk op 2020 geboekt worden. Het deel wat in 2019 zou worden uitgevoerd is uitgesteld naar 2020. Voorgesteld wordt een bedrag van € 8.198 over te hevelen naar 2020.

Gezamenlijke visie & samenwerkingsagenda Zaanstreek Waterland

De beschikbare (geoormerkte) gelden voor regionale activiteiten worden vanaf 2017 uitgegeven over meerdere jaren. Ook in 2020 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 2019 en uitvoering van de acties wordt apart gerapporteerd gelijktijdig met de MRA ZAWA jaarrekening 2019. Voorgesteld wordt nog beschikbare budget van € 78.485,- over te hevelen naar 2020.

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 begrote doelstellingen in 2019 zijn gerealiseerd, de wijze waarop getracht is de beoogde maatschappelijke effecten te bereiken en de gerealiseerde baten en lasten. Een programma wordt gedefinieerd als een samenhangend geheel van activiteiten. In de gemeente Waterland zijn de volgende programma's vastgesteld:

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

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

Paragrafen

De paragrafen bij het jaarverslag geven een dwarsdoorsnede van de financiële aspecten gezien 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 Jachthaven Hemmeland

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 2019, bevat de tabel ook de vergelijkende cijfers over 2018. Daarnaast zijn de ramingen uit de oorspronkelijke begroting en de begroting zoals deze na alle begrotingswijzigingen is komen te luiden ook weergegeven.
2. Toelichting: in de toelichting wordt een analyse gegeven van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de programmarekening. Daarnaast wordt een overzicht gegeven van de incidentele baten en lasten.

Balans

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

SISA-verantwoordingsinformatie

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

I. Jaarverslag

Programmaverantwoording

1. Ruimtelijk domein

Bouwen, wonen en voorzieningen

In 2019 zal de eerste paal op het Galgriet de grond in gaan. Wij maken een start met de bouw van in totaal zo'n duizend woningen in deze collegeperiode. Gezien de grote vraag naar woningen blijft het beleid ook de komende jaren gericht op voldoende nieuwbouw. Wij gaan echter niet bouwen in het groen. Dus ook niet op Waterlands grondgebied in de Purmer en Ilpendam-Noord.

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

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

Duurzaamheid en energietransitie

Nederland heeft zich gecommitteerd aan het klimaatverdrag van Parijs Energietransitie, de overgang van olie en gas naar duurzame vormen van energie, dit vraagt ook van de gemeente Waterland een forse inspanning. De afgelopen periode is al veel geïnvesteerd in duurzaamheid. Hier gaan wij mee door. Bij (ver)nieuwbouw geldt aardgasloos bouwen als hard uitgangspunt. Ook bestaande bouw willen wij zoveel mogelijk verduurzamen ter voorbereiding op de energietransitie. Daarnaast moeten gemeenten in het kader van het klimaatakkoord Regionale Energie Strategieën opstellen. De eerste oplevering daarvan vindt in 2019 plaats. Waar vindt energieopwekking plaats; welke energie-infrastructuur is nodig en hoe voorzien we aardgasloze woningen van warmte.

Een duurzaamheids-/energietransitiefonds moet inwoners helpen en de overstap naar aardgasloos vergemakkelijken. Zodra wij meer duidelijkheid over de financiële positie van de gemeente hebben, wordt dat fonds gevuld. In de tussentijd zetten wij in op voorlichting, bewustwording en het ondersteunen van duurzame initiatieven.

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

Economie, toerisme en recreatie

Ondernemers zijn onmisbaar in Waterland. Wij actualiseren dan ook de economische agenda en zetten hem voort. Wij willen het toerisme in regionaal verband verder ontwikkelen, met oog voor de balans tussen inwoners en toerisme. Wij zetten daarom in op kwaliteitstoerisme van individuen en kleine groepen, die zowel genieten van het landschap als van de historische kernen van Waterland en die gebruikmaken van horeca en de mogelijkheden tot overnachten.

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

Doel	Omschrijving beleidsdoel	Act	Omschrijving activiteit	Realisatie 2019
A	Het realiseren van toekomst bestendige woningen voor onze inwoners	1	Het realiseren van zo'n 1.000 nieuwbouw woningen tussen nu en 2022.	Op dit moment hebben we een aantal grote nieuwbouwprojecten lopen: - Galgriet Monnickendam, bouw van maximaal 700 woningen; - Kohnstammlocatie Monnickendam, 62 appartementen; - Terrein sportcomplex Marken, circa 90 woningen - Hellingweg Broek in Waterland, 23 appartementen - Regenboog Monnickendam, 42 appartementen. Samen met een aantal kleinere woningbouwprojecten worden de voorgenomen aantallen met enige vertraging gerealiseerd.
		2	Het college handhaaft de bestaande verdeling bij nieuwbouw projecten, te weten: 30% sociale (huur en/of koop), 10% sociaal-plus (huur en/of koop) en 60% vrije sector.	Bij de woningbouwprojecten geldt dit als uitgangspunt en dit wordt standaard contractueel vastgelegd met ontwikkelaars/aannemers.
		3	Nadruk op urgentie woningzoekenden bij huurwoningen. Wij sluiten aan bij de discussie in de Metropool regio Amsterdam om bij de toewijzing van sociale huurwoningen meer op urgentie van woningzoekenden te letten dan op de formele inschrijvingsduur.	Wanneer iemand op dit moment een urgentieverklaring heeft wordt deze met voorrang bemiddeld naar een woning. De RAP-regio (voormalige Stadsregio Amsterdam) is in gesprek met de corporaties over herziening van de huidige afspraken over woonruimteverdeling. Dit gesprek moet leiden tot een gezamenlijk beleidsvoorstel voor aanpassing van de regels over woonruimteverdeling en een uitwerking in de huisvestingsverordening. Het voorstel op hoofdlijnen is ter consultatie op d.d. 27 februari 2020 besproken in de voorbereidende Raad.
		4	Het gedifferentieerd bouwen voor doelgroepen.	Er wordt op de diverse locaties woningbouw ontwikkeld met een gevarieerd woningprogramma in verschillende woningcategorieën (grondgebonden, gestapeld) en prijssegmenten en voor diverse doelgroepen.
		5	Uitvoering woonvisie Waterland. Het college voert de op-gestelde woonvisie Waterland verder uit.	Samen met de corporaties wordt gewerkt aan een nieuwe Woonvisie.
		6	Stimuleren dat Waterlanders de mogelijkheid krijgen om in Waterland te blijven wonen.	In de sociale huursector wordt ingezet op het bouwen voor starters en senioren om deze te kunnen behouden in Waterland. Aan maximaal 25% van de woningen per kern kan lokale voorrang worden gegeven op grond van de huisvestingsverordening. In de koopsector wordt standaard contractueel vastgelegd dat de woningen eerst worden aangeboden aan inwoners van de betreffende kern, dan gemeentebreed en daarna pas naar buiten.

Doel	Omschrijving beleidsdoel	Act	Omschrijving activiteit	Realisatie 2019
B	Gebruik maken van de mogelijkheden die de Omgevingswet biedt om een veilige en gezonde leefomgeving te waarborgen	1	Het college zet in op een tijdige realisatie en cultuurverandering bij de implementatie van de Omgevingsvisie die op basis van de Omgevingswet uiterlijk 2020 vastgesteld dient te zijn.	Na een uitgebreid traject van participatie is de huidige Omgevingsvisie in 2017 vastgesteld en nog steeds actueel. Na invoering van de Omgevingswet kan de actualisering ervan worden ingepland. Waarmee de visie dan “Omgevingswet-proof” kan worden gemaakt. Thema’s zoals cultuurverandering (ja, mits), participatie en ruimte geven aan burgerinitiatieven (co-creatie) krijgen daarbij bijzondere aandacht.
		2	Stimuleren en ruimte geven aan burgerinitiatieven.	
C	Het toerisme in regionaal verband verder ontwikkelen, met oog voor de balans tussen inwoners en toerisme	1	Het college zet in op economische kansen op het gebied van recreatie en toerisme en sluit hierbij aan op initiatieven in de regio zoals de MRA-agenda toerisme.	De eerste helft van 2019 heeft in het teken gestaan van het realiseren van de toeristische bewegwijzering in de gehele gemeente. In elke kern staan nu nieuwe toeristische bewegwijzeringsborden. Voor het toeristenseizoen is een nieuwe webpagina opgeleverd met informatie over de regels van particulier vakantieverblijf in de gemeente. Om de overlast van groepstoeristen op Marken terug te dringen zijn stappen gemaakt om samen met ondernemers en inwoners maatregelen te bedenken. Deze worden momenteel uitgewerkt.
		2	Het college actualiseert de toeristische visie inclusief actie agenda. De inzet is gericht op kwaliteitstoerisme van individuen en kleine groepen, specifiek gericht op cultuur kernen en landschap. Daarnaast wordt aangegeven op welke wijze mogelijkheid wordt geboden tot (kortstondig) toeristisch overnachten in onze gemeente, mede gelet op recent beleid in omringende gemeenten (o.a. Amsterdam en Zaanstad) en sluit hierbij aan op het regionale beleid.	De uitvoeringsagenda recreatie en toerisme 2019-2021 is door het college vastgesteld en in het voorjaar 2020 ter informatie naar de raad gestuurd. De webpagina over particuliere vakantieverblijf staat online en kan geraadpleegd worden. Deze pagina wordt up to date gehouden. Na drie maanden zonder ambtelijke ondersteuning pakt onze nieuwe beleidsmedewerker Toerisme de concretisering van het convenant, in overleg met de inwoners en ondernemers, momenteel weer op.
		3	Het college zorgt er voor dat de toeristische bewegwijzering in de gehele gemeente in 2020 is gerealiseerd.	In 2019 is de nieuwe bewegwijzering in de kernen gerealiseerd.

Doel	Omschrijving beleidsdoel	Act	Omschrijving activiteit	Realisatie 2019
D	Het realiseren van een veilige leefomgeving	1	De burgemeester levert een actieve bijdrage om effectief beleid te ontwikkelen op regionale aanpak van zware criminaliteit als onderdeel van integraal veiligheidsbeleid.	Waterland levert een actieve bijdrage in de regionale projectgroep ondermijning en binnen het Regionale Informatie- en Expertise Centra (RIEC).
		2	De raad wordt over het concept Meerjarenbeleidsplan Veiligheid 2019-2022 geconsulteerd.	Het gaat hier over het meerjarenbeleidsplan veiligheid van de politie-eenheid Noord-Holland. In het samenwerkingsverband NH Samen Veilig (34 gemeenten, OM, politie) levert Waterland een bijdrage aan de realisering van de prioriteiten uit het beleidsplan.
		3	Het college werkt aan een lokaal integraal veiligheidsplan 2020-2023, waarbij dit Meerjarenplan als input dient.	Het concept is gereed in 2020. Daarna consultatie van gemeenteraad en kernraden.
		4	Het college zorgt voor een goede verbinding tussen zorg en veiligheid door integrale bespreking van casuïstiek.	Waterland geeft mede vorm aan regionale initiatieven in het kader van het project Allen voor Eén. Integrale bespreking van casuïstiek vindt lokaal en/of in het Zorg-en Veiligheidshuis plaats.
		5	Indien sprake is van meervoudige problematiek bij personen of gezinnen, dan zorgen wij voor een goede afstemming via het Veiligheidshuis.	Indien nodig neemt de gemeente initiatief voor opschaling richting Zorg-en Veiligheidshuis.
		6	De taken welke de BOA's uitvoeren in het veiligheidsdomein zullen wij blijvend analyseren en indien nodig actualiseren.	Op dit moment is verruiming van de taken niet aan de orde.
E	Het stimuleren van duurzaamheidsmaatregelen en energietransitie in lijn met het klimaatverdrag	1	Het college committeert zich aan het klimaatverdrag van Parijs en het regeerakkoord (klimaatakkoord) met CO2 reductie als doel.	Hier wordt o.a. invulling aan gegeven door de Regionale Energie Strategie en de lokale transitievisie warmte.
		2	Het college sluit aan als global goals gemeente bij de VNG en omarmt de 17 Global Goals (internationale doelen) van de VN als internationaal kader voor een duurzame toekomst.	Bij het opstellen en actualiseren van beleid is dit het uitgangspunt.
		3	Het opstellen van een energie-transitieplan samen met de regio (Regionale Energie Strategie 2019) en een lokaal transitieplan met daarin aangegeven de alternatieve energiebronnen, uitvoering, planning en financiële vertaling (2021).	De eerste stappen voor een energie-transitieplan zijn in samenwerking met de regio opgestart. Het bijbehorende plan van aanpak is de raad separaat toegezonden.
		4	Werken aan bewustwording door middel van continue voorlichting over duurzaamheidsmaatregelen (o.a. isolatie en zonnepanelen) en het stimuleren van buurtinitiatieven.	Middels groene grachten en het duurzaam bouwloket wordt hier invulling aan gegeven.
		5	Het college richt een duurzaamheids/energie transitiefonds op.	Gelet op de financiële modellen wordt hier vooralsnog geen invulling.
		6	Verduurzaming van nieuwbouw en eveneens zoveel mogelijk bestaande bouw. Tot 2022 in totaal 200 woningen aardgasloos maken, waarbij na 2020 gestart wordt met het aardgasloos maken van een aantal bestaande woningen.	Dit is onderdeel geworden van het bestaande beleid binnen de gemeente. Het aardgasloos maken van woningen wordt nader uitgewerkt in de transitievisie warmte, Galgriet speelt hierbij een belangrijke rol.
		7	Het stimuleren van alternatieve vormen van energie (o.a. uitbreiding windenergie NES en zonnepark Marken), rekening houdend met landschappelijke gevolgen.	Dit is onderdeel van de Regionale Energie Strategie 2019.

Doel	Omschrijving beleidsdoel	Act	Omschrijving activiteit	Realisatie 2019
F	Realiseren landschappelijke en recreatieve doelen in regionaal verband.	1	In 2019 wordt gewerkt aan een actualisatie van de MRA-agenda.	Binnen de regio hebben wij zoveel als mogelijk, bijdragen geleverd aan de genoemde beleidsdoelen F 1 t/m 5 om de landschappelijke en recreatieve doeleinden in regionaal verband te realiseren. De bijdragen worden o.a. geleverd in regionale overleggen, het voorbereiden van beleidsdocumenten, versturen van schriftelijke reacties, voorbereiden van bestuurlijke besluitvorming, ondersteunen van bestuurlijke afvaardigingen en deelnemen aan, of organiseren van, participatie bijeenkomsten.
		2	Parallel aan de nieuwe MRA-visie wordt in de MRA-Noord gewerkt aan een actualisatie van de Samenwerkingsagenda.	
		3	Het college stelt een plan van aanpak toekomstvisie Marken op inclusief een uitvoeringsagenda.	
		4	Het college benut meekoppelkansen en MRA projecten optimaal, specifiek richt zij zich op: - aanleg voet/fietspad - Markermeerdijk - Omringdijk Marken - Dijkversterking - Verleggen inrit Europarcs - Veengebied/landschap.	
		5	Het college blijft zich ook middels samenwerking met de agrarische sector en de afspraken in de Metropoolregio actief inzetten op bescherming van het Waterlandse landschap, onder meer door: - verbetering biodiversiteit - behoud veenweidegebied - stimulering recreatieve waarden.	
G	Faciliteren van ondernemerschap	1	Een gezond economisch klimaat is belangrijk voor Waterland en haar omgeving. Het college actualiseert, samen met de ondernemers de economische agenda.	De Economische Agenda, actualisatie 2019-2021 is gerealiseerd en gecommuniceerd. In de loop van 2019 is de uitvoering ter hand genomen. In samenwerking met Landsmeer heeft in oktober een drukbezocht regionaal ZZP-event plaatsgevonden. Tevens heeft de gemeente Waterland zich nadrukkelijk laten zien bij regionale activiteiten en evenementen. In 2019 zijn 22 werkbezoeken afgelegd door de portefeuillehouder en bedrijfscontactfunctionaris, waarvan 2 met het gezamenlijke college. In 2019 is samen met de gemeenten Purmerend en Edam/Volendam het regionale traject gestart over de toekomst van de bedrijventerreinen in de regio Waterland
H	Optimaliseren van de gemeentelijke vastgoedportefeuille	1	Op basis van maatschappelijk belang en gebruik door de gemeente maakt het college keuzes voor het eventuele afstoten dan wel het breder/effectiever inzetten van de gemeentelijke gebouwen.	College is reeds akkoord met voorstel om verkooponderhandelingen te starten met Stadsherstel Amsterdam. Dit onderwerp is geagendeerd door de raad. Afhankelijk van de uitkomsten van de raad kan Q2 2020 de verkooponderhandelingen worden gestart. De stand van zaken rondom het Medisch Centrum Marken is ongewijzigd.

Beleidsindicatoren

Nummer indicator	Naam Indicator	Taakveld	progr	Eenheid	Bron	2016	2017	2018	2019
6	Verwijzingen Halt	1. Veiligheid	1	Aantal per 10.000 jongeren	Stichting Halt	88,7	56	129	nb
8	Winkeldiefstallen	1. Veiligheid	1	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	0	0	0	nb
9	Geweldsmisdrijven	1. Veiligheid	1	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	2	2,3	1,2	nb
10	Diefstallen uit woning	1. Veiligheid	1	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	2	1,7	1,7	nb
11	Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	1. Veiligheid	1	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	6,1	3,8	4,1	nb
14	Functiemenging	3. Economie	1	%	LISA	38,1	38,4	38,7	nb
16	Vestigingen (van bedrijven)	3. Economie	1	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	LISA	159,6	164,1	169,9	nb
35	Gemiddelde WOZ waarde	8. Vhrosv	1	Duizend euro	CBS	267	284	302	334
36	Nieuw gebouwde woningen	8. Vhrosv	1	Aantal per 1.000 woningen	Basisregistratie adressen en gebouwen	0,3	nb	3,6	nb
37	Demografische druk	8. Vhrosv	1	%	CBS	79,6	81,7	84,5	85,6
38	Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	8. Vhrosv	1	In Euro's	COELO	631	632	624	620
39	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	8. Vhrosv	1	In Euro's	COELO	776	778	768	757

Toelichting

De gepresenteerde informatie van de beleidsindicatoren zijn afkomstig van de website www.waarstaatje-gemeente.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.

16. Het aantal vestigingen van bedrijven te verhogen tot 167.

Realisatie:

Op dit moment is het moeilijk te verifiëren, door de nieuwe wet op de AVG is veel informatie namelijk (nog) niet beschikbaar. Zo is het aantal nieuw gevestigde bedrijven (starters) nog niet gepubliceerd.

36. In het woningbouwplan staat 11 nieuwe woningen in 2017, 64 nieuwe woningen in 2018 en 150 nieuwe woningen in 2019.

Realisatie:

In 2019 zijn 39 woningen bij 't Schouw in Watergang en de gemeentewerf in Katwoude gerealiseerd. De overige woningen/gebouwen zijn nog niet gerealiseerd i.v.m. met het uitstel van verschillende nieuwbouwprojecten zoals Kohnstamm en Stiereveld.

Daarnaast is er een aanvullende doelstelling geformuleerd voor dit programma:

Naam Indicator	2018	2019
Extra gebouwen/woningen met zonnepanelen	75	40

Realisatie:

In 2019 zijn in totaal 40 nieuwbouw woningen/gebouwen gerealiseerd met zonnepanelen. Zie ook doelstelling 36.

Gerealiseerde baten en lasten

Nr.	Omschrijving	Lasten 2019		Baten 2019		Saldo		Afwijking t.o.v. begroting
		Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	
1.01	Veiligheid	1.987.871	1.888.909	66.250	36.608	1.921.621-	1.852.301-	69.320
1.02	Economie en toerisme	285.172	250.581	30.936	28.095	254.236-	222.486-	31.750
1.03	Ruimtelijke ordening en wonen	7.603.855	6.187.476	8.145.335	5.897.277	541.480	290.198-	831.678-
Totaal excl. overhevelingen		9.876.898	8.326.966	8.242.521	5.961.981	1.634.377-	2.364.985-	730.608-
	Overhevelingen							220.664-
Totaal incl. overhevelingen								951.272-

2. Openbaar domein

De openbare ruimte moet er goed uitzien. Daarom wordt er ingezet op verbetering van de onkruidbestrijding te beginnen op beeldbepalende plaatsen in Waterland. Het streven is te gaan werken met beeldkwaliteitsplannen.

Bereikbaarheid, verkeer en vervoer

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

Een goede bereikbaarheid betekent dat wij voor de N247 bij de provincie en de vervoersregio blijven aandringen op een onderdoorgang bij Broek in Waterland. Wij zijn echter geen voorstander van een vierbaans onderdoorgang of een verbreding van de N247 naar 2x2-baans. Wij blijven alert op een zo minimale overlast indien de brug in Broek in Waterland gerenoveerd gaat worden.

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

Afval

In een circulaire economie bestaat afval niet meer, maar hebben wij het over grondstoffen die hergebruikt kunnen worden. Hoe beter wij afval scheiden des te meer hergebruikt kan worden. Dat is een stap dichterbij de duurzame samenleving die wij willen. Daarbij willen wij de inwoners van Waterland faciliteren. Op dit moment wordt een onderzoek gedaan naar de verschillende alternatieven voor de inmiddels gesloten milieustraat. In een later stadium zal een keuze gemaakt worden voor een definitieve oplossing.

Sport

Sport en bewegen is belangrijk voor een goede gezondheid. Sommige inwoners kunnen daarbij een steuntje in de rug gebruiken. Wij stellen een beleid op om actief en gezond ouder worden te stimuleren. De invoering van een sportpas zou een van de onderdelen kunnen zijn.

Sporthal 't Spil is toe aan een opknappbeurt, renovatie of nieuwbouw. Ook een nieuwe locatie behoort tot de mogelijkheden. Een multifunctionele inrichting van de sporthal zorgt ervoor dat het ook geschikt wordt voor culturele doeleinden.

Er komt een plan van aanpak voor sportpark Markgouw zodat er weer voor jaren op goed niveau gesport kan worden. Zodra er duidelijkheid is over de gemeentelijke financiële situatie wordt hier uitvoering aan gegeven.

Doel	Omschrijving beleidsdoel	Act	Omschrijving activiteit	Realisatie 2019
A	Goed functioneren van de onder- en bovengrondse infrastructuur	1	Het onderhoud van wegen en fietspaden handhaven op minimaal kwaliteitsniveau C.	Conform het actuele wegenbeheersplan 2019-2023 wordt hieraan uitvoering gegeven.
		2	Het stimuleren en faciliteren van een hoogwaardige fietsverbinding binnen de gemeente in samenwerking met de regio.	Door het vertrek van de tweede medewerker verkeer wordt er slechts minimale inzet gepleegd op de verschillende projecten met betrekking tot regionale fietspaden.
		3	Blijvend inzetten op een onderdoorgang bij Broek in Waterland zonder verbreding van de N247	De provincie is bezig met het opstellen van een Plan van Aanpak. De gemeente neemt hieraan deel als adviseur.
		4	Het stimuleren van een apart fiets- en voetpad op de Markermeerdijk.	In de plannen is nu een fietspad van 2,00 meter met een loopstrook van 1,00 meter opgenomen.
		5	Het college onderzoekt de mogelijkheden voor een autoluwe binnenstad.	Vanuit het project Galgeriet is opdracht gegeven voor een parkeeronderzoek, de uitvoering hiervan vindt plaats in 2020.
		6	Het college realiseert een parkeerterrein aan de rand van de binnenstad van Monnickendam (omgeving Loswal).	Gezien de financiële positie van de gemeente ontbreken hiervoor de middelen waardoor er geen uitvoering aan deze wens kan worden gegeven.
B	Zorg dragen voor een verzorgde en groene openbare ruimte.	1	Uitgangspunt van het college is dat de openbare ruimte er verzorgd uitziet.	De groenvisie is ter informatie aan de raad gezonden.
		2	Er wordt extra ingezet op onkruidbestrijding bij beeldbepalende plaatsen.	Dit is gerealiseerd.
		3	In alle nieuwe beheer- en beleidsplannen worden kaders gesteld op basis van beeldkwaliteit.	Dit is gerealiseerd.
		4	Streven naar meer biodiversiteit in de openbare ruimte in het belang van natuur en mens.	Dit is gerealiseerd.
		5	Ruimte voor spelen recreëren.	Dit is gerealiseerd.
		6	Het college bereidt een groenvisie voor waarin bovenstaande wordt meegenomen.	De groenvisie is ter informatie aan de raad gezonden.

Doel	Omschrijving beleidsdoel	Act	Omschrijving activiteit	Realisatie 2019
C	Het stimuleren van duurzaamheidsmaatregelen en energietransitie in lijn met klimaatverdrag.	1	Klimaatadaptief (waterrobuust en hittebestendig) maken van de leefomgeving.	In samenwerking met de regio Zaanstreek-Waterland worden hier de eerste stappen gezet.
		2	Zorgen voor voldoende elektrische laadpalen binnen onze gemeente in samenspraak met ondernemers en inwoners.	De realisatie van laadpalen loopt op dit moment synchroon met de vraag.
		3	Het energieneutraal maken van openbare gebouwen.	De stand van zaken rondom de gymzalen is ongewijzigd. Voor het gemeentehuis is reeds een opdracht verstrekt voor het uitbreiden van het aantal zonnepanelen. Realisatie staat gepland voor Q2 2020. Verder is gestart met de voorbereiding van de vervanging van de verlichting in het gemeentehuis. Uitvoering vindt naar verwachting plaats in de tweede helft van 2020.
D	Het op een verantwoorde milieuvriendelijke wijze reguleren van de afvalstromen.	1	Door de ontwikkeling van het Galgeriet wordt de milieustraat (tijdelijk) elders ondergebracht. Hierbij wordt gelet op zowel dienstverlening als kosten.	Per 1 augustus 2019 is de huidige milieustraat op het Galgeriet gesloten en kunnen inwoners van Waterland gebruik maken van de milieustraat van de gemeente Purmerend. Over de overgang naar Purmerend is uitvoering met de bewoners gecommuniceerd. De continuïteit van de dienstverlening is hiermee gewaarborgd.
		2	Gescheiden afval is uitgangspunt waarbij inwoners afval eenvoudig en zoveel mogelijk dichtbij (in de kern) kwijt kunnen. Daarvoor realiseren wij op strategische plaatsen ondergrondse afvaleilanden.	De geplande locaties zijn gerealiseerd.
		3	Het college evalueert het grondstoffenbeleid en stuurt bij waar nodig.	Met betrekking tot de ondergrondse afvalinzameling heeft de raad besloten om de huidige situatie in Monnickendam te handhaven en alleen in de kern Marken worden ondergrondse containers voor Restafval en PMD geïntroduceerd. Het grondstoffenbeleid wordt jaarlijks in de eerste helft van het jaar geëvalueerd.

Doel	Omschrijving beleidsdoel	Act	Omschrijving activiteit	Realisatie 2019
E	Het faciliteren van burgerinitiatieven voor kleinschalige onderhoudsprojecten	1	Wij zorgen voor een goede communicatie met burgers en andere overheden over de openbare ruimte (afval, maaibeeld, afsluiting wegen etc.).	Er is en wordt uitvoering gegeven aan de genoemde activiteiten. Enkele voorbeelden hiervan zijn de bijeenkomsten t.b.v. de groenvisie en de inloopavonden die standaard worden georganiseerd bij reconstructie van een straat. Inwoners komen vaak met goede ideeën die zoveel mogelijk in het plan worden meegenomen.
		2	Bij reconstructies en/of herinrichtingen organiseert de gemeente standaard inloop bijeenkomsten om de omgeving te betrekken bij het ontwerp. De gemeente schetst daarbij de kaders en zorgt voor evenwicht van de verschillende belangen.	
F	Zorgdragen voor goed functionerende gastvrije havens	1	Voor het gemeentelijke deel van de havens stelt het college beleid op, waarin onder meer aanlegplekken en de bruine vloot wordt meegenomen	Deze wordt in september 2020 aan het college voorgelegd.
		2	Het exploiteren van havens hoort niet tot de kerntaken van onze gemeente. Het college onderzoekt dan ook de mogelijkheid tot vervreemding van jachthaven Hemmeland en de uitbesteding van de exploitatie van de gemeentelijke binnenhaven.	Het vervreemden van jachthaven Hemmeland is onderdeel van het project Galgeriet en wordt binnen de planning van dat project opgepakt. Het mogelijk uitbesteden van de gemeentehaven wordt meegenomen in de advisering havenbeleid en in september 2020 aan het college voorgelegd.

Beleidsindicatoren

Nummer indicator	Naam Indicator	Taakveld	progr	Eenheid	Bron	2016	2017	2018	2019
20	Niet sporters	5. Sport, cultuur en recreatie	2	%	RIVM	41,8	nb	nb	nb
33	Omvang huishoudelijk restafval	7. Volksgezondheid en Milieu	2	Kg/inwoner	CBS	217	192	196	nb
34	Hernieuwbare elektriciteit	7. Volksgezondheid en Milieu	2	%	Rijkswaterstaat	16,5	17,3	18	nb

Toelichting

De gepresenteerde informatie van de beleidsindicatoren zijn 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 deze indicatoren zijn geen doelstellingen geformuleerd.

Gerealiseerde baten en lasten

Nr.	Omschrijving	Lasten 2019		Baten 2019		Saldo		
		Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Afwijking t.o.v. begroting
2.01	Verkeer, vervoer en waterstaat	3.577.183	3.622.965	628.609	630.598	2.948.574-	2.992.368-	43.794-
2.02	Sport, cultuur en recreatie	3.051.614	2.714.102	328.160	449.581	2.723.454-	2.264.521-	458.933
2.03	Milieu	2.664.803	3.295.235	3.193.750	3.778.708	528.947	483.473	45.474-
Totaal excl. overhevelingen		9.293.600	9.632.302	4.150.519	4.858.887	5.143.081-	4.773.415-	369.666
	Overhevelingen							17.000-
Totaal incl. overhevelingen								352.666

3. Sociaal domein

Zorg, welzijn en maatschappelijke participatie

De overgang van de zorg naar de gemeente is met veel uitdagingen gepaard gegaan. Er is de afgelopen jaren een ruimhartig beleid gevoerd. Vorig jaar is geconstateerd dat er forse overschrijdingen zijn op de zorgbudgetten. Wij hebben een grondige analyse gemaakt van de oorzaak van de overschrijdingen. De uitkomst hiervan vormt de basis voor een besluit over het zorgbeleid. De zorg moet betaalbaar zijn, maar wel sociaal. Dit wil zeggen dat goede zorg voor iedereen toegankelijk blijft.

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

Wij gaan ook statushouders actiever betrekken bij de samenleving. Hiervoor wordt een actieplan opgesteld met maatregelen die statushouders aan het werk helpen.

Voorzieningen in de kernen moeten op peil blijven. Vanwege de huidige tekorten en de structureel hogere kosten die het overstappen naar de openbare bibliotheek tot gevolg heeft, besluiten we om voorlopig het contract met Karmac voor twee jaar te verlengen.

Leerwerkbedrijf

Met de opheffing van BaanStede heeft de gemeente Waterland ervoor gekozen om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt dichtbij huis aan het werk te helpen. Zo heeft Waterland haar eigen groenbedrijf opgericht om mensen een leerwerkplek te kunnen geven. Ook de eigen schoonmaakdienst en bodedienst biedt daarvoor mogelijkheden. Jobcoaches van de gemeente begeleiden hen waar nodig. Daarnaast worden deze jobcoaches ingezet om mensen die langdurig een uitkering ontvangen te ondersteunen bij het vinden van werk.

Onderwijs, cultuur

De renovatie van de basisschool in Broek in Waterland is in voorbereiding en wordt in de komende periode (2019) gerealiseerd. De Verwondering verhuist naar een gerenoveerde locatie en daarmee zijn bijna alle schoolgebouwen up to date.

Cultuur draagt bij aan het woonplezier van de Waterlander. Cultuurbeleid met een bijbehorend actieplan kan hieraan een impuls geven. Daarbij wordt nadrukkelijk gekeken naar provinciale subsidies en samenwerking met omliggende gemeentes.

Doel	Omschrijving beleidsdoel	Act	Omschrijving activiteit	Realisatie 2019
A	Het faciliteren van een passend onderwijsaanbod.	1	Het college stelt in samenwerking met scholen en andere partijen, een onderwijsvisie op voor de komende periode	De onderwijsvisie is in hoofdlijnen gereed en maakt onderdeel uit van de beleidsnota Sociaal domein.
		2	Het college realiseert een Brede school in Broek in Waterland.	In 2019 is het definitief ontwerp aanbesteed en is een aannemer geselecteerd voor het bouwteam. Helaas kwam deze vervolgens met een veel hogere begroting dan het taakstellende budget. Tevens werd geweigerd de bouwteamovereenkomst te tekenen. Momenteel wordt daarom een nieuw aanbestedingstraject voorbereid.
		3	Het college realiseert extra lokalen voor toekomstig gebruik op het scholeneiland in Monnickendam.	Het college heeft een voorbereidingskrediet toegekend aan De Verwondering. In overleg met alle schoolbesturen en op basis van de leerlingenprognose wordt verder gekeken of en hoe er verder flexibiliteit op het scholeneiland in moet worden gebouwd. Gesprekken hierover zijn opgestart.
		4	Het college komt met maatregelen om taalachterstanden weg te werken.	Doordat de focus in 2019 ligt op het renovatie programma is dit punt nog niet opgepakt.
B	Zorgdragen voor de kwetsbaren in onze samenleving	1	Het college stelt een plan van aanpak Sociaal domein op waarin concrete maatregelen worden voorgesteld om overschrijding op zorgbudgetten in de toekomst te voorkomen hierbij rekening houdende met de eigen kracht van de inwoners en hun omgeving en de eigen financiële draagkracht van de inwoners.	Het plan van aanpak Sociaal domein is in het 2e kwartaal 2019 aan uw raad verzonden.
		2	Het college stelt een integraal plan statushouders op waarin de huisvesting, de inburgering en de integratie van in onze gemeente woonachtige statushouders wordt meegenomen.	Het integrale plan statushouders is in het 4e kwartaal 2019 aan uw raad verzonden.
		3	Mensen met een uitkering begeleiden wij bij het vinden van werk.	Wij begeleiden inwoners bij het vinden van werk. Dit is onderdeel van de uitvoeringsagenda 2.0.
		4	Inwoners met beperkingen en/of opvoed- en opgroeioproblemen zijn redzaam en kunnen deelnemen aan de samenleving dankzij een passend maatwerkarrangement.	Er zijn voldoende maatwerkovertredingen voorhanden. Wel hebben wij te maken met personeelstekorten bij verschillende aanbieders waardoor hulp op zich kan laten wachten. Wij zoeken dan met cliënten naar alternatieven. Wij hebben meer zicht op de specialistische hulp die er verleend wordt en zijn bezig met een omslag naar laagdrempelige hulp in de vorm van een algemene voorziening (Dienstencentrum 18+ en Centrum voor Jeugd en Gezin voor 18-) en kortdurende hulp vanuit het lokale team specialisten. In 2020 willen wij zowel de algemene voorzieningen als het lokale team van specialisten doorontwikkelen.

Doel	Omschrijving beleidsdoel	Act	Omschrijving activiteit	Realisatie 2019
C	Inwoners jong en oud hebben een gezonde leefstijl, waarbij beroep op zorg en dienstverlening dragelijk blijft	1	Het college wil het actief en gezond ouder worden stimuleren door het invoeren van een sportpas zodat ouderen tegen gereduceerd tarief kunnen sporten.	Op dit moment ontbreken de financiële middelen hiervoor. Zodra de financiële positie dat toelaat wordt hier een aanvang mee gemaakt.
		2	Het college doet onderzoek naar de verschillende mogelijkheden voor renovatie/nieuwbouw sporthal 't Spil met als doel een multifunctionele inrichting. Hierbij wordt ook de mogelijkheid bekeken voor een nieuwe locatie.	Door de complexiteit van de materie, de financiële positie en de samenhang met de omgeving duurt het onderzoek langer dan gepland. Uiterlijk in de tweede helft van 2020 worden de resultaten voorgelegd aan de raad en wordt gevraagd een voorbereidingskrediet beschikbaar te stellen.
		3	Het college onderzoekt het toekomst bestendig maken van het sportpark Markgouw.	Op dit moment ontbreken de financiële middelen hiervoor. Zodra de financiële positie dat toelaat wordt hier een aanvang mee gemaakt.
D	Het faciliteren van een laagdrempelig cultuuraanbod	1	Het lopende contact voor het aanbieden van bibliotheekdiensten wordt met twee jaar verlengd.	De huidige overeenkomst loopt nog tot 1 juli 2020. In het tweede kwartaal 2020 wordt een besluit genomen over de eventuele verlenging.
		2	Het stimuleringsfonds voor maatschappelijke initiatieven van kernraden, sportverenigingen, sociaal culturele instellingen en inwoners wordt gehandhaafd.	De eerste twee activiteiten zijn gerealiseerd. Door beperkte ambtelijke capaciteit heeft de gemeente nog geen cultuurbeleid opgesteld.
		3	Het college vindt woonplezier, en specifiek het onderdeel cultuur belangrijk voor inwoners van Waterland en stelt daarom een cultuurbeleid op met daarbij behorende actie- en subsidieplan in samenwerking met omliggende gemeenten.	Op dit moment ontbreken de financiële middelen hiervoor. Zodra de financiële positie dat toelaat wordt hier een aanvang mee gemaakt.
E	Een Jongeren ontmoetingsplek realiseren in Monnickendam	1	Een speciale plek voor jongeren vindt het college belangrijk. Voor en met jongeren wil het college de ontwikkeling Pierebaan realiseren in Monnickendam.	In het vierde kwartaal van 2019 is het sportveldje aangelegd. In de 2e week van 2020 is de overdekte jongeren ontmoetingsplek geplaatst.

Beleidsindicatoren

Nummer indicator	Naam Indicator	Taakveld	Progr	Eenheid	Bron	2016	2017	2018	2019
17	Absoluut verzuim	4. Onderwijs	3	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO	1,52	0	0	nb
18	Relatief verzuim	4. Onderwijs	3	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO	36,45	20,39	25	nb
19	Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	4. Onderwijs	3	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	DUO	1,1	nb	1,3	nb
21	Banen	6. Sociaal domein	3	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	LISA	423,2	431,1	443	nb
22	Jongeren met een delict voor de rechter	6. Sociaal domein	3	% 12 t/m 21 jarigen	CBS	1	nb	nb	nb
23	Kinderen in uitkeringsgezin	6. Sociaal domein	3	% kinderen tot 18 jaar	CBS	nb	nb	3	nb
24	Netto arbeidsparticipatie	6. Sociaal domein	3	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	CBS	66,1	67	68	nb
26	Werkloze jongeren	6. Sociaal domein	3	% 16 t/m 22 jarigen	CBS	nb	nb	1	nb
27	Personen met een bijstandsuitkering	6. Sociaal domein	3	Aantal per 10.000 inwoners	CBS	137	158,5	166	158,2
28	Lopende reïntegratievoorzieningen	6. Sociaal domein	3	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	CBS	33	29	145	144,8
29	Jongeren met jeugdhulp	6. Sociaal domein	3	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	5,6	5,4	5	6,8
30	Jongeren met jeugdbescherming	6. Sociaal domein	3	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	0,4	0,7	0,7	0,6
31	Jongeren met jeugdreclassering	6. Sociaal domein	3	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar.	CBS	0	0	0	0
32	Clënten met een maatwerk-arrangement WMO	6. Sociaal domein	3	Aantal per 10.000 inwoners	GMSD	580	580	590	600

Toelichting

De gepresenteerde informatie van de beleidsindicatoren zijn afkomstig van de website www.waarstaatje-gemeente.nl. Indien er n.b. in de tabel is weergegeven is deze informatie niet beschikbaar. Daarnaast betreft sommige informatie van deze site informatie over oudere jaren omdat er geen nieuwe cijfers beschikbaar zijn op de site. Bij een aantal indicatoren zijn doelstellingen geformuleerd. Hieronder treft u deze doelstellingen met de bijbehorende realisatie aan.

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

Realisatie:

Deze doelstelling is niet gehaald. In het schooljaar 2018-2019 hebben 7 leerlingen absoluut verzuimd, in het schooljaar 2017-2018 lag dit aantal op 1. De beleidsindicatoren 17,18 en 19 zijn lager uitgevallen dan gewenst i.v.m. het feit dat er een groot deel van het jaar onvoldoende capaciteit op leerplicht is geweest.

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

Realisatie:

Deze doelstelling is niet gehaald. Het aantal leerlingen dat relatief verzuimd is toegenomen. In het schooljaar 2018-2019 ging het om 74 leerlingen, in het schooljaar 2017-2018 ging het om 69 leerlingen. We merken dat basisscholen actiever worden met het melden in het digitaal loket verzuim, dit kan de verhoging van het aantal relatief verzuimmeldingen verklaren.

19. Het percentage voortijdig schoolverlaters terugbrengen.

Realisatie:

Deze doelstelling is niet gehaald, maar wij zitten wel ver onder het landelijk gemiddelde.

Landelijk:

2017-2018 1,82%

2016-2017 1,77%

Waterland:

2017-2018 1,25%

2016-2017 1,09%

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

Realisatie:

Laatste cijfers van 2016, jeugdcriminaliteit 1%.

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

Realisatie:

Deze doelstelling is gehaald. Het aandeel werkzame beroepsbevolking is regionaal ten opzichte van 2018 gestegen van 68% naar 68,7 %.

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

Realisatie:

Deze doelstelling is gehaald. In 2019 waren 4 personen tot 16 t/m 22 jaar afhankelijk van een bijstandsuitkering. Dit zijn er 3 minder ten opzichte van 2018.

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

Realisatie:

Deze doelstelling is niet gehaald. Het aantal personen met een bijstandsuitkering is met drie toegenomen.

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

Realisatie:

Deze doelstelling is gehaald. Er is in 2019 € 35.000 meer uitgegeven aan re-integratie voorzieningen dan in 2018. Dit komt met name doordat er voor 40 nieuwe voorzieningen zijn ingezet.

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

Realisatie:

Deze doelstelling is niet gehaald. Het percentage jongeren met jeugdhulp is in de eerste helft van 2019 gestegen naar 6,8% (cijfers CBS). De percentages over de 2^e helft van 2019 zijn nog niet bekend, maar laten naar verwachting geen ander beeld zien. Wel is dit percentage nog veel lager dan het landelijk gemiddelde van 10,0%. De landelijke trend is, dat het aantal jongeren met jeugdhulp stijgt.

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

Realisatie:

Deze doelstelling is gehaald/niet gehaald. Procentueel is het aantal jongeren dat onder de jeugdbescherming valt iets lager geworden ten opzichte van het totaal aantal jongeren dat jeugdhulp krijgt. In absolute aantallen is het aantal jongeren met jeugdhulp toegenomen en ook het aandeel daarin van jongeren met jeugdbescherming.

Gerealiseerde baten en lasten

Nr.	Omschrijving	Lasten 2019		Baten 2019		Saldo		
		Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Afwijking t.o.v. begroting
3.01	Onderwijs	1.661.968	1.176.058	84.377	64.576	1.577.591-	1.111.482-	466.109
3.02	Sociale voorzieningen	11.957.012	12.464.685	3.006.314	3.180.598	8.950.698-	9.284.087-	333.389-
3.03	Volksgezondheid	667.237	656.761	-	-	667.237-	656.761-	10.476
Totaal excl. overhevelingen		14.286.217	14.297.505	3.090.691	3.245.174	11.195.526-	11.052.330-	143.196
	Overhevelingen							537.395-
Totaal incl. overhevelingen								394.199-

4. Bestuur

Financiën

In 2017 zijn forse overschrijdingen op de begroting ontstaan, met name in het Sociaal domein. Wij brengen de financiële situatie van de gemeente Waterland weer op orde. Moeilijke keuzes zijn daarbij onafwendbaar. Voor ons is uitgangspunt dat wij deze tekorten in 2020 in beginsel terug hebben gebracht tot het bedrag dat wij voor het Sociaal domein ontvangen. Dat betekent dat wij – op basis van de nu bekende cijfers – in 2020 maximaal € 3.111.000 uit willen geven aan de Wmo, € 2.196.000 aan de Jeugdwet en € 3.350.635 aan de Participatiewet. Tegelijkertijd moet worden bedacht dat de beoogde efficiëntie, waar het Rijk op anticipeert met extra kortingen op de budgetten van Wmo en Jeugdhulp, in Waterland – net als in andere gemeenten in Nederland – nog geen realiteit is. Sterker nog, de aanvullende kortingen op de budgetten vanuit het Rijk leiden ertoe dat het streven naar budgettair neutrale inkomsten en uitgaven in het Sociale domein verder weg is in plaats van dichterbij komt. Wij willen er in elk geval naar streven ons uitgavenpatroon in de pas te laten lopen met andere (vergelijkbare) gemeenten. Structurele uitgaven worden gedekt door structurele inkomsten, dat is daarbij het uitgangspunt. Het college zet in eerste instantie in op bezuinigingen. Mocht het ons niet lukken, net als deze (vergelijkbare) gemeenten, de uitvoering van bovengenoemde wetten binnen de daartoe beschikbaar gestelde budgetten uit te voeren, dan zullen wij dit aan u melden met een bijpassend voorstel. Overigens streven wij geen (sociaal) minimale uitvoering van Wmo, Jeugdwet en Participatiewet na. Wij willen de hierboven genoemde (financiële) doelstellingen sociaal uitvoeren en denken dat dit ook kan. Mocht uiteindelijk uit de analyses blijken dat de aanwezige zorgvraag op geen enkele andere manier kan worden verkleind en/of verminderd, dan komen wij bij uw raad terug met een voorstel met welk bedrag we dit wel sociaal kunnen uitvoeren. Voor het Sociaal domein is langere tijd nodig om te komen tot een sluitende begroting. Daarom kiezen wij voor een overgangperiode van twee jaar. De tekorten voor 2018 en 2019 worden gefinancierd door een onttrekking uit de algemene reserve. Dit alles betekent dat er eerst meer inzicht in de huidige financiële situatie moet komen, voordat wij investeringen doen die structurele lasten met zich mee brengen.

Bestuurlijke toekomst

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

De vraag is of Waterland die slagkracht nu en in de nabije toekomst voldoende heeft. Wij hebben aangegeven niet opnieuw onderzoek te willen doen naar de bestuurskracht van de gemeente, maar om op zoek te gaan naar draagvlak voor drie mogelijke oplossingen/opties. Deze opties zijn:

- Zelfstandig blijven

Bij deze optie zal de gemeente Waterland geheel zelfstandig blijven en zal zij geheel op eigen kracht blijven functioneren. Samenwerking met andere blijft tot het hoogst noodzakelijke beperkt, waarbij alleen samenwerking zal plaatsvinden in de huidige (verplichte) gemeenschappelijke regelingen (VRZW, GGD, Omgevingsdienst en Waterlands Archief).

- Ambtelijk samenwerken

Bij deze optie zal de gemeente eveneens zelfstandig blijven maar door middel van slim samenwerken de bestuurskracht versterken. Dit betekent dat een keuze zal moeten worden gemaakt voor een geformeerd ambtelijk samenwerkingsverband (bijvoorbeeld Shared Service Centrum of een algehele ambtelijke fusie).

- Fuseren

Bij deze optie blijft de gemeente Waterland niet zelfstandig, maar versterkt zij haar bestuurskracht door middel van bestuurlijke samenwerking (fusie) met een of meerdere andere gemeenten.

Dat willen wij doen na overleg met bestuurlijke partners, inwoners, kernraden, ondernemers en maatschappelijke instellingen. Om zo voldoende draagvlak te creëren voor de uiteindelijke keuze.

Doel	Omschrijving beleidsdoel	Act	Omschrijving activiteit	Realisatie 2019
A	Een bestuurlijk besluit voorbereiden over de bestuurlijke toekomst van Waterland.	1	Het college komt uiterlijk in 2020 met een afgerond voorstel over de bestuurlijke toekomst richting raad.	Het college heeft, met onder meer de input uit de bewonersbijeenkomsten, een voorstel voorbereid over de bestuurlijke toekomst van onze gemeente. Dit voorstel is behandeld in de voorbereidende raad van december. Het college stelt voor te kiezen uit twee varianten, te weten 1) een bestuurlijke fusie met Edam-Volendam en Landsmeer of 2) zelfstandig blijven en daarbij het nemen van de financiële verantwoordelijkheid door het structureel beschikbaar stellen van een additioneel bedrag van 1 miljoen euro. In februari is definitief voor voorstel 2 gekozen.
		2	Het college zet lopende het onderzoek naar bestuurlijke samenwerking in op verdere ambtelijke samenwerking met Landsmeer en Edam-Volendam om taken gezamenlijk en effectief te kunnen blijven uitvoeren.	Lopende het onderzoek naar de bestuurlijke toekomst werkt het college, daar waar nodig en effectief, samen met de omliggende gemeenten. Met inachtneming van de beslissing over de bestuurlijke toekomst van Waterland zal verder vorm worden gegeven aan de samenwerking met omliggende gemeenten
B	Gerichtere participatie voor onze inwoners.	1	Initiatieven van bewoners worden aangemoedigd	Met name in de uitvoering is op de ruimtelijke en bestuurlijke domeinen veel inzet gepleegd om burgers (meer) te betrekken. Denk aan projecten als Galgeriet, de groenvoorziening en de bestuurlijke toekomst. De beleidsmatige kant mag meer ontwikkeld worden.
		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.	
C	Een sluitende meerjarenbegroting.	1	Het college biedt bij de begroting 2019 een meerjarenbegroting aan met een positief saldo voor de jaren 2020 en volgende	Voor 2020 is een meerjarig sluitende begroting vastgesteld.
		2	Structurele uitgaven zullen gedekt worden door structurele inkomsten	De jaarrekening 2019 kent een negatief saldo, structurele uitgaven worden dus niet gedekt door structurele inkomsten.
		3	De uitgaven in het Sociaal domein zullen gelijkgesteld worden aan de inkomsten Sociaal domein.	In 2019 zijn we er niet in geslaagd om de inkomsten en uitgaven in het Sociaal domein aan elkaar gelijk te stellen.
		4	Het incidentele tekort voor het Sociaal domein in 2019 wordt gefinancierd door een onttrekking uit de algemene reserve.	Het incidentele tekort maakt deel uit van het totale saldo wat wordt onttrokken aan de algemene reserve.

Doel	Omschrijving beleidsdoel	Act	Omschrijving activiteit	Realisatie 2019
D	Een kwalitatieve (elektronische) dienstverlening	1	Het doorvoeren van een verdere kwaliteitsslag in de dienstverlening en het uitbreiden van het aantal producten dat via elektronische dienstverlening kan worden aangevraagd.	De invoering van Zaakgericht Werken loopt dit jaar nog door, waarbij inwoners via het digitaal loket op de website de status van hun aan-vraag kunnen zien. Ook worden er voor sommige producten e-formu-lieren gemaakt, zodat inwoners digitaal hun aanvraag in kunnen zien. In maart 2020 gaat de Melding Openbare Ruimte app live, waarbij inwoners hun melding via een app kunnen doorgeven en via de mail een terugkoppeling ontvangen over de afhandeling van hun melding.
		2	Het college werkt samen met Landsmeer aan een gezamenlijke aanbesteding voor de ICT in de Cloud.	De migratie is eind november 2019 doorgevoerd, beide gemeentes zijn nog bezig met het oplossen van de laatste restpunten.
		3	Uitvoering geven aan het Informatiebeleidsplan en het I-projectenplan	Momenteel vindt de invoering van Zaakgericht Werken, dit zal nog doorlopen tot eind 2020. Het centraliseren van het functioneel beheer loopt nog, we zijn nog bezig met de werving van functioneel beheerders voor andere applicaties. De komende tijd wordt het team Informatievoorziening versterkt door nieuwe medewerkers, waardoor we ook meer tijd kunnen investeren om het Informatiebeleidsplan uit te voeren en het team te professionaliseren. Zo zullen wij meer investeren in architectuur, stuurinformatie en informatiemanagement.
		4	In alle contacten zal het college blijven vragen naar verbeteringen voor de dienstverlening.	We maken veel gebruik van kennis bij andere gemeentes, zowel voor het Sociaal domein als het zaaksysteem. De komende tijd wordt datagestueerd werken geïntensiveerd door daar meer formatie op te zetten. Het proces van de meldingen openbare ruimte wordt nu zo optimaal mogelijk ingericht voor inwoners, zodat zij eenvoudig hun melding kunnen doorgeven en wij transparant en open zijn in de afhandeling daarvan.
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.	In de onlangs vastgestelde 'Nota verbonden partijen gemeente Waterland 2019' heeft ons college kaders vastgesteld om de grip op verbonden partijen en samenwerking in de regio te houden en te versterken, daar waar dit nodig en wenselijk is. Hierin zijn afwegingskaders opgenomen en evaluatiemomenten ingesteld. In 2020 vindt de evaluatie van GR VrZW en GR GGD plaats.
		2	Het college gaat de Nota Verbonden Partijen vernieuwen.	

Beleidsindicatoren

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

Toelichting

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

Gerealiseerde baten en lasten

Nr.	Omschrijving	Lasten 2019		Baten 2019		Saldo		
		Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Afwijking t.o.v. begroting
4.01	Bestuur	1.609.625	1.969.614	218.615	257.246	1.391.010-	1.712.368-	321.358-
Totaal		1.609.625	1.969.614	218.615	257.246	1.391.010-	1.712.368-	321.358-
	Overhevelingen							86.683-
Totaal incl. overhevelingen								408.041-

5. Algemene dekkingsmiddelen

Nr.	Omschrijving	Lasten 2019		Baten 2019		Saldo		Afwijking t.o.v. begroting
		Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	
5.01	Dividend	2.703	2.702	188.978	188.979	186.275	186.277	2
5.02	Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is	214.087	171.219	4.115.655	4.104.272	3.901.568	3.933.052	31.484
5.03	Algemene uitkering	-	-	20.196.000	20.447.859	20.196.000	20.447.859	251.859
5.04	Saldo van financieringsfunctie	300.737	135.288	45.520	7.482	255.217	127.806	127.411
5.05	Overige algemene dekkingsmiddelen	260.334	212.186	-	-	260.334	212.186	48.148
Totaal excl. overhevelingen		257.193	97.023	24.546.153	24.748.591	24.288.960	24.651.568	362.608
	Overhevelingen							-
Totaal incl. overhevelingen								362.608

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

Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is

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

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

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

Algemene uitkeringen

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

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

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

Saldo van de financieringsfunctie

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

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

Overige algemene dekkingsmiddelen

Onder overige algemene dekkingsmiddelen wordt verstaan de berekende rente van 0,6% over de vaste activa.

6. Overhead

Beleidsindicatoren

Nummer indicator	Naam Indicator	Taakveld	progr	Eenheid	Bron	2018	2019
5	Overhead	0. Bestuur en ondersteuning	6	Percentage van totale lasten	Eigen begroting	17,5	16,6

Toelichting

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

Gerealiseerde baten en lasten

Nr.	Omschrijving	Lasten 2019		Baten 2019		Saldo		
		Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Afwijking t.o.v. begroting
6.01	Overhead	7.204.999	7.194.598	125.967	345.266	7.079.032-	6.849.332-	229.700
Totaal excl. overhevelingen		7.204.999	7.194.598	125.967	345.266	7.079.032-	6.849.332-	229.700
	Overhevelingen							-
Totaal incl. overhevelingen								229.700

7. Vennootschapsbelasting

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

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

Gerealiseerde baten en lasten

Nr.	Omschrijving	Lasten 2019		Baten 2019		Saldo		
		Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Afwijking t.o.v. begroting
7.01	Vennootschapsbelasting	-	27.037	-	-	-	27.037-	27.037-
Totaal excl. overhevelingen		-	27.037	-	-	-	27.037-	27.037-
	Overhevelingen							-
Totaal incl. overhevelingen								27.037-

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 hantieren 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 2019		Baten 2019		Saldo		
		Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Afwijking t.o.v. begroting
8.01	Onvoorzien	44.000	-	-	-	44.000-	-	44.000
Totaal excl. overhevelingen		44.000	-	-	-	44.000-	-	44.000
	Overhevelingen							-
Totaal incl. overhevelingen								44.000

Paragrafen

§ A Lokale heffingen

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

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

1. een overzicht van de ongebonden lokale heffingen;
2. het beleid ten aanzien van de lokale heffingen;
3. een verantwoording met betrekking tot afvalstoffenheffing;
4. een verantwoording met betrekking tot de rioolheffing;
5. een overzicht van de lokale lastendruk;
6. een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid.

1. Overzicht ongebonden lokale heffingen

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

Omschrijving	Begroting 2019 na wijziging	Realisatie 2019
Onroerendezaakbelasting	3.100.890	3.078.771
Belasting op roerende woon- en bedrijfsruimten	26.654	27.264
Forensenbelasting	34.343	29.256
Toeristenbelasting	550.252	591.275
Parkeerbelasting	332.320	311.670
Hondenbelasting	61.508	60.305
Precariobelasting	9.688	5.730
Totaal besteding niet gebonden	4.115.655	4.104.272

2. Beleid ten aanzien van de lokale heffingen

Conform het coalitieakkoord zijn de gemeentelijke belastingen met niet meer dan de inflatiecorrectie verhoogd. Daarbij is uitgegaan van de wijziging van het maandprijns-indexcijfer volgens de consumentenprijs-indexcijfers (CPI), reeks alle huishoudens, gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek. Deze inflatiecorrectie bedroeg 0,8%.

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	2019	
	Begroot	Realisatie
<u>Opbrengsten</u>		
Opbrengst afvalstoffenheffing	1.780.198	1.783.663
Bijdragen derden	232.560	253.072
Totaal opbrengst afvalstoffenheffing	2.012.758	2.036.735
<u>Toe te rekenen kosten</u>		
Kosten	1.338.933	1.950.025
Toerekening overhead	313.354	324.026
BTW	202.262	336.446
Totaal kosten afval incl. BTW	1.854.549	2.610.497
Resultaat afvalstoffenheffing	158.210	573.762-
<u>Ontwikkeling voorziening</u>		
Stand voorziening 01-01-2019		746.284
Resultaat afvalstoffenheffing		573.762-
Stand voorziening 31-12-2019		172.522

Toelichting afwijking

De lasten voor het taakveld afval zijn aanzienlijk hoger dan begroot, waardoor een substantieel hogere onttrekking aan de voorziening noodzakelijk is. Dit komt voor een groot deel door een naheffing over 2018 van verwerkingskosten PMD gekoppeld aan een te lage begroting van ook weer PMD. Daarnaast zijn over de gehele breedte de afvalinzamelings- en verwerkingskosten gestegen in de markt en zijn er overige incidentele kosten gemaakt.

In 2019 hebben we de eindafrekening 2018 voor inzameling en verwerking grofvuil ontvangen. Er zijn in het jaar 2018 700 meldingen/handelingen meer geweest dan begroot met aanzienlijk meerkosten als gevolg. Wij wijten deze (landelijke) trend aan de hoogconjunctuur, waardoor inwoners veel nieuw kopen en ook veel weggoien. Dit effect werkt ook door in 2019 aangezien de voorschotten worden betaald op basis van het aantal meldingen in het jaar ervoor. Tot slot is de prijs voor oud papier in het jaar 2019 gedaald tot nul en terwijl de inzamelingskosten wel door zijn betaald.

4. Rioolheffing

Onder de naam rioolheffing wordt een belasting geheven van de gebruiker van een perceel van waaruit water direct of indirect op de gemeentelijke riolering wordt afgevoerd. Aangezien de rioolheffing kostendekkend wordt opgelegd en verschillen via een egalisatievoorziening worden verwerkt, is er per saldo geen effect op de exploitatierekening.

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

Rioolheffing	2019	
	Begroot	Realisatie
<u>Opbrengsten</u>		
Opbrengst rioolheffing	1.178.432	1.168.211
Bijdragen derden	2.560	-
Totaal opbrengst rioolheffing	1.180.992	1.168.211
<u>Toe te rekenen kosten</u>		
Kosten riolering	839.414	793.258
Toerekening overhead	163.807	168.244
BTW	87.846	79.686
Totaal kosten riolering incl. BTW	1.091.066	1.041.189
Resultaat afvalstoffenheffing	89.926	127.022
<u>Ontwikkeling voorziening</u>		
Stand voorziening 01-01-2019		5.274.714
Resultaat rioolheffing		127.022
Stand voorziening 31-12-2019		5.401.737

Toelichting afwijking

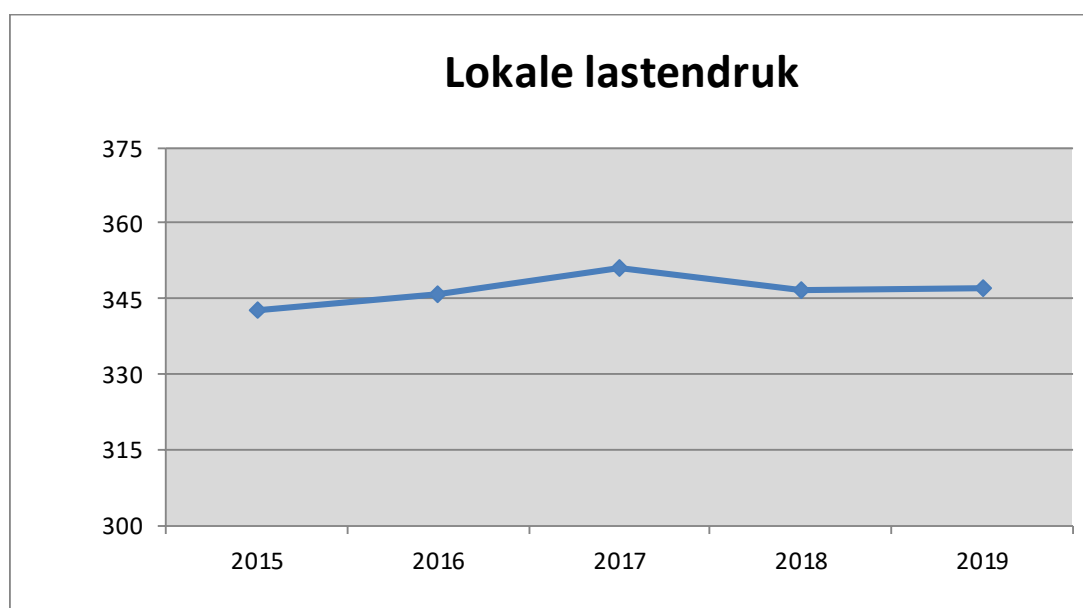
Bij riolering is minder uitgegeven dan begroot. De beheerkosten van riolering zijn sterk afhankelijk van de omstandigheden die de beheerder in het veld aantreft. Zo hebben meer of minder storingen aan de riolering grote invloed op de totaalkosten. Daarnaast zijn de kosten voor reinigen, inspecteren en repareren de van de riolering lager uitgevallen. Door deze lagere lasten en overigens ook iets lagere inkomsten kunnen we per saldo meer aan de voorziening toevoegen.

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	2014	2015	2016	2017	2018	2019
OZB+RZB	143,79	154,73	155,97	167,97	170,12	178,23
Rioolheffing	93,61	86,02	86,67	75,01	66,65	67,03
Afvalstoffenheffing	100,97	101,90	102,83	108,12	109,86	101,67
Totaal	338,37	342,65	345,47	351,10	346,63	346,93

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



6. Kwijtscheldingsbeleid

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

§ B Weerstandvermogen en risicobeheersing

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 weerstandvermogen 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 weerstandvermogen kan worden voorkomen dat elke financiële tegenvaller dwingt tot bezuinigingen.

Het weerstandvermogen 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 weerstandvermogen 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			
<u>Weerstandscapaciteit exploitatie</u>			
Onbenutte belastingcapaciteit	2.324.707		
Onvoorzien	44.000		
		2.368.707	
<u>Weerstandscapaciteit vermogen</u>			
Algemene reserve	4.739.456		
Stille reserves onroerende zaken	4.654.395		
		9.393.851	
Totale weerstandscapaciteit			11.762.558

Onbenutte belastingcapaciteit

De onbenutte belastingcapaciteit is gedefinieerd als het bedrag dat in redelijkheid nog aan extra inkomsten gegenereerd kan worden voor het geval zich tegenvallers voordoen. Aangezien de tarieven van de onroerendezaakbelasting (OZB) in beginsel niet gebonden zijn aan een bepaald maximum, zou theoretisch gezien sprake zijn van een onbeperkte onbenutte belastingcapaciteit. Om toch een reëel bedrag te kunnen noemen hebben wij berekend hoeveel OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing de gemeente Waterland zou moeten heffen indien zij onder financiële curatele zou komen te staan (de zogenoemde artikel 12-status). Aangezien de rioolheffing en de afvalstoffenheffing reeds overeenkomen met de artikel 12-norm van 100% kostendekkendheid, is er alleen bij de OZB sprake van onbenutte belastingcapaciteit. Het percentage van de WOZ-waarde voor toelating tot de artikel 12-status is voor 2019 vastgesteld op 0,1905% van de WOZ-waarde. Het effect voor 2019 bedraagt € 2.324.707.

Onvoorzien

Bij het opstellen van de 1^e IBU is een budget van € 44.000 opgenomen voor onverwachte uitgaven.

Algemene reserves

De algemene reserve bedraagt ultimo 2019 € 4.739.457. De algemene reserve heeft tot doel te dienen als buffervermogen om onvoorziene en onafwendbare incidentele tegenvallers op te kunnen vangen. Dit doel is met betreffende hoogte van de reserve gewaarborgd.

Stille reserves

Onder stille reserves zijn opgenomen de meerwaarden van de gemeentelijke onroerende zaken die direct verkoopbaar zijn zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van bestaande taken. De hoogte van deze stille reserves is voornamelijk bepaald door de WOZ-waarde van gemeentelijke onroerende zaken te verminderen met de boekwaarde.

Hieronder een overzicht van de stille reserves gemeente Waterland:

Omvang stille reserve	Bedrag
Middendam 5-7, Monnickendam (de Waegh)	500.000
Leeteinde 16, Broek in Waterland (Brockerhuis + woning)	448.000
Buurterstraat 43, Marken (Medisch Centrum)	685.000
Hellingweg 6, Broek in Waterland	186.000
Noordeinde 4, Monnickendam (De Speeltoren)	96.000
Weilanden	2.739.395
Totaal	4.654.395

2. Inventarisatie risico's

Bij het opstellen van de begroting 2019 hebben wij onderstaande risico's onderkend.

Nr.	Risico	Maximaal fin. risico
1	Aanspreken verleende garanties	1.000.000
2	Lopende juridische procedures	250.000
3	Lagere ontwikkeling gemeentefonds	500.000
4	Hogere uitgaven Sociaal domein	500.000
5	Wachtgeld betalingen politieke ambtsdragers	200.000
6	Tegenvallende ontwikkeling uitkeringsgerechtigden	200.000
7	Garantstelling voor het personeel van het zwembad	150.000
8	Mogelijk effect BTW op parkeren	160.000
9	Diverse juridische procedures	100.000
10	Project Galgeriet	ntb
11	Onderhoud openbare ruimte	ntb
Totaal		3.060.000

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

Toelichting

1. Aanspreken verleende garanties

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

Toelichting

In 2019 is geen aanspraak gedaan op de verleende garanties. Om die reden heeft dit risico zich in dit jaar niet voorgedaan.

2. Lopende juridische procedures

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

Toelichting

Dit risico heeft zich niet voorgedaan.

3. Lagere ontwikkeling gemeentefonds

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

Toelichting

De algemene uitkering is hoger dan begroot. De begroting was gebaseerd op de meicirculaire. De inkomsten zijn verhoogd bij de september- en decembercirculaire 2019. Dit risico heeft zich in 2019 dus niet voorgedaan.

4. Hogere uitgaven Sociaal domein

De uitgaven voor Jeugd en WMO in het sub-programma Sociaal domein zijn afhankelijk van de aanvragen die wij ontvangen. Voor enig jaar is het niet uitgesloten dat er aanzienlijk meer uitgaven moeten plaatsvinden dan begroot. Het risico van hogere uitgaven Sociaal domein wordt daarom opgenomen in deze risico paragraaf. De kans op € 500.000 hogere uitgaven wordt geschat op 20%.

Toelichting

Dit risico heeft zich voorgedaan. De lasten van de WMO en de Jeugd zijn hoger dan geraamd voornamelijk door hogere uitgaven voor de begeleide participatie van de WMO en bij de jeugd door hogere uitgaven van de geëscaleerde zorg 18- en de maatwerkvoorzieningen 18-.

5. Wachtgeld betalingen politieke ambtsdragers

Er zijn geen voorzieningen getroffen voor het tussentijds vertrekken van wethouders. Het risico stellen wij op € 200.000. De kans dat dit risico zich voordoet schatten wij op ongeveer 33%.

Toelichting

In 2019 zijn er geen wethouders tussentijds vertrokken. Dit risico heeft zich dus niet voorgedaan.

6. Tegenvallende ontwikkeling uitkeringsgerechtigden

In de begroting zijn inschattingen gemaakt t.a.v. het aantal uitkeringsgerechtigden en de ontwikkelingen daarvan. De kans bestaat dat de ontwikkelingen te optimistisch zijn. Het risico op een te hoge inschatting stellen wij op € 200.000. De kans dat dit risico zich voordoet schatten wij op ongeveer 25%.

Toelichting

Het aantal uitkeringsgerechtigden is niet gedaald zoals van tevoren is ingeschat. Bij het opstellen van de IBU 2019 is het budget al verhoogd met € 93.588 desondanks is er € 342.716 meer uitgegeven. Over 2018 is er een vangnetuitkering toegekend deze zal in 2020 worden ontvangen. Voor 2019 zal wederom een vangnetuitkering worden aangevraagd.

7. Garantstelling voor het personeel van het zwembad

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

Toelichting

Dit risico heeft zich niet voorgedaan.

8. BTW op parkeeropbrengsten

De belastingdienst heeft voor de Hoge Raad aangevoerd dat over parkeergelden BTW verschuldigd zou zijn, er ligt een advies voor waarin wordt gesteld hiermee in te stemmen. Indien de Hoge Raad in deze besluit dat dit het geval is, zal dit naar verwachting landelijk gaan spelen. Dan zal ook de gemeente Waterland met een dergelijke aanslag geconfronteerd gaan worden. De hoogte van de aanslag schatten wij in op 21% van de opbrengst parkeergeleden (€ 388.000) voor de jaren 2017 en 2018, circa € 160.000. De kans dat dit zich voordoet schatten wij in op 50%.

Toelichting

Dit risico heeft zich niet voorgedaan.

9. Juridische kosten

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

Toelichting

Dit risico heeft zich niet voorgedaan.

10. Project Galgeriet

In de begroting zijn opbrengsten van het project Galgeriet opgenomen. Het niet doorgaan van dit project brengt risico met zich mee ten aanzien van het realiseren van deze opbrengsten.

Toelichting

Dit risico heeft zich niet voorgedaan.

11. Onderhoud openbare ruimte

In de begroting is bij het onderhoud van de openbare ruimte rekening gehouden met het inzetten van medewerkers die voortkomen uit ons participatiebestand. Indien in dit bestand deze medewerkers niet kunnen worden gevonden zal hieraan een andere invulling moeten worden gegeven.

Toelichting

In de IBU 2019 is € 130.000 bijgeraamd voor de loonkosten van de groendienst voor de extra structurele inzet bij de groendienst als gevolg van de lage productiviteit van het eigen leerwerkbedrijf

Weerstandscapaciteit versus inventarisatie risico's

De exploitatie kent een weerstandscapaciteit van € 2.368.707 daarnaast beschikt de gemeente over een weerstandscapaciteit in het vermogen van € 9.393.851.

Totaal is er een weerstandscapaciteit van € 11.762.558 beschikbaar.

Deze weerstandscapaciteit is voldoende om het geïnventariseerde risico van € 3.060.000 op te vangen.

Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit.

Ratio weerstands-vermogen	Beschikbare weerstandscapaciteit	11.762.558	3,84
	Benodigde weerstandscapaciteit	3.060.000	

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

Normenkader		
Waarderings- cijfer	Ratio	Betekenis
A	> 2.0	Uitstekend
B	1.4 - 2.0	Ruim voldoende
C	1.0 - 1.4	Voldoende
D	0.8- 1.0	Matig
E	0.6 - 0.8	Onvoldoende
F	< 0.6	Ruim onvoldoende

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

Gebeurtenissen na balansdatum

Tijdens het opmaken van de jaarrekening is een pandemie uitgebroken vanwege het coronavirus. Dit heeft ook impact op de gemeente Waterland. Per balansdatum wijzigt de situatie niet, maar wij achten het wel van belang dit te melden voor de oordeelsvorming. De effecten die in de gemeente worden gezien en de acties van de gemeente worden zoveel mogelijk in beeld gebracht. Deze zijn echter nog aan verandering onderhevig, mede afhankelijk van de duur van de pandemie en eventueel nog verdergaande landelijke maatregelen die genomen zullen worden. Onzeker is nog hoe de effecten en genomen maatregelen zich financieel vertalen. Hierover wordt in 2020 verder gerapporteerd.

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

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 lasten van de gemeenten. De kengetallen vormen een verbinding tussen de verschillende aspecten die Provinciale Staten en de raad in hun beoordeling van de financiële positie moeten betrekken om daar een verantwoord oordeel over te kunnen geven.

Kengetallen ter ondersteuning van de beoordeling van de financiële positie

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

Deze kengetallen maken inzichtelijk(er) over hoeveel (financiële) ruimte de gemeente beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of opvangen. Ze geven zodoende inzicht in de financiële weerbaar- en wendbaarheid. Voor de beoordeling van de financiële positie is het belangrijk dat zowel naar de balans als naar

de exploitatie wordt gekeken. In de kengetallen structurele exploitatieruimte en belastingcapaciteit komt tot uitdrukking of een gemeente over voldoende structurele baten beschikt, en welke mogelijkheid er is om de structurele baten op korte termijn te vergroten. De kengetallen netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, solvabiliteitsratio en grondexploitatie hebben betrekking op de balans.

Hieronder wordt per kengetal weergegeven welke verhouding wordt uitgedrukt.

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

Kengetallen gemeente Waterland

Omschrijving	Gemeente Waterland			Signaleringskader		
	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019	Categorie A Minst risicovol	Categorie B Neutraal	Categorie C Meest risicovol
Netto schuldquote	57,98%	76,39%	56,25%	<90%	90-130%	>130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	56,27%	74,62%	54,73%	<90%	90-130%	>130%
Solvabiliteitsratio	31,60%	24,40%	23,66%	>50%	20-50%	<20%
Structurele exploitatieruimte	-0,03%	-6,40%	-1,26%	>0%	0,00%	<0%
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt	<20%	20-35%	>35%
Belastingcapaciteit	105,48%	103,72%	102,82%	<95%	95-105%	>105%

Hieronder de analyse per kengetal:

- **Netto schuldquote**
De netto schuldquote is afgenomen ten opzichte van 2018. Dit wordt veroorzaakt door de volgende effecten:
 - er zijn nieuwe leningen aangetrokken;
 - de voorzieningen zijn op grond van de BBV buiten beschouwing gelaten
Daarentegen is er in 2019 op de lopende leningen verder afgelost.
De netto schuldquote blijft binnen de grens van categorie A, minst risicovol.
- **Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen**
Om inzicht te verkrijgen in hoeverre er sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). Dit is voor gemeente Waterland bijna niet van toepassing.

- **Solvabiliteitsratio**
Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid. De solvabiliteitsratio drukt immers het eigen vermogen uit als percentage van het totale vermogen. Dit komt voor gemeente Waterland uit op circa 24%. Ondanks het afnemende percentage blijft de solvabiliteitsratio binnen de grenzen van categorie B, neutraal.
- **Structurele exploitatieruimte**
Een positief percentage betekent dat structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente en aflossing van een lening) te dekken. Dit is bij gemeente Waterland helaas voor 2019 niet het geval als gevolg van tegenvallende resultaten in de exploitatie.
- **Belastingcapaciteit**
Allereerst 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 reken-schap gegeven hoe de “eigen” lastendruk (via tarifiering) zich verhoudt tot het landelijke gemiddelde. Zo publiceert het Coelo de “Atlas van de Lokale Lasten”, een macro- en micro-overzicht van opbrengsten van de hoogte en ontwikkeling van tarieven, heffingen en woonlasten dat mede daarvoor wordt gebruikt. Voor de gemeenten wordt de belastingcapaciteit gerelateerd aan de hoogte van de gemiddelde woonlasten (OZB, rioolheffing en reinigingsheffing). Voor de rioolheffing en afvalstoffenheffing geldt dat er kostendekkende tarieven worden gehanteerd. Deze tarieven kunnen hoger zijn dan de landelijk gemiddelde tarieven omdat bijvoorbeeld de kosten van het riool hoger kunnen zijn voor de gemeente Waterland ten opzichte van de landelijk gemiddelde kosten. Gesteld kan worden dat ten opzichte van de landelijk gemiddelde woonlasten, de berekende ratio belastingcapaciteit voor de gemeente Waterland niets zegt over welke ruimte er is ten opzichte van het maximaal te heffen tarief. Echter er kan wel gesteld worden wanneer men alleen kijkt naar de onbenutte belastingcapaciteit van de gemeente Waterland (zie tabel, blz. 56) er nog circa € 2.324.707 ruimte beschikbaar is, in vergelijking met een situatie van een gemeente waarvoor de artikel 12 status zou gelden.

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

Uit de beschrijving van de verschillende kengetallen hierboven blijkt dat een afzonderlijk kengetal nog weinig zegt over hoe de financiële positie moet worden beoordeeld. Zo hoeft een hoge schuld geen nadelig effect te hebben op de financiële positie, maar is dat afhankelijk van wat er aan eigen vermogen en baten tegenover die schuld staan en hoe groot de kans is dat de schuld weer wordt afgelost. Noch hoeft een tegenvallende ontwikkeling van de grondprijs een negatieve invloed te hebben indien de structurele exploitatieruimte groot is of men over voldoende ruimte in belastingcapaciteit beschikt, omdat er dan ruimte is om tegenvallers op te vangen. Het is dus, met andere woorden, niet mogelijk om een individueel kengetal te gebruiken voor de beoordeling van de financiële positie. De kengetallen zullen altijd in samenhang moeten worden gezien, omdat ze alleen gezamenlijk en in hun onderlinge verhouding een goed beeld kunnen geven van de financiële positie. De kengetallen zijn daarom gezamenlijk opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

§ C Onderhoud kapitaalgoederen

Ook de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen geeft een dwarsdoorsnede van de jaarstukken. Lasten van onderhoud kunnen namelijk voorkomen in diverse programma's. Omdat met onderhoud van kapitaalgoederen een substantieel deel van de begroting is gemoeid, is een helder en volledig overzicht 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, groen, water, gebouwen, bruggen en tunnels, openbare verlichting en oevers (kades & 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 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.

1. Wegen

In 2018 is het wegenbeheerplan 2019 – 2023 vastgesteld. Met dit wegenbeheerplan zijn de benodigde middelen voor het (dagelijks) onderhoud verankerd en blijft de veiligheid en bruikbaarheid van de wegen gewaarborgd.

Voorziening Wegen Omschrijving	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie
Stand voorziening 1 januari	-	-	-
Toevoeging aan voorziening	-	744.598	744.598
Kosten	679.022	715.000-	687.517-
Stand voorziening 31 december	-	29.598	57.081

Toelichting

Door de nieuwe PFAS-wetgeving zijn enkele werkzaamheden later opgestart dan gepland, waardoor deze pas in 2020 afgerond worden. Hierdoor is er in 2019 minder uitgegeven dan begroot, in 2020 worden deze werkzaamheden en de bijbehorende kosten alsnog gemaakt.

2. Riolering

Voor het rioleringsbeheer wordt uitgegaan van het lopend rioleringsplan van de gemeente Waterland (GRP). De planperiode van het lopend rioleringsplan is een jaar verlengd in het kader van de regionale samenwerking in de waterketen. In februari 2018 is het nieuwe gemeentelijk rioleringsplan 2018-2023 vastgesteld door de gemeenteraad. Het rioleringsplan geeft aan hoe de gemeente omgaat met de zorgtaken voor afvalwater, hemelwater en grondwater. Hieronder een overzicht van het verloop van de voorziening riolering:

Voorziening Riolering Omschrijving	Realisatie 2018	Begroting 2019 na wijziging	Realisatie 2019
Stand voorziening 1 januari	5.089.227	5.274.714	5.274.714
Toevoeging aan voorziening	1.154.128	1.178.432	1.168.211
Kosten ten laste van voorziening	968.642-	1.145.899-	1.041.188-
Stand voorziening 31 december	5.274.714	5.307.247	5.401.737

Toelichting

De werkzaamheden uit het GRP lopen op schema, wel is er in 2019 incidenteel minder uitgegeven dan begroot. Dit komt grotendeels doordat de beheerkosten van riolering sterk afhankelijk zijn van de omstandigheden die de beheerder in het veld aantreft. Zo hebben meer of minder storingen aan de riolering grote invloed op de totaalkosten. Daarnaast zijn de kosten voor reinigen, inspecteren en repareren van de riolering lager uitgevallen.

3. Groenvisie

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

De bestaande voorziening groen, gevormd in 2008 uit het rekeningresultaat van 2007 heeft in 2019 nog een saldo van € 13.131

Voorziening Groen Omschrijving	Realisatie 2018	Begroting 2019 na wijziging	Realisatie 2019
Stand voorziening 1 januari	13.131	13.131	13.131
Toevoeging aan voorziening	-	-	-
Geplande kosten	-	-	-
Stand voorziening 31 december	13.131	13.131	13.131

Toelichting

In afwachting van de vaststelling van de groenvisie is de omvorming van enkele plantvakken doorgeschoven naar de eerste helft van 2020. Deze werkzaamheden worden naar verwachting eind maart afgerond. Deze kunnen nog worden bekostigd uit de voorziening. Daarna kan de voorziening worden afgesloten.

4. Gebouwen

Het nieuwe geactualiseerde gebouwenbeheerplan voor de periode 2018-2037, inclusief de duurzaamheidspargraaf, is in december 2017 vastgesteld door de raad. In dit plan is het onderhoudsniveau vastgesteld op basis van de technische levensduur van materialen en onderdelen van een gebouw. Ook wordt een overzicht gegeven van alle gebouwen en de actuele ontwikkelingen. Het onderhoud wordt aangevuld met duurzaamheidsmaatregelen. Uitgangspunt hierin is dat de gebouwen verduurzaamd worden. De financiële dekking van het plan loopt via een voorziening. Hieronder een overzicht van het verloop van de voorziening gebouwen:

Voorziening Gebouwen Omschrijving	Realisatie 2018	Begroting 2019 na wijziging	Realisatie 2019
Stand voorziening 1 januari	592.488	873.608	873.608
Toevoeging aan voorziening	574.417	662.743	662.743
Kosten ten laste van voorziening	293.296-	597.517-	613.818-
Stand voorziening 31 december	873.608	938.834	922.534

Toelichting

In 2019 is er iets meer uitgegeven dan gepland. Voor de werkzaamheden aan de Waegh loopt nog een subsidie aanvraag die na afronding van de werkzaamheden wordt verantwoord waarna het bedrag kan worden uitbetaald. Hiervoor verwachten wij in 2020 een bedrag van ca € 25.000 te ontvangen. Na deze correctie zijn het begrote bedrag en de werkelijke uitgaven in evenwicht.

5. Bruggen en tunnels (kunstwerken)

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

Voorziening Civiele kunstwerken Omschrijving	Realisatie 2018	Begroting 2019 na wijziging	Realisatie 2019
Stand voorziening 1 januari	176.279	243.870	243.870
Toevoeging aan voorziening	276.000	276.000	276.000
Kosten ten laste van voorziening	208.409-	291.150-	504.202-
Stand voorziening 31 december	243.870	228.720	15.668

Toelichting

De uit 2019 doorgeschoven werkzaamheden als het groot onderhoud van De Lange brug en de Stegh zijn in 2020 alsnog gerealiseerd. Waardoor er in 2020 meer uitgaven zijn dan oorspronkelijk begroot en de in 2019 opgelopen achterstand is ingelopen.

6. Openbare verlichting

Op 3 september 2015 heeft de gemeenteraad het beleidsplan Openbare verlichting Waterland 2016-2020 vastgesteld. Hierin is vastgelegd hoe wij omgaan met de openbare verlichting binnen de gemeente en op welke wijze wij deze verduurzamen. Hieronder een overzicht van het verloop van de voorziening Openbare verlichting:

Voorziening Openbare verlichting Omschrijving	Realisatie 2018	Begroting 2019 na wijziging	Realisatie 2019
Stand voorziening 1 januari	36.982	1.649	1.649
Toevoeging aan voorziening	123.500	123.500	123.500
Kosten ten laste van voorziening	<u>158.834-</u>	<u>104.000-</u>	<u>81.401-</u>
Stand voorziening 31 december	1.649	21.149	43.748

Toelichting

Er is in 2019 minder uitgegeven doordat de vervangingswerkzaamheden in Watergang later zijn aangevangen dan gepland. De oorzaak hiervan lag in de leverantie van de houten palen. De werkzaamheden worden nu begin 2020 afgerond en betaald.

7. Oevers (kades en beschoeiingen)

Het huidige beheerplan Oevers loopt tot en met 2018. In de begroting 2019 gaven we aan dat we eind 2018 begin 2019 het nieuwe beheerplan Oevers aan de raad aan te bieden. Dit wordt echter voorjaar 2020. Doordat bij het schrijven van de begroting 2019 het nieuwe beheerplan nog niet was vastgesteld wordt hieronder een doorkijk gegeven op basis van het oude beheerplan periode 2014-2018.

Voorziening Oevers Omschrijving	Realisatie 2018	Begroting 2019 na wijziging	Realisatie 2019
Stand voorziening 1 januari	-	7.417	7.417
Toevoeging aan voorziening	250.200	466.417	466.417
Kosten ten laste van voorziening	<u>242.783-</u>	<u>240.200-</u>	<u>33.402-</u>
Stand voorziening 31 december	7.417	233.634	440.432

Toelichting

2019 is vooral gebruikt om alle kades en beschoeiingen te inspecteren en het nieuwe beheerplan op te stellen. Wel is er op enkele zeer slechte stukken beschoeiingen ingegrepen. Het beheerplan oevers en de bijbehorende financiële onderbouwing wordt in de eerste helft van 2020 aangeboden aan de gemeenteraad. Een deel van de schadevergoeding inzake de kademuur is toegevoegd aan de voorziening kades en beschoeiingen. Daarmee wordt de begrote dotatie van € 240.200 in de begroting verhoogd met € 226.217.

8. Renovatie sportvelden

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

Voorziening Renovatie Sportvelden Omschrijving	Realisatie 2018	Begroting 2019 na wijziging	Realisatie 2019
Stand voorziening 1 januari	397.298	470.181	470.181
Toevoeging aan voorziening	72.883	72.883	72.883
Geplande kosten	-	-	-
Stand voorziening 31 december	470.181	543.064	543.064

Toelichting

In 2019 hebben zich conform de planning geen grootschalige renovaties voorgedaan.

9. Onderhoud Hemmeland

In de raadsvergadering van 3 juli 2014 is het beheerplan recreatiegebied Hemmeland vastgesteld voor de periode 2014-2018. In 2018 is het Hemmeland ondergebracht in de reguliere onderhoudsprogramma's. Hieronder een overzicht van het verloop van de voorziening onderhoud Hemmeland:

Voorziening Hemmeland Omschrijving	Realisatie 2018	Begroting 2019 na wijziging	Realisatie 2019
Stand voorziening 1 januari	180.853	181.279	181.279
Toevoeging aan voorziening	79.835	4.310	-
Vrijval uit voorziening	-	-	22.410-
Geplande kosten	79.409-	-	158.869-
Stand voorziening 31 december	181.279	185.589	-

Toelichting

Inmiddels zijn de laatste werkzaamheden vanuit het beheerplan uitgevoerd en zijn de werkzaamheden structureel ondergebracht in de verschillende beheerplannen. Het resterende bedrag is hiermee vrijgevallen aan de algemene reserve en de voorziening is afgesloten.

10. Baggeren jachthaven Hemmeland

Bij de begroting 2016 is besloten om een onderhoudsvoorziening ten behoeve van toekomstig baggerwerk in de Jachthaven in het leven te roepen. Met deze voorziening wordt gespaard om eens in de tien jaar baggerwerkzaamheden te kunnen uitvoeren. In 2026 moet de jachthaven opnieuw gebaggerd worden. Bij een mogelijke verkoop in het kader van project Galgeriet vallen de middelen vrij aan de algemene reserve. Hieronder wordt een overzicht van het verloop van de voorziening baggeren jachthaven Hemmeland gepresenteerd:

Voorziening baggeren jachthaven Hemmeland Omschrijving	Realisatie 2018	Begroting 2019 na wijziging	Realisatie 2019
Stand voorziening 1 januari	80.000	80.000	80.000
Toevoeging aan voorziening	-	-	-
Vrijval uit voorziening		80.000-	80.000-
Geplande kosten	-	-	-
Stand voorziening 31 december	80.000	-	-

Toelichting

In afwachting van de uiteindelijke pachtovereenkomst wordt de haven verhuurd en komt de verplichting tot baggeren bij de huurder en toekomstige pachter te liggen.

11. Baggeren gemeentehaven Monnickendam

In navolging van de voorziening Jachthaven Hemmeland is ook voor de gemeentehaven een voorziening in het leven geroepen om baggerwerkzaamheden uit te kunnen voeren. Ook hier wordt gespaard om eens in de tien jaar baggerwerkzaamheden te kunnen uitvoeren deze toekomstige baggerwerkzaamheden staan nu geprognosticeerd voor 2027. Hieronder een overzicht van het verloop van de voorziening baggeren gemeentehaven Monnickendam:

Voorziening Baggeren gemeente Monnickendam Omschrijving	Realisatie 2018	Begroting 2019 na wijziging	Realisatie 2019
Stand voorziening 1 januari	12.500	25.000	25.000
Toevoeging aan voorziening	12.500	12.500	12.500
Geplande kosten	-	-	-
Stand voorziening 31 december	25.000	37.500	37.500

Toelichting

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

Samenvattend overzicht onderhoud kapitaalgoederen:

Categorie	Beleidskaders	Gewenst kwaliteitsniveau	Beheers- en onderhoudsplannen / Looptijdplannen	Financiële consequenties conform plannen
1. Wegen	Ja	max 16% onveilig	2019 - 2023	Ja
2. Riolering	Ja	Conform GRP	2018 - 2023	Ja
3. Groen	Ja	CROW beheerniveau A/B	Vertaald in beeldbestek en worden jaarlijks geupdated	Ja
4. Gebouwen	Ja	Conform beheerplan	2018 - 2037	Ja
5. Civiele kunstwerken (Bruggen en tunnels)	Ja	Conform beheerplan	2017 - 2026	Ja
6. Openbare verlichting	ja	Conform beheerplan	2016 - 2020	Ja
7. Oevers (kades en beschoeiingen)	ja	Conform beheerplan	2014 -2018	Ja
8. Renovatie sportvelden	Nee	NOC*NSF norm	20 jaar (2005 - 2025)	Ja
9. Onderhoud Hemmeland	ja	Conform beheerplan	NVT wordt opgeheven	Ja
10. Baggeren jachthaven Hemmeland	1x in de tien jaar baggeren	minimale diepgang conform keuring	NVT wordt opgeheven	Ja
11. Baggeren gemeentehaven Monnickendam	1x in de tien jaar baggeren	minimale diepgang conform keuring	10 jaar (2017 - 2027)	Ja

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

§ D Financiering

1. Beleidsvoornemens

In de Wet financiering overheden (Wet fido) zijn de kaders gesteld voor een professionele inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie van de decentrale overheden. De belangrijkste uitgangspunten van de wet zijn het bevorderen van een solide financiering en de kredietwaardigheid van decentrale overheden, als mede het beheersen van renterisico's. In de wet zijn normeringen vastgesteld die als richtsnoer dienen voor het lokale handelen. Zo geldt een maximale kasgeldlimiet van 8,5% en een rente-risiconorm van maximaal 20%. Teneinde gemeenten met een kleine leningenportefeuille tegemoet te komen is voor de rente-risiconorm een minimum-bedrag 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 € 3,6 miljoen mogen zijn. Er is aan de eisen van de kasgeldlimiet voldaan. Onderstaand treft u de berekening van de kasgeldlimiet aan.

Kasgeldlimiet		2019
	Begrotingstotaal	42.572.532
1.	Toegestane kasgeldlimiet	
	in procenten van de grondslag	8,5%
	in bedrag	3.618.665
2.	Omvang vlottende schuld	
	Opgenomen gelden < 1 jaar	2.000.000
	Schuld in rekening-courant	1.626.475
	Gestorte gelden door derden < 1 jaar	-
	Overige geldleningen, niet zijnde vaste schuld	-
	Totale omvang van de vlottende schuld	3.626.475
3.	Vlottende middelen	
	Contante gelden in kas	-
	Tegoeden in rekening-courant	28.291
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar	-
	Totale omvang van de vlottende middelen	28.291
4.	Toets kasgeldlimiet	
	Totaal netto-vlottende schulden (2-3)	3.598.184
	Toegestane kasgeldlimiet	3.618.665
	Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	20.481

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

Renterisiconorm		Begroting	Werkelijk
1.	Renteherzieningen op leningen o/g	0	0
2.	Betaalde aflossingen	1.200.000	2.800.000
3.	Renterisico (1+2)	1.200.000	2.800.000
Begrotingstotaal		36.001.128	42.572.532
4.	Percentage regeling	20%	20%
5.	Renterisiconorm	7.200.226	8.514.506
Toets renterisiconorm (5 - 3)			
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)		6.000.226	5.714.506

2. Overzicht uitstaande leningen

Lening	Rente-percentage	Aflossing	Stand per 01-01-2019	Opgenomen 2019	Rente 2019	Afgelost 2019	Stand per 31-12-2019
BNG	3,45%	2021	1.500.000	-	37.040	500.000	1.000.000
BNG	2,09%	2023	3.500.000	-	59.739	700.000	2.800.000
BNG	0,55%	2021	4.500.000	-	4.500	-	4.500.000
BNG	0,21%	2023	8.000.000	-	15.960	1.600.000	6.400.000
BNG	0,19%	2024	-	7.000.000	12.044	-	7.000.000
BNG	-0,40%	2020	-	2.000.000	1.089-	-	2.000.000
Totaal			17.500.000	9.000.000	128.194	2.800.000	23.700.000

3. Overzicht rentebaten

In de begroting 2019 waren er geen rentebaten betreffende de rekening-courant opgenomen, de daadwerkelijke rentebaten in rekening-courant bedroegen over 2019 € 0.

4. Ontwikkelingen

In principe is de liquiditeitsbehoefte en daarmee de behoefte om leningen aan te trekken in 2020 beperkt. Indien zoals gepland tot de verkoop van de bezittingen in het gebied Galgeriet wordt overgegaan, dan is er zelfs geen of een geringe behoefte om geld aan te trekken. Naar verwachting zullen deze gelden echter pas in de tweede helft van het jaar worden ontvangen. Gezien deze onbalans tussen moment van ontvangst en behoefte wordt momenteel middels kort geld (looptijd 2 tot 3 maanden) in de financieringsbehoefte voorzien. Op dit moment is de verschuldigde rente voor kort geld negatief. De totale disbalans kan oplopen tot € 13 mln. Dat is dan het bedrag waarvoor leningen in 2020 zouden kunnen worden aangetrokken.

5. Renteresultaat op het taakveld treasury

De vernieuwde BBV schrijft voor dat er inzicht in het renteresultaat wordt gegeven op het taakveld treasury. Hieronder de specificatie:

Omschrijving	Bedrag	
De externe rentelasten over de korte en lange financiering		-128.194
De externe rentebaten over de korte en lange financiering		7.482
Saldo rentelasten en rentebaten		-120.712
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		-120.712
Rente over eigen vermogen		-
Rente over voorzieningen		-
Totaal aan taakveld toe te rekenen rente		-120.712
De aan taakveld toegerekende ontvangen rente		212.186
De aan taakveld toegerekende betaalde rente		-7.094
Renteresultaat op het taakveld Treasury		84.381

§ E Bedrijfsvoering

Hoe willen wij werken

Vanuit de bedrijfsvoering werken we zoveel als mogelijk aan de ‘voorkant’ van processen. We doen dit meer integraal dan voorheen, vanuit het principe ‘zelforganisatie’. De in 2019 opgerichte teams hebben de opdracht nauw met elkaar samen te werken om primaire processen te ondersteunen en te sturen. Wij werken nog aan het ontwikkelen en leveren van stuurinformatie voor bestuur en management. Uitgangspunt is het bieden van maatwerk aan de organisatie, en daarbij laten we regels en routines los als dat tot een beter resultaat leidt. Dat is in ontwikkeling, en betreft een meerjarig traject. Trainingen, gericht op het instrumentarium, zijn gestart.

Cultuur en structuur

Onze kernwaarden zijn lef, verbinding, vertrouwen en nieuwsgierigheid. We hebben een integrale aanpak voor de opgaven die op ons afkomen, waarbij de inwoner en zijn/haar opgave centraal staan. We maken hier stappen in, maar vinden gelijktijdig ook dat het beter moet. Daarom onderzoeken we de mogelijkheid van specifieke training voor enkele teams t.a.v. de cultuuraspecten.

Duidelijkheid en snelheid voor de burger

De ontwikkeling van de organisatie is ook en vooral gericht op verbetering van onze dienstverlening. De rol van gemeenten is ingrijpend veranderd, vooral op belangrijke gebieden als zorg, leefbaarheid en ruimtelijke ontwikkeling, waarbij maatschappelijke opgaven centraal staan. Bedrijfsvoering heeft hier een ondersteunende rol in.

In het verslagjaar is een belangrijke stap gemaakt door ons automatiseringssysteem ‘in the Cloud’ te plaatsen, na een Europese aanbesteding. Hiermee beogen we, voor de organisatie van onze omvang en kwaliteiten, een stabiele en betrouwbare situatie te bewerkstelligen en te continueren. De overgang naar de Cloud kent aanloopproblemen. Wij verwachten deze in de loop van de eerste helft van 2020 op te lossen.

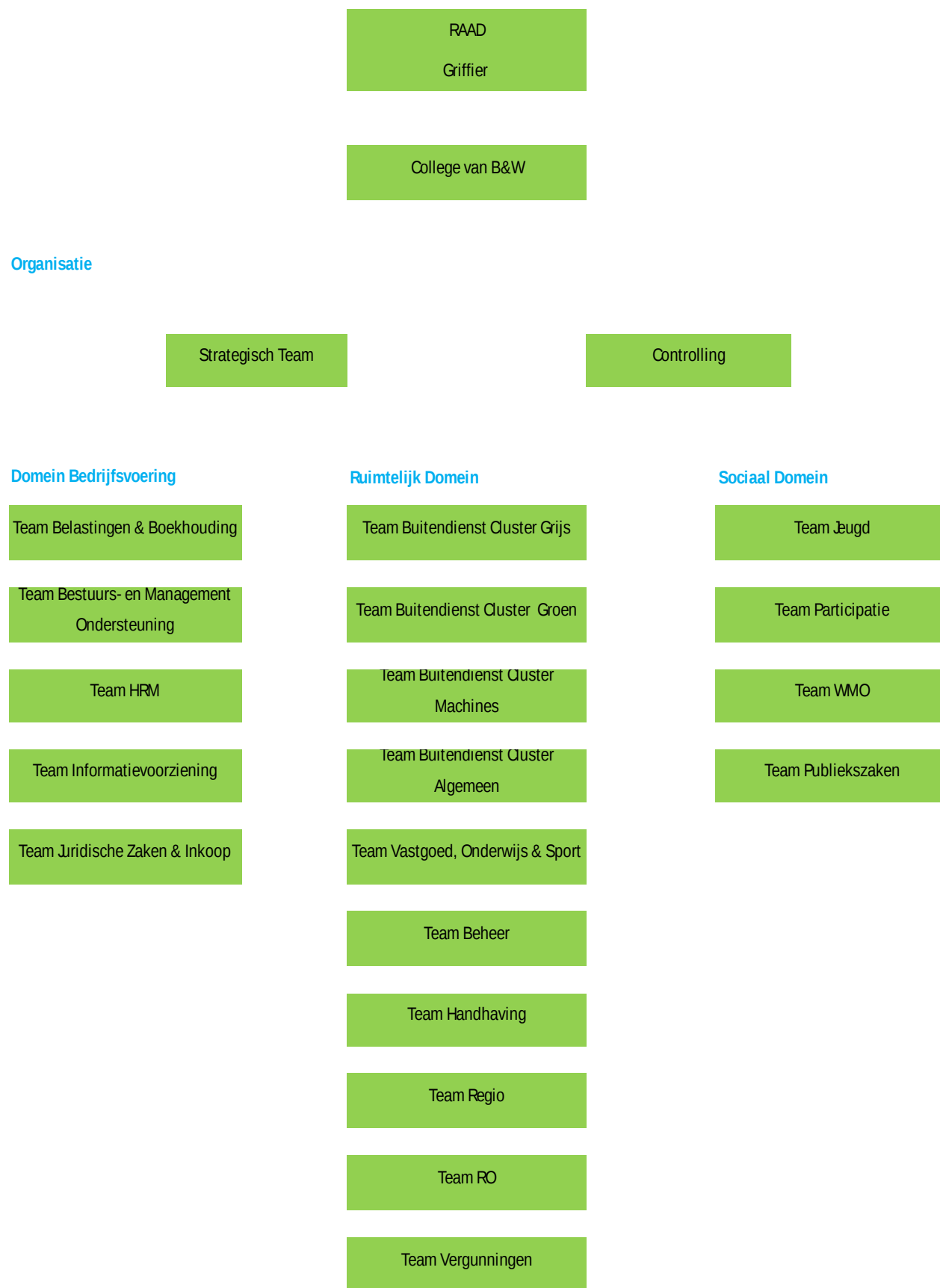
Inzet van medewerkers

De organisatie werkt aan concrete maatschappelijke opgaven. Er is een trainingstraject gestart om de organisatie meer wendbaar te maken, omdat opgaven steeds (sneller) veranderen. Circa 2/3 van de teams hebben deze training inmiddels doorlopen. Opdrachtgever- en opdrachtnemerschap staan daarin centraal, net zoals ‘eigenaarschap’. Belangrijk aspect is zelfstandigheid in werken. Dit is een traject van ‘langzaam voorwaarts’, binnen de kaders van de opdrachtverstrekking.

De in- en uitstroom van medewerkers is veel hoger geweest dan voorgaande jaren. In 2019 hebben 38 medewerkers de organisatie verlaten en er zijn 35 medewerkers ingestroomd. Daarnaast zijn er binnen de organisatie veel medewerkers intern doorgestroomd. Dat is op zich een mooie ontwikkeling, dit heeft echter wel een aanloopperiode nodig. Medewerkers moeten worden ingewerkt en opgeleid in de nieuwe functie. Feit is dat veel kennis en ervaring de organisatie heeft verlaten. Dit heeft uiteraard impact op het functioneren van de organisatie als geheel.

In februari is besloten om bestuurlijk toekomstbestendig zelfstandig te blijven. Helder is dat deze besluitvorming impact heeft op de koers van de organisatie.

Organisatiestructuur per 31 december 2019



Algemene toelichting

- De raad bestaat uit 17 raadsleden
- De functie griffier is 1 fte. Deze maakt geen onderdeel uit van de formatie binnen de organisatie.
- Het college van B&W bestaat uit een burgemeester (1fte) en vier wethouders (in totaal 2,55 fte).
- De directie bestaat uit één algemeen directeur/gemeentesecretaris (1 fte).
- In 2019 is de organisatie veranderd van een afdelingsstructuur naar een organisatie verdeeld in teams.
- De organisatie bestaat uit 21 teams. De formatie van de organisatie telt 141,35 fte's dit is inclusief de formatie die wordt ingezet voor het uitvoeren van taken die worden ingezet voor regionale partners. De bezetting bedraagt 143,97 fte's. Hetgeen betekent dat er sprake is van een tijdelijke overbezetting van 2,62 fte's. Achtergrond hiervan zijn personele mutaties.

Daar er in 2019 21 teams zijn gevormd en de Begroting 2019 nog in afdelingen is opgemaakt is een vergelijking niet te maken.

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 toezicht houdende functie vervullen.

Het college legt over het jaar 2019 verantwoording af over de status van informatieveiligheid door middel van de separate 'Jaarrapportage informatieveiligheid en privacy 2019 gemeente Waterland'.

Deze jaarrapportage is als bijlage I opgenomen.

Openbaarmaking

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

Gegevens	2018	2019
naam	E.G.H. Dijk	E.G.H. Dijk
beloning	€ 80.103	€ 30.865
belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	€ 240	€ 84
voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.168	€ 5.295
functie(s)	Griffier	Griffier
duur en omvang van het dienstverband in het boekjaar	36 uur per week. Volledig jaar in dienst	36 uur per week. In dienst t/m 19 mei 2019
maximale bezoldiging naar rato	€ 189.000	74.575
naam		E.B. Hörchner
beloning		€ 49.108
belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen		€ 57
voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn		€ 8.135
functie(s)		Griffier
duur en omvang van het dienstverband in het boekjaar		36 uur per week. In dienst m.i.v 20 mei 2019
maximale bezoldiging naar rato		€ 119.425
naam	N. van Ginkel	N. van Ginkel
beloning	€ 97.659	€ 98.134
belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	€ 707	€ 772
voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.529	€ 17.388
functie(s)	gemeentesecretaris/algemeen directeur	gemeentesecretaris/algemeen directeur
duur en omvang van het dienstverband in het boekjaar	36 uur per week. Volledig jaar in dienst	36 uur per week. Volledig jaar in dienst
maximale bezoldiging naar rato	€ 189.000	€ 194.000

§ F Verbonden Partijen

1. Algemeen

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft. Van een bestuurlijk belang is sprake als er sprake is van zeggenschap, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur hetzij uit hoofde van stemrecht. Een financieel belang is een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat dan wel het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Deze definities houden in dat indien de gemeente participeert in een NV, 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.
Activiteiten:	het bevorderen van politiek-bestuurlijke samenwerking en beheer van archiefstukken van de deelnemende gemeenten
Programmaonderdelen:	6.01 Overhead
Bestuurlijk belang gemeente:	één lid in het bestuur

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

Sinds 1 augustus 2018 is het Waterlands Archief een zelfstandige gemeenschappelijke regeling van de zes aangesloten gemeenten: Beemster, Edam-Volendam, Landsmeer, Purmerend, Waterland en Wormerland. Voorheen was het Archief een uitvoeringsdienst van het ISW. Als nieuwe vorm werd daarbij gekozen voor een bedrijfsvoering organisatie in plaats van de vorige vorm openbaar lichaam van het ISW. De bedrijfsvoering organisatie is een collegeregelings – dat wil zeggen dat uitsluitend collegebevoegdheden gedelegeerd kunnen worden – en wordt gekenmerkt door een enkelvoudig bestuur.

Het Waterlands Archief, centrum voor regionaal historisch onderzoek, beheert rond de duizend archieven van plaatselijke overheden, notarissen en particuliere instellingen (bijvoorbeeld kerken). Naast archiefbeheer heeft het Waterlands Archief tot taak de archieven en de daarbij behorende cultuurhistorische collecties nu en in de toekomst kwalitatief goed en duurzaam te beheren ten behoeve van overheid en publiek, en het bevorderen van het gebruik ervan. De werkzaamheden zijn op grond van het beleidsplan 2018-2021 uitgevoerd. In het uitvoeringsplan ligt de nadruk op nieuwe diensten op basis van netwerken en samenwerken (van buiten naar binnen).

Realisatie

In het afgesloten beleidsplan 2015-2017 lag de focus op de uitbreiding van de digitale dienstverlening (van binnen naar buiten). Daarin zijn veel doelen gerealiseerd zoals het digitaal kunnen raadplegen van alle toegangen. Maar ook de publieksactiviteiten zijn verbreed en er is gewerkt aan duurzame digitale opslag en toegankelijkheid. De doelstellingen die nog niet (geheel) waren gerealiseerd, zoals het proactief adviseren van gemeenten en de aansluiting e-Depot zijn in 2018 verder opgepakt. Dit is dan ook een basis in het Uitvoeringsplan 2018-2021.

E- depot

Het e-depot is een digitale archiefbewaarpplaats. Bij de vervanging worden de digitale scans leidend, en worden daarmee duurzaam te bewaren archiefstukken. Het Waterlands Archief zorgt voor een eigen e-depotvoorziening voor de zes gemeenten. De komende jaren wordt ongeveer 1000 meter bouwarchief gedigitaliseerd. Hiermee wordt een dreigend tekort aan depotruimte voorkomen.

3. Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zaanstreek-Waterland (GGD)

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

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

De GGD Zaanstreek-Waterland heeft als taak het bevorderen en uitvoeren van de wettelijke taken op het gebied van de Volksgezondheid. Sinds 2006 is er binnen de samenwerking met de GGD Zaanstreek-Waterland sprake van een Gemeenschappelijke Regeling (GR) samen met Edam-Volendam, Landsmeer, Zaanstad, Over-Gemeenten en Purmerend. Hierin voeren zij een pakket aan activiteiten uit, gericht op het preventieve deel van de gezondheidszorg en nemen zij deel aan het kernteam Jeugd van onze gemeente. Verder voeren zij als extra opdracht de taken uit van Veilig Thuis, het toezicht Wmo en de inspecties kinderopvang. Het toezicht op de Wmo is in de tweede helft van 2019 overgegaan naar de GGD Amsterdam.

4. Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland (VrZW)

Vestigingsplaats:	Zaanstad
Rechtsvorm:	gemeenschappelijke regeling met negen gemeenten.
Activiteiten:	door samenwerking een zo doelmatig mogelijk georganiseerde en ge-

coördineerde brandbestrijding alsmede hulpverlening bij rampen en zware ongevallen te bewerkstelligen

Programmaonderdelen: 1.01 Veiligheid

Bestuurlijk belang gemeente: één lid in het dagelijks en algemeen bestuur

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

Op 10 februari 2017 heeft het Algemeen Bestuur het beleidsplan Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland 2017-2020 vastgesteld. In het beleidsplan staan de ambities van het samenwerkingsverband verwoord.

De Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland is een samenwerkingsverband, in de vorm van een gemeenschappelijke regeling, tussen gemeenten, brandweer, politie en geneeskundige hulpverleningsdiensten. Deze gemeenschappelijke regeling komt voort uit de Wet veiligheidsregio's en de gemeente Waterland is verplicht deel te nemen aan deze gemeenschappelijke regeling.

De Veiligheidsregio verricht taken op het gebied van het beheersen van veiligheidsrisico's, brandweezorg, geneeskundige hulpverlening en de voorbereiding op crises en calamiteiten.

In 2019 zijn o.a. de volgende zaken uit het beleidsplan gerealiseerd:

- Brandweerschool Noord-Holland: de brandweerschool heeft op 11 juli 2019 haar deuren geopend als hét gezamenlijke opleidingsinstituut voor de brandweerregio's Kennemerland, Noord-Holland Noord en Zaanstreek-Waterland. Met de oprichting van deze school heeft de ambitie om door samenwerking tot kwalitatief beter brandweeronderwijs te komen definitief vorm gekregen.
- Instelling Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie (GHOR) Zaanstreek-Waterland: het oprichten van een eigen GHOR-bureau is voorspoedig verlopen. Per 1 mei 2019 heeft het bureau de "koude" taken overgenomen van Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland. Het gaat dan om de contacten en afspraken met zorginstellingen en advisering over gezondheidskundige en geneeskundige aspecten bij evenementen. Daarnaast zijn er crisisfunctionarissen geworven voor de bemensing van de crisisfase. Deze mensen zijn gestart met hun opleiding en zijn vanaf 1 januari 2020 inzetbaar.
- Instelling Meldkamer Noord-Holland: vanaf 14 mei 2019 is de meldkamer Noord-Holland een feit. De meldkamers van politie, brandweer en ambulancezorg van de veiligheidsregio's Kennemerland, Noord-Holland Noord en Zaanstreek-Waterland zijn op een locatie in Haarlem geïntegreerd.

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.

Activiteiten: het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openlucht-recreatie 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
	2018	2019	2020
Jaarlijkse bijdrage gemeente Waterland	15.531	15.764	16.084
Eigen vermogen per 31 december	2.118.710	2.238.964	
Vreemd vermogen per 31 december	37.585	37.612	
Jaarresultaat voor bestemming	189.274	120.255	
Jaarresultaat na bestemming	-	-	

De focus bij de werkzaamheden in 2019 heeft gelegen op beheer en onderhoud van recreatieve infrastructuur en er is vervolg gegeven aan afronding van het uitvoeringsprogramma Landschap Waterland. Tevens zijn ambities opgehaald in bijeenkomsten die vervolgens zijn opgenomen in het ambitiedocument Twiske-Waterland.

6. Omgevingsdienst IJmond

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

Omschrijving	Jaarrekening		Begroting
	2018	2019	2020
Jaarlijkse bijdrage gemeente Waterland	84.908	84.209	87.419
Eigen vermogen per 31 december	509.260	419.249	
Vreemd vermogen per 31 december	3.840.294	3.806.529	
Totaal saldo van baten en lasten	35.553-	79.499-	
Geraamd resultaat	10.512	1	

Visie

Het doel van de Omgevingsdienst IJmond is het bereiken en in stand houden van een veilige en duurzame fysieke leefomgeving en een goede omgevingskwaliteit binnen het werkgebied. 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.

Risico's

- Externe risico's
De risico's die ontstaan buiten de eigen organisatie om. Te denken valt aan de gevolgen van de landelijke politiek zoals bezuinigingen en veranderende wetgeving.
- Financieel (1)
De deelnemende gemeenten zijn financieel aansprakelijk voor de schulden en de tekorten van de gemeenschappelijke regelingen.
- Financieel (2)
Ondanks dat de raden van deelnemende gemeenten door middel van hun zienswijze en uitgangspunten invloed kunnen uitoefenen op de hoogte van de bijdrage, kunnen ze maar beperkt invloed uitoefenen op de wijze hoe de Omgevingsdienst IJmond dit bedrag besteedt. Ze hebben immers maar één vertegenwoordiger in het algemeen bestuur bestaande uit portefeuillehouders van de 16 deelnemende gemeenten.

- Realisatie doelstellingen

Het risico dat doelstellingen niet worden gerealiseerd.

- Bestuurlijk

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

7. N.V. Houdstermaatschappij EZW/Alliander

Vestigingsplaats: Arnhem
Rechtsvorm: naamloze vennootschap
Activiteiten: netwerkbeheerder
Programmaonderdelen: 5.01 Dividend
Bestuurlijk belang gemeente: aandeelhouder.

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

De liquidatie van de EZW is nog niet afgewikkeld, het wachten is nog steeds op een uitspraak van de belastingdienst, deze zou in principe in 2020 moeten komen. In 2019 is het dividend over 2018 ontvangen. Het dividend bedroeg € 126.620. Dit was meer dan het oorspronkelijk begrote bedrag van € 91.390. Voor de toekomst heeft Alliander aangegeven dat er middelen nodig zijn om te investeren in het netwerk. Dit kan effect hebben op de toekomstige dividend uitbetalingen.

8. Bank Nederlandse Gemeenten

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

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

In 2019 is het dividend over 2018 ontvangen. Dit dividend was met € 40.014 hoger dan de oorspronkelijk geraamde € 35.000.

§ 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 gemeenteground door derden.

Het grondbeleid van de gemeente Waterland is vastgelegd in de door het college op 27 februari 2018 vastgestelde Nota Grondbeleid Gemeente Waterland 2018. In deze nota worden de hierboven genoemde instrumenten en het daarmee samenhangende beleid nader uitgewerkt.

De gemeente heeft in de nota grondbeleid aangegeven dat er sprake kan zijn van zowel actief als faciliterend grondbeleid. In de praktijk is het grondbeleid veelal faciliterend. Er zijn kostprijsberekeningen, de projecten worden jaarlijks opnieuw beoordeeld. Bij grondexploitaties nemen we verliezen en winsten direct. Bij het faciliterend grondbeleid nemen we tussentijds geen winsten/verliezen, zoals een taxatie van een object of van een stuk grond, worden later goedge maakt door de opbrengst van de verkoop. In 2019 is dit niet anders geweest.

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

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

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

Er zijn opbrengsten uit verkoop begroot die nog niet zijn bijgeschreven waardoor er wat verliezen lijken te ontstaan. De verwachting is dat deze gelden in 2020 wel worden bijgeschreven.

§ H Subsidies

Op grond van de Algemene subsidieverordening Waterland 2014 heeft de raad in samenhang met de Algemene wet bestuursrecht de subsidieplafonds en subsidiebegrotingsposten voor 2018 en 2019 vastgesteld voor een aantal welzijnsterreinen. Voor de welzijnssubsidies wordt een onderscheid gemaakt tussen periodieke en eenmalige subsidies. Het college is vervolgens bevoegd om binnen het subsidieplafond de subsidie te verstrekken.

In de onderstaande tabel treft u een overzicht van de afgerekende subsidiebedragen 2018 en tevens de uitbetaalde voorschotten 2019 aan. Er is in 2019 niet afgeweken van het subsidieplafond.

Categorie	Vastgestelde subsidie 2018	Plafond 2019	Voorschot 2019
Amateuristische kunstbeoefening	13.750,00	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	550,00	550,00
- Gemengd koor Instemming	550,00	550,00	550,00
Kunstzinnige vorming	121.085,00	121.085,00	121.085,00
- SOAM	11.725,00	11.725,00	11.725,00
- Stichting Muziekschool Waterland	109.360,00	109.360,00	109.360,00
Sport	73.452,00	77.186,00	77.186,00
- Zwemvereniging Waterland	10.315,00	10.158,00	10.158,00
- Sportservice Noord-Holland (aangepast sporten)	3.011,00	6.902,00	6.902,00
- Sportservice Noord-Holland (combinatiefunctionaris)	60.126,00	60.126,00	60.126,00
Cultuurhistorische waarden	550,00	550,00	550,00
- Stichting Museum de Speeltoren	275,00	275,00	275,00
- Vereniging Historisch Eiland Marken	275,00	275,00	275,00
Volkscultuur	2.575,54	2.575,54	2.575,54
- Chr.Oranjeveer. Nederland en Oranje Marken	330,00	330,00	330,00
- Stichting voor Volksvermaak Ilpendam	527,23	527,23	527,23
- 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

Categorie	Vastgestelde subsidie 2018	Plafond 2019	Voorschot 2019
Sociaal cultureel werk	332.457,00	309.159,00	309.159,00
- De Bolder sociaal cultureel werk en vrijwilligersondersteuning	193.124,00	193.124,00	193.124,00
- De Bolder activiteiten gezonde leefstijl	4.205,00	4.205,00	4.205,00
- De Bolder jongerenwerk	68.226,00	68.226,00	68.226,00
- De Bolder KANS (combinatiefunctionaris)	43.604,00	43.604,00	43.604,00
-Extra verlening	19.998,00		
Ontwikkelingen renovatie De Bolder	-	49.850,18	49.850,18
- De Bolder	-	33.269,94	33.269,94
- huurverhoging SMD	-	7.195,94	7.195,94
- huurverhoging Sportservice	-	2.428,46	2.428,46
- huurverhoging Co-Nijntje	-	1.953,00	1.953,00
- huurverhoging Vluchtelingenwerk	-	5.002,84	5.002,84
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
Club- en buurthuiswerk	550,00	550,00	550,00
- Stichting club- en buurthuiswerk IJpendam	550,00	550,00	550,00
Overige sociaal culturele activiteiten	6.385,00	14.585,00	14.585,00
- Stichting Bach in Monnickendam	330,00	330,00	330,00
- Damesclub Katwoude	330,00	330,00	330,00
- Stichting Uit de kunst Monnickendam	1.895,00	5.495,00	5.495,00
- Stichting Cultuur Nacht Waterland	-	2.500,00	2.500,00
- Stichting Big Band Monnickendam Notorious Monks	330,00	330,00	330,00
- Stichting Monnickendammer Visdagen	2.000,00	3.600,00	3.600,00
- Stichting Waterlandse Theaterprojecten Neeltje Pater	1.500,00	1.500,00	1.500,00
- Stichting Tuintonen	-	500,00	500,00
Kinderopvang	32.700,00	64.000,00	62.550,00

Categorie	Vastgestelde subsidie 2018	Plafond 2019	Voorschot 2019
Ouderenzorg	118.649,50	118.579,50	118.579,50
a. Coördinerend ouderenwerk	16.051,50	15.981,50	15.981,50
- St. Gecoördineerd Ouderenwerk 55+ IJpendam	4.325,00	4.325,00	4.325,00
- St. Gecoördineerd Ouderenwerk Monnickendam	5.060,00	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	2.145,00	2.145,00
- St. Samenwerkingsverband Welzijn Ouderen Waterland	825,00	825,00	825,00
- Vereniging Vervoer van Ouderen	412,50	412,50	412,50
b. Stichting WonenPlus Noord-Holland	101.498,00	101.498,00	101.498,00
- St. WonenPlus Noord-Holland (incl. mantelzorgondersteuning)	101.498,00	101.498,00	101.498,00
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	19.664,33	19.444,33	19.444,33
- E.H.B.O.-afdeling IJpendam	275,00	275,00	275,00
- Stichting Slachtofferhulp Nederland	2.938,79	2.938,79	2.938,79
- Stichting AED Marken-Uitdam	2.260,00	2.040,00	2.040,00
- Stichting 6 minuten Waterland	6.930,00	6.930,00	6.930,00
- Bureau Discriminatiezaken Zaanstreek-Waterland	7.260,54	7.260,54	7.260,54
Vluchtelingenwerk	83.825,00	67.260,00	67.260,00
- Stichting Vluchtelingenwerk Amstel tot Zaan	83.825,00	67.260,00	67.260,00
Algemeen Maatschappelijk Werk	99.589,20	99.589,20	99.589,20
- SMD Algemeen maatschappelijk werk	63.557,42	63.557,42	63.557,42
- SMD Sociaal raadsliedenwerk	24.324,13	24.324,13	24.324,13
- SMD Mentorproject	11.707,65	11.707,65	11.707,65
Eenmalige subsidies	8.000,00	-	-
- Cantorij Grote Kerk	1.000,00	-	-
- Stichting Cultuurnacht Waterland, Zigeunervriendenfestival	2.500,00	-	-
- Nederlands Auschwitz Comité	800,00	-	-
- Waterlandse kunstkring/ tentoonstelling Grote Kerk	275,00	-	-
- Monnickendammer Visdagen; uitbreiding met OV vanuit Amsterdam	2.300,00	-	-
- Stichting Uit de Kunst/Soundbite festival	1.125,00	-	-

Categorie	Vastgestelde subsidie 2018	Plafond 2019	Voorschot 2019
Stimuleringsregeling	3.800,00	20.000,00	16.700,00
- Speeltuinvereniging Monnickendam	-	-	2.500,00
- Herdenkingscomite Monnickendam	-	-	850,00
- Marker Museum	-	-	2.500,00
- Peuteropvang de Kladdegatjes / Peuterspeelzaal de Kladdegatjes	-	-	850,00
- Catharina Stichting Zuiderwoude	-	-	750,00
- Stichting Waterlandse Uitdaging	-	-	2.500,00
- Film operatie teddybeer	-	-	1.000,00
- Vereniging Oud Monnickendam/Archeologie	-	-	500,00
- Vrijwillige Brandweervereniging "Eensgezindheid"	-	-	250,00
- Eilandraad; leefbaar Marken project	-	-	2.500,00
- Chr. Oranjevereniging Nederland en Oranje; 75 jaar vrijheid	-	-	2.500,00
- St Ronde van IJpendam	500,00	-	-
- St Tuintonenfestival	300,00	-	-
- Boerderijstichting	500,00	-	-
St NIK/Joodse begraafplaats	2.500,00	-	-
Subsidies dorpsraden	4.348,00	4.348,00	4.348,00
- Stichting Stadsraad Monnickendam	543,50	543,50	543,50
- Stichting Polderraad Katwoude	543,50	543,50	543,50
- Stichting Dorpsraad Zuiderwoude	543,50	543,50	543,50
- Stichting Eilandraad Marken	543,50	543,50	543,50
- Stichting Dorpsraad IJpendam	543,50	543,50	543,50
- Dorpsraad Broek in Waterland	543,50	543,50	543,50
- Dorpsraad Uitdam	543,50	543,50	543,50
- Vereniging Dorpsgemeenschap Watergang	543,50	543,50	543,50

Categorie	Vastgestelde subsidie 2018	Plafond 2019	Voorschot 2019
Overig	63.251,58	64.130,00	70.734,00
- Stichting Promotie Waterland	48.000,00	34.130,00	34.130,00
- Re-integratiesubsidies en paracommerciële instellingen	15.251,58	30.000,00	36.604,00
Subsidies dorpshuizen	-	-	1.750,00
- De Nieuwe Boet	-	-	250,00
- St. Dorpshuis Zuiderwoude	-	-	250,00
- Dorpshuis het Trefpunt	-	-	250,00
- St. Dorpshuis Ilpendam	-	-	250,00
- St. Dorpshuis 'onder de Pannen'	-	-	250,00
- Stichting Dorpshuis Katwoude	-	-	250,00
- Dorpshuis Watergang	-	-	250,00
Totaal bedrag	986.282,15	998.441,57	1.051.895,75

§ I Jachthaven Hemmeland

Jachthaven Hemmeland is gebouwd om inkomsten te genereren voor onderhoud van het recreatiegebied Hemmeland. Tot begin jaren negentig was het Hemmeland eigendom van de gemeente Monnickendam. Daarna was het tot 1 januari 2010 in eigendom van meerdere gemeenten en de provincie via een zogenaamde gemeenschappelijke regeling. Sinds 1 januari 2010 is de gemeente Waterland weer volledig eigenaar van zowel het recreatiegebied als de jachthaven. Het beheer en onderhoud van de jachthaven was tot 1 mei 2013 in handen van Recreatie Noord Holland (RNH). Vanaf die datum heeft de gemeente Waterland de exploitatie overgenomen van RNH.

Sinds januari 2019 hoort Jachthaven Hemmeland bij Jachthaven Waterland. Daarom presenteren we hier geen financieel overzicht.

II. Jaarrekening

Programmarekening

1. Overzicht baten en lasten

Nr.	Omschrijving	Begroting 2019 voor wijzigingen			Begroting 2019 na wijzigingen			Realisatie 2019		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1.	Ruimtelijk domein	4.197.367	2.094.586	2.102.781-	9.876.898	8.242.521	1.634.377-	8.326.966	5.961.981	2.364.985-
1.01	Veiligheid	2.009.053	66.250	1.942.803-	1.987.871	66.250	1.921.621-	1.888.909	36.608	1.852.301-
1.02	Economie en toerisme	285.176	30.936	254.240-	285.172	30.936	254.236-	250.581	28.095	222.486-
1.03	Ruimtelijke ordening en wonen	1.903.138	1.997.400	94.262	7.603.855	8.145.335	541.480	6.187.476	5.897.277	290.198-
2.	Openbaar domein	9.022.619	4.690.004	4.332.615-	9.293.600	4.150.519	5.143.081-	9.632.302	4.858.887	4.773.415-
2.01	Verkeer, vervoer en waterstaat	3.839.882	1.168.094	2.671.788-	3.577.183	628.609	2.948.574-	3.622.965	630.598	2.992.368-
2.02	Sport, cultuur en recreatie	2.532.934	328.160	2.204.774-	3.051.614	328.160	2.723.454-	2.714.102	449.581	2.264.521-
2.03	Milieu	2.649.803	3.193.750	543.947	2.664.803	3.193.750	528.947	3.295.235	3.778.708	483.473
3.	Sociaal domein	13.838.277	2.950.777	10.887.500-	14.286.217	3.090.691	11.195.526-	14.297.505	3.245.174	11.052.330-
3.01	Onderwijs	1.679.005	84.377	1.594.628-	1.661.968	84.377	1.577.591-	1.176.058	64.576	1.111.482-
3.02	Sociale voorzieningen	11.504.289	2.866.400	8.637.889-	11.957.012	3.006.314	8.950.698-	12.464.685	3.180.598	9.284.087-
3.03	Volksgezondheid	654.983	-	654.983-	667.237	-	667.237-	656.761	-	656.761-
4.	Bestuur	1.403.458	198.615	1.204.843-	1.609.625	218.615	1.391.010-	1.969.614	257.246	1.712.368-
4.01	Bestuur	1.403.458	198.615	1.204.843-	1.609.625	218.615	1.391.010-	1.969.614	257.246	1.712.368-
5.	Algemene dekkingsmiddelen	240.030	24.234.565	23.994.535	257.193	24.546.153	24.288.960	97.023	24.748.591	24.651.568
5.01	Dividend	2.703	126.390	123.687	2.703	188.978	186.275	2.702	188.979	186.277
5.02	Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is	199.488	4.115.655	3.916.167	214.087	4.115.655	3.901.568	171.219	4.104.272	3.933.052
5.03	Algemene uitkering	-	19.947.000	19.947.000	-	20.196.000	20.196.000	-	20.447.859	20.447.859
5.04	Saldo van financieringsfunctie	299.930	45.520	254.410-	300.737	45.520	255.217-	135.288	7.482	127.806-
5.05	Overige algemene dekkingsmiddelen	262.091-	-	262.091	260.334-	-	260.334	212.186-	-	212.186
6.	Overhead	6.895.723	39.967	6.855.756-	7.204.999	125.967	7.079.032-	7.194.598	345.266	6.849.332-
6.01	Overhead	6.895.723	39.967	6.855.756-	7.204.999	125.967	7.079.032-	7.194.598	345.266	6.849.332-

Nr.	Omschrijving	Begroting 2019 voor wijzigingen			Begroting 2019 na wijzigingen			Realisatie 2019		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
7.	Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	27.037	-	27.037-
7.01	Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	27.037	-	27.037-
8.	Onvoorzien	50.000	-	50.000-	44.000	-	44.000-	-	-	-
8.01	Onvoorzien	50.000	-	50.000-	44.000	-	44.000-	-	-	-
Totaal saldo baten en lasten		35.647.474	34.208.514	1.438.960-	42.572.532	40.374.466	2.198.066-	41.545.045	39.417.145	2.127.900-
9.	Reserves	592.200	1.006.059	413.859	1.172.525	1.839.544	667.019	172.588	1.661.195	1.488.607
0.101	Mutaties algemene reserve	592.200	815.347	223.147	1.124.025	1.571.312	447.287	124.088	1.571.312	1.447.224
0.102	Mutaties reserve kapitaallasten gebouwen	-	49.703	49.703	-	49.703	49.703	-	49.703	49.703
0.103	Mutaties reserve onderhoud Hemmeland	-	58.823	58.823	-	58.823	58.823	-	-	-
0.104	Mutaties reserve afschrijving Brede School Broek in Waterland	-	39.975	39.975	-	39.975	39.975	-	39.975	39.975
0.105	Mutaties reserve zorgkosten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0.106	Mutaties reserve onderhoud instructiebad	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0.107	Mutaties reserve fundering kerktorens	-	42.211	42.211	-	42.211	42.211	-	205	205
0.108	Mutaties reserve afschrijving nieuwbouw gemeentewerf	-	-	-	-	77.520	77.520	-	-	-
0.109	Mutaties reserve afschrijving geluidsinstallaties	-	-	-	48.500	-	48.500-	48.500	-	48.500-
Gerealiseerd resultaat		36.239.674	35.214.573	1.025.101-	43.745.057	42.214.010	1.531.047-	41.717.633	41.078.340	639.293-

2. Toelichting overzicht baten en lasten

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

1. Ruimtelijk domein

Programmaonderdeel 1.01 Veiligheid

Lasten

De lasten zijn lager doordat:

- er zich geen grote incidenten hebben voorgedaan.
- het terugkopen van de brandweerkazernes heeft geleid tot lagere lasten.
- de veiligheidsregio het voordelig rekeningresultaat over 2018 heeft terugbetaald
- er minder personeel is ingehuurd voor de handhaving op APV-vergunningen en bijzondere wetten. Het gaat dan onder andere om de inzet van leeftijdsgrenzenteams.

Baten

De baten zijn lager door de gewijzigde verrekening met de Veiligheidsregio na het terugkopen van de brandweerkazernes

Programmaonderdeel 1.02 Economie en toerisme

Lasten

De lasten zijn lager doordat:

de functie van beleidsmedewerker toerisme grotendeels vacant is geweest zijn een aantal geplande projecten niet uitgevoerd. Op basis van de uitvoeringsagenda Toerisme wordt voorgesteld € 20.000,- over te hevelen naar 2020 voor de nieuwe aanpak om de balans tussen inwoners en toeristen op Marken te verbeteren en de laatste informatie/bewegwijzeringsborden aan te passen.

Programmaonderdeel 1.03 Ruimtelijke ordening en wonen

Lasten

De lasten zijn lager doordat:

- de aankoop van percelen voor het project Galgeriet nog niet volledig zijn gerealiseerd;
- het voor de implementatie van de omgevingswet beschikbare budget nog niet is benut. Gezien de vertraagde invoering van de wet zijn deze opgeschoven in de tijd. Verwacht wordt dat de middelen in 2020 aangewend moeten worden. Het budget is o.a. nodig voor opstelling Verordening Fysieke Leefomgeving, training & opleiding, opstellen werkprocessen Omgevingswet, Vergunningen en Planvorming;
- er elk jaar een bedrag wordt begroot voor kosten die te maken hebben met het beheer van de actuele bestemmingsplannen. In 2019 zijn deze werkzaamheden tijdelijk on hold gezet door het vertrek van medewerkers en daarmee de tijdelijke beperkte capaciteit. Een soort gelijke situatie doet zich voor bij de ruimtelijke plannen die de gemeente overstijgen. Mede door de beperkte ambtelijke capaciteit in 2019, maar ook externe factoren duurt de voorbereiding van deze plannen langer en zijn er in 2019 geen kosten gemaakt;

Daarentegen zijn er hogere lasten doordat in 2019 de ontruiming en asbestsanering van Kerkbuurt 70 is afge-rekend, de hiermee gemoeide kosten waren niet begroot. Ook de mogelijke compensatie door verkoop is niet gerealiseerd door een op het pand rustend voorkeursrecht.

Baten

De baten zijn lager doordat:

- het pand Hellingweg 2-6 pas wordt geleverd (en betaald) als er een onherroepelijke omgevingsvergunning ligt. Deze nog te realiseren inkomsten worden in 2020 verwacht;
- de grond voor woningbouwlocatie Stiereveld is nog niet verkocht omdat de vergunning nog niet onherroepelijk is;
- enkele panden van het Galgeriet later worden gekocht zijn de baten evenals de lasten lager.

2. Openbaar domein

Programmaonderdeel 2.01 Verkeer vervoer en waterstaat

Lasten

De lasten zijn hoger doordat:

in het beheer van de kunstwerken tegenvallers zijn opgetreden zoals schades of onderzoekskosten die niet in de voorziening zijn opgenomen.

Programmaonderdeel 2.02 Sport, cultuur en recreatie

Lasten

De lasten zijn lager doordat:

- er in afwachting van nieuwbouw of renovatie minder kosten zijn gemaakt voor sporthal 't Spil;
- de lasten voor de sanering van de paardenbak ondergebracht op taakveld Milieu;
- er voor de bijdrage aan het sportfondsenbad een afrekening heeft plaatsgevonden over voorgaande jaren met een positief resultaat voor de gemeente;
- het funderingsherstel van de kerktorens van Monnickendam en Broek in Waterland is uitgesteld naar 2020;
- de kosten voor behoud van veengebied nog niet zijn gemaakt. De capaciteit is in 2019 vooral gegaan naar acties voor het veengebied die door de MRA werden geïnitieerd.

Baten

De baten zijn hoger doordat er in 2019 een subsidie is ontvangen voor het voorkomen van zwerfaval waardoor er hogere inkomsten zijn dan begroot. De subsidie compenseert zowel de interne ambtelijke uren als de te maken externe kosten en heeft daarom een beperkt effect aan de lasten kant.

Programmaonderdeel 2.03 Milieu

Lasten

De lasten zijn hoger doordat:

- de kosten van de sanering van de paardenbak in dit programmaonderdeel zijn verantwoord, terwijl ze onder 2.01 sport cultuur en recreatie zijn begroot;
- de lasten voor het taakveld afval aanzienlijk hoger zijn dan begroot. Dit komt voor het grootste gedeelte doordat de inzameling en verwerking van PMD per abuis niet structureel is opgenomen. In de 2e IBU van 2018 is dit alleen incidenteel opgenomen. Daarnaast zijn over de gehele breedte de inzamelings- en verwerkingskosten gestegen door de markt en zijn er incidentele kosten gemaakt voor de afvalpasjes. Tot slot heeft in 2019 de eindafrekening 2018 voor grofvuil plaatsgevonden. Er zijn 700 meldingen/handelingen meer geweest dan begroot met aanzienlijke meerkosten als gevolg. Dit effect werkt ook door in 2019 aangezien de voorschotten worden betaald op basis van het aantal meldingen in het jaar ervoor.

Baten

De baten zijn hoger doordat:

- er hogere inkomsten op PMD (Plastic, metaal en drankenkartons) zijn. Aandachtspunt voor 2020 vormen de opbrengsten voor zowel glas als papier. In beide gevallen geldt dat de opbrengsten hiervoor zijn teruggelopen naar nagenoeg nul;
- de hogere lasten worden gecompenseerd door een hogere onttrekking uit de voorziening.

3. Sociaal domein

Programmaonderdeel 3.01 Onderwijs

Lasten

De lasten zijn lager doordat de nieuwbouwwerkzaamheden voor de Havenridders zijn opgeschoven in de tijd en er daardoor nog geen tijdelijke huisvesting nodig is geweest.

Baten

De baten zijn lager doordat:

- het 10e lokaal van de Gouwzeeschool niet langer in rekening kan worden gebracht, aangezien het leerlingenaantal dusdanig is gestegen dat de school recht heeft op dit lokaal;
- de vergoeding voor materiële instandhouding, die de schoolbesturen krijgen vanuit het Rijk en doorbetalen aan de gemeente, voor de St. Sebastianus en de Van Randwijkschool (beide gehuisvest in de brede school in Ilpendam) zijn lager dan begroot.

Programmaonderdeel 3.02 Sociale voorzieningen

Lasten

De lasten zijn hoger, doordat:

- er een geringe stijging is van het aantal uitkeringsgerechtigden;
- er meer inwoners in aanmerking kwamen voor een individuele inkomensvoet en bijzondere bijstand dan was verwacht;
- er bij detachering meer is uitgegeven omdat er een aantal transitievergoedingen betaald moesten worden voor WSW-medewerkers die uit dienst zijn gegaan;
- er bij het Leerwerkbedrijf Groendienst meer is uitgegeven omdat de loonkosten hoger waren in verband met de inhuur van medewerkers met bepaalde expertise;
- het aantal inwoners dat gebruik maakt van begeleiding (huishoudelijke hulp), dagbesteding en respijtzorg in de Wmo met gemiddeld genomen 10% is gestegen naar zo'n 500 totaal. Dit is het rechtstreekse gevolg van de maatregel in het regeerakkoord van het huidige kabinet om de eigen bijdrage die mensen moeten betalen voor gebruik van voorzieningen uit de Wmo vanaf 1 januari 2019 niet meer inkomensafhankelijk te laten zijn. Hierdoor zien steeds meer inwoners af van een particuliere hulp in het huishouden;
- het aantal jeugdigen dat in aanmerking komt voor een jeugdhulpvoorziening met gemiddeld 15% is toegenomen ten opzichte van 2018 tot zo'n 425 totaal;
- er meer kinderen in een drang- of dwangmaatregel geplaatst zijn dan vooraf was ingeschat waardoor de kosten van de kindbeschermingsmaatregelen hoger zijn dan begroot.

Daarentegen zijn er ook lagere lasten doordat:

- minder inspecties bij de kinderopvanginstellingen hebben plaatsgevonden;
- lagere kapitaallasten waren bij De Bolder;
- de Adviesraad Sociaal Domein minder vergaderd heeft waardoor de presentiegelden lager waren en er minder indicatie adviezen voor de Wmo zijn opgevraagd bij externe partijen;
- er minder gebruik is gemaakt van de onafhankelijke cliëntondersteuner van MEE dan de daadwerkelijk ingekochte uren en er daardoor een verrekening heeft plaatsgevonden over zowel 2018 als 2019 op basis van het contract;
- de kosten van woningaanpassingen lager waren dan begroot.

Baten

De baten zijn hoger doordat:

- er een extra uitkering van het Rijk over 2018 is ontvangen. (De vangnetuitkering)

Daarentegen zijn er ook lagere baten:

- minder eigen bijdragen voor Wmo-voorzieningen zijn ontvangen van het CAK. Dit is het gevolg van een maatregel in het regeerakkoord van het huidige kabinet. De maatregel houdt in dat de eigen bijdrage die mensen moeten betalen voor gebruik van voorzieningen uit de Wmo vanaf 1 januari 2019 voor iedereen gelijk is geworden en € 17,50 per vier weken bedraagt. Daarvoor was de eigen bijdrage afhankelijk van het inkomen of de draagkracht;
- er lagere bijdragen van het Rijk zijn ontvangen voor de kosten van uitkeringen voor zelfstandigen.

4. Bestuur

Lasten

De lasten zijn hoger doordat er bij de jaarlijkse actuariële berekening van de pensioenverplichting gebruik is gemaakt van de meest recente sterftetabel en een lager rentepercentage.

Baten

De baten zijn hoger doordat:

- er meer legesbijdragen zijn ontvangen voor basisregistratie personen, rijbewijzen, reisdocumenten en naturalisaties.
- er vrijval is vanuit de voorziening wachtgeldverplichting college

5. Algemene dekkingsmiddelen

Programmaonderdeel 5.02 Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is

Lasten

De lasten zijn lager doordat:

- de kosten die gemaakt worden bij de forensenbelasting worden slechts gemaakt in de jaren waarin de oppervlaktes van de vakantiewoningen worden gecontroleerd. Deze controle heeft vanwege het ontbreken van mutaties in 2019 niet plaatsgevonden;
- de laatste juridische kosten die gemaakt zijn in de gerechtelijke procedures rondom de in 2014 afgeschafte dagtoeristenbelasting zijn uiteindelijk meegevallen. Dit heeft te maken van het identieke karakter van de grieven in de procedures over de diverse belastingjaren.

Baten

De baten zijn lager doordat:

- de WOZ-waardeontwikkeling van niet-woningen iets achter is gebleven bij de gegevens die ten tijde van de begroting bekend waren;
- de inkomsten met betrekking tot de forensenbelasting lager zijn. Deze waren echter wegens enkele tariefswijzigingen ten gevolge van een rechterlijke uitspraak lager dan begroot.

Programmaonderdeel 5.03 Algemene uitkering

Baten

De baten zijn hoger doordat:

in de september en decembercirculaire de algemene uitkering naar boven is bijgesteld. Tevens zijn er correcties op de inkomsten van vorig jaar geweest.

Programmaonderdeel 5.04 Saldo van financieringsfunctie

Lasten

De lasten zijn lager doordat:

de lagere marktrente ook de rente op in 2019 afgesloten leningen lager uitgevallen is.

Baten

De baten zijn lager doordat:

de lening aan de VrZW voor aankoop van de brandweerkazernes is afgelost, omdat wij de kazernes per 1 januari hebben teruggekocht. Hierdoor ontvangen wij minder rente.

6. Overhead

Programmaonderdeel 6.01 Overhead

Baten

De baten zijn hoger doordat:

de geraamde inkomsten voor zwangere medewerkers hoger is dan begroot.

Tevens is er een uitkering ontvangen van Loyalis betreffende een medewerker die met pensioen is gegaan.

7. Vennootschapsbelasting

Programmaonderdeel 7.01 Vennootschapsbelasting

Lasten

De lasten zijn hoger doordat de afrekening VPB 2018 voor de jachthaven hoger was dan voorzien.

8. Onvoorzien

Programmaonderdeel 8.01 Onvoorzien

Lasten

Er zijn geen kosten gemaakt die als onvoorzien zijn aangemerkt.

Algemene teksten voor onder- en overschrijdingen op diverse taakvelden

ICT

Op totaalniveau is er op ICT gebied geen afwijking geconstateerd. Wel zijn er op de diverse taakvelden afwijkingen in de lasten. Deze afwijkingen bij de taakvelden worden veroorzaakt door de wens om de werkelijke kosten op de juiste taakvelden te verantwoorden.

Loonkosten

De totale loonkosten zijn lager doordat er in 2019 een uitzonderlijk hoog verloop van het personeel is geweest. Niet alle formaties werden (aansluitend) ingevuld tegen dezelfde inschaling. Hierdoor worden de loonkosten onderschreden. Deel van deze onderschrijding is ingezet voor de inhuur van tijdelijk personeel wegens de vervanging van opgevallende vacatureruimte. Hierdoor zijn er op diverse taakvelden afwijkingen in de lasten.

Kapitaallasten

Door actualisatie van de kapitaallasten (lagere investeringen dan oorspronkelijk gepland) zijn de lasten op diverse taakvelden lager dan begroot.

9. Reserves

Hieronder de onderbouwing van de mutaties uit de reserves:

Nr.	Omschrijving	Lasten 2019		Baten 2019		Saldo		
		Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Afwijking t.o.v. begroting
0.101	Mutaties algemene reserve	1.124.025	124.088	1.571.312	1.571.312	447.287	1.447.224	999.937
0.102	Mutaties reserve kapitaallasten gebouwen	-	-	49.703	49.703	49.703	49.703	-
0.103	Mutaties reserve onderhoud Hemmeland	-	-	58.823	-	58.823	-	58.823-
0.104	Mutaties reserve afschrijving Brede School Broek in Waterland	-	-	39.975	39.975	39.975	39.975	-
0.105	Mutaties reserve zorgkosten	-	-	-	-	-	-	-
0.106	Mutaties reserve onderhoud instructiebad	-	-	-	-	-	-	-
0.107	Mutaties reserve fundering kerktorens	-	-	42.211	205	42.211	205	42.006-
0.108	Mutaties reserve afschrijving nieuwbouw gemeentewerf	-	-	77.520	-	77.520	-	77.520-
0.109	Mutaties reserve afschrijving geluidsinstallaties	48.500	48.500	-	-	48.500-	48.500-	-
Totaal excl. overhevelingen		1.172.525	172.588	1.839.544	1.661.195	667.019	1.488.607	821.588
	Overhevelingen							-
Totaal incl. overhevelingen								821.588

3. Overzicht incidentele baten en lasten

Nr.	Omschrijving	Lasten 2019		Baten 2019	
		Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie
<u>Mutaties algemene reserve</u>					
2.01	Verkeer, vervoer en waterstaat	6.347	6.347		
2.02	Sport cultuur en recreatie	90.000	90.000		
6.01	Overhead	109.000	109.000		
2.01	Verkeer vervoer en recreatie			80.000	80.000
2.01	Verkeer vervoer en recreatie			44.048	44.088
4.01	Bestuur	48.500	48.500		
<u>Mutaties algemene reserve (incl. overheveling)</u>					
1.03	Ruimtelijke ordening en wonen	150.000	150.000		
3.01	Onderwijs	550.000	550.000		
<u>Gedeeltelijke mutaties algemene reserve</u>					
<u>Geen mutaties in de algemene reserve</u>					
1.03	Ruimtelijke ordening en wonen			592.200	-
1.03	Ruimtelijke ordening en wonen			407.777	-
Totaal		953.847	953.847	1.124.025	124.088

Hieronder worden de posten uit bovenstaande tabel toegelicht die hebben geleid tot volledige mutaties van de algemene reserve inclusief overhevelingen en de voorgenomen onttrekkingen waar geen mutaties van zijn in de algemene reserve.

Volledige onttrekking algemene reserve inclusief overheveling

1.03 Ruimtelijke ordening en wonen

Bij het vaststellen van de begroting 2017 is budget beschikbaar gesteld voor de omgevingswet. Aangezien dit traject meerjarig is zullen ook in 2020 nog kosten worden verwacht. Voorgesteld wordt een bedrag van € 200.664 over te hevelen naar 2020.

3.01 Onderwijs

De nieuwbouwwerkzaamheden van de Havenridders zijn opgeschoven in de tijd. Verwacht wordt dat er in 2020 begonnen wordt met de bouw waarvoor ook de middelen voor de tijdelijke huisvesting noodzakelijk zijn. Voorgesteld wordt een bedrag van € 537.395 over te hevelen naar 2020.

Geen mutaties in de algemene reserve

1.03 Ruimtelijke ordening en wonen

- Er is een koopovereenkomst voor Hellingweg 2-6. Het pand wordt echter pas geleverd (en betaald) als er een onherroepelijke omgevingsvergunning ligt. Deze nog te realiseren inkomsten ad € 407.777 worden in 2020 verwacht.
- De grond voor woningbouwlocatie Stiereveld is nog niet verkocht omdat de vergunning nog niet onherroepelijk is. De ontvangst wordt opgenomen in de voorjaarsnota 2020.

Balans

1. Overzicht balans 31 december 2019

ACTIVA	2018	2019
VASTE ACTIVA	31.608.375	35.129.636
Immateriele vaste activa		
Kosten geldleningen en saldo agio en disagio	-	-
Kosten onderzoek ontwikkeling	427.902	505.814
Bijdragen aan activa derden	-	-
	<u>427.902</u>	<u>505.814</u>
Materiele vaste activa		
Investerings economisch nut	18.004.194	23.131.750
Investerings economisch nut met heffing	9.579.052	9.478.239
Investerings maatschappelijk nut	1.485.503	885.639
Uitgegeven in erfpacht	79.397	79.397
	<u>29.148.146</u>	<u>33.575.025</u>
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekking deelnemingen	450.377	450.377
Leningen woningbouwcorporaties/deelnemingen	-	-
Overige langlopende leningen	1.581.950	598.421
Overige uitzettingen rentetypische looptijd	-	-
	<u>2.032.327</u>	<u>1.048.798</u>
VLOTTENDE ACTIVA	13.075.317	15.561.436
Voorraden		
Grond- en hulpstoffen	-	-
Onderhanden werk	3.541.219	8.242.954
Gereed product en handelsgoederen	-	-
Vooruitbetalingen	-	-
	<u>3.541.219</u>	<u>8.242.954</u>
Uitzettingen < 1 jaar		
Vorderingen openbare lichamen	2.226.730	2.901.729
Verstrekte kasgeldleningen	-	-
Rekening-courantverhoudingen niet-financiële instellingen	-	-
SKB (schatkistbankieren)	2.888.327	12.388
Overige vorderingen	1.362.641	1.666.930
Overige uitzettingen	-	-
	<u>6.477.699</u>	<u>4.581.047</u>
Liquide middelen		
Kas	297	-
Bank	240.952	28.291
	<u>241.249</u>	<u>28.291</u>
Overlopende activa		
Europese overheidslichamen nog te ontvangen bedragen	-	-
Het Rijk nog te ontvangen bedragen	-	-
Overige Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen bedragen	-	-
Overige nog te ontvangen bedragen	-	-
Vooruitbetaalde bedragen	2.815.150	2.709.144
	<u>2.815.150</u>	<u>2.709.144</u>
TOTALE ACTIVA	44.683.692	50.691.072

PASSIVA	2018	2019
VASTE PASSIVA	40.795.317	42.950.042
Eigen vermogen		
Algemene reserve	6.680.618	4.739.457
Bestemmingsreserves	7.932.419	7.891.036
Resultaat na bestemming	493.938	639.293
	<u>14.119.099</u>	<u>11.991.199</u>
Voorzieningen		
Voorzieningen	9.141.143	9.209.102
	<u>9.141.143</u>	<u>9.209.102</u>
Vaste schulden > 1 jaar		
Obligatieleningen	-	-
Onderhandse leningen banken	17.500.000	21.700.000
Door derden belegde gelden	-	-
Waarborgen	35.075	49.741
	<u>17.535.075</u>	<u>21.749.741</u>
VLOTTENDE PASSIVA	3.888.375	7.741.030
Netto-vlottende schulden		
Kasgeldleningen	-	2.000.000
Bank	-	1.626.475
Overige schulden	2.632.902	2.837.682
	<u>2.632.902</u>	<u>6.464.158</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedragen	1.121.438	1.215.919
Van Europese overheidslichamen ontvangen voorschotten	23.545	-
Van het Rijk ontvangen voorschotten	-	29.289
Van Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotten	-	-
Overige vooruitontvangen bedragen	110.490	31.664
	<u>1.255.473</u>	<u>1.276.872</u>
TOTALE PASSIVA	44.683.692	50.691.072

2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

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

Algemene grondslagen

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

Vaste activa

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

Immateriële vaste activa

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

Materiële vaste activa

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

Financiële vaste activa

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

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Voorzieningen

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

- verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op balansdatum onzeker is doch redelijkerwijs te schatten;
- bestaande risico's op balansdatum ter zake van verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs te schatten is;
- kosten die in een volgend begrotingsjaar worden gemaakt maar de oorsprong hebben in het begrotingsjaar en de voorziening strekt tot kostenegalisatie;
- 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.

Flottende passiva

De flottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

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

3. Toelichting op de balans

Vaste activa

- Immateriële vaste activa

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

Omschrijving	Boekwaarde 01-01-2019	Investeringsen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Boekwaarde 31-12-2019
Kosten geldleningen en saldo agio en disagio	-	-	-	-	-
Kosten onderzoek en ontwikkeling	427.902	201.367	123.455	-	505.814
Totaal	427.902	201.367	123.455	-	505.814

De investeringen in het boekjaar:

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk in 2019	Cumulatief t/m 2019
Vorbereiding groot onderhoud Sporthal 't Spil	60.000	9.464	44.569
Vorbereiding Renovatie De Bolder	130.000	893	130.000
Vorbereiding verplaatsing gemeentewerf	387.602	191.010	384.254
	577.602	201.367	558.823

- Materiële vaste activa

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

Omschrijving	Boekwaarde 01-01-2019	Investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2019
Investerings met een economisch nut	18.505.538	5.842.563	1.245.484	29.132-	-	23.131.750
- Gronden en terreinen	1.393.797	408.855	-	-	-	1.802.652
- Bedrijfsgebouwen	11.285.263	3.593.913	835.297	30.000-	-	14.073.879
- Grond-,weg- en waterbouwkundige werken	913.879	-	76.806	-	-	837.073
- Vervoermiddelen (*)	598.275	227.697	132.958	-	-	693.013
- Machines, apparaten en installaties	327.471	887.649	21.831	-	-	1.193.289
- Overige materiële vaste activa	3.986.854	724.449	178.591	868	-	4.531.844
In erfpacht uitgegeven gronden	79.397	-	-	-	-	79.397
- In erfpacht uitgegeven gronden	79.397	-	-	-	-	79.397
Investerings met een ec. nut met heffing	9.579.052	199.256	300.069	-	-	9.478.239
- Bedrijfsgebouwen	12.093	-	1.099	-	-	10.994
- Grond-,weg- en waterbouwkundige werken	9.494.380	199.256	255.849	-	-	9.437.788
- Vervoermiddelen	25.159	-	25.159	-	-	-
- Machines, apparaten en installaties	31.118	-	10.629	-	-	20.489
- Overige materiële vaste activa	16.301	-	7.332	-	-	8.969
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	984.159	-	98.520	-	-	885.639
- Gronden en terreinen	19.060	-	-	-	-	19.060
- Grond-,weg- en waterbouwkundige werken	867.460	-	82.454	-	-	785.006
- Overige materiële vaste activa	97.639	-	16.067	-	-	81.572
Totaal	29.148.146	6.041.819	1.644.073	29.132-	-	33.575.025

(*) Classificatie vervoermiddelen maatschappelijk nut is met terugwerkende kracht gecorrigeerd naar vervoermiddelen economisch nut

Hieronder worden de investeringen met een economisch nut weergegeven:

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk in 2019	Cumulatief t/m 2019
Renovatie de Verwondering	855.075	16.313	112.607
Renovatie De Bolder bouwkosten	1.268.524	407.665	1.378.019
Renovatie de Bolder installaties	454.307	154.108	481.579
Bouw 1e fase Brede School Broek in Waterland	320.000	74.288	322.260
ICT 2019	166.003	198.988	98.988
Project management ondersteuning 2018	34.200	10.414	11.004
Project management ondersteuning 2019	209.200	209.850	209.850
Breed zaakgericht werken 2018	100.282	57.833	57.833
Breed zaakgericht werken 2019	273.643	175.843	175.843
IV organisatie	90.289	25.787	25.787
Toekomstige ontwikkelingen Sociaal Domein 2019	75.000	45.734	45.734
Ondergrondse wijkcontainers 2017	192.500	78.102	162.954
Ondergrondse wijkcontainers 2018	192.500	21.154	113.294
HWA Kievitsstraat - Zonneweg IJpendam	100.000	100.000	100.000
Fundering Grote Kerk Monnickendam	661.067	7.200	9.250
Fundering Kerk NH Broek in Waterland	183.150	5.155	7.205
Nieuwbouw gemeentewerf, gebouw	2.232.898	2.155.724	2.155.724
Nieuwbouw gemeentewerf, terrein	448.310	375.787	375.787
Nieuwbouw gemeentewerf, installaties	765.792	733.542	733.542
Grond brandweerkazerne, IJpendam	33.068	33.068	33.068
Brandweerkazerne IJpendam	326.610	326.610	326.610
Brandweerkazerne Monnickendam	600.959	600.959	600.959
Aanschaf materieel groendienst	758.500	200.531	701.875
Vorkheftruck	50.000	27.166	27.166
Totaal	10.391.877	6.041.819	8.266.935

- Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële activa is als volgt:

Omschrijving	Boekwaarde 01-01-2019	Investerings	Afschrijvingen/ aflossingen	Boekwaarde 31-12-2019
Kapitaalverstrekkingen aan	450.377	-	-	450.377
- Deelnemingen	450.377	-	-	450.377
- Gemeenschappelijke regelingen	-	-	-	-
- Overige verbonden partijen	-	-	-	-
Leningen aan	-	-	-	-
- Woningbouwcorporaties	-	-	-	-
- Deelnemingen	-	-	-	-
- Overige verbonden partijen	-	-	-	-
Overige langlopende leningen	1.581.950	-	983.529	598.421
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	-	-	-	-
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	-	-	-	-
Totaal	2.032.327	-	983.529	1.048.798

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 2019 over 2018 bedroeg € 40.014 = 2,85 per aandeel.

Aandelen Alliander

Aandelen Alliander	Bedrag
Nominale waarde aandelen Alliander	415.277

Het dividend ontvangen in 2019 over 2018 bedroeg € 126.620.

De overige langlopende leningen betreffen:

Overige langlopende leningen	Bedrag
Lening VV Monnickendam, inzake veldverlichting kunstgrasveld	29.671
Lening Stichting Waterlandse Hockey Accommodatie, aanleg hockeyveld	194.749
Lening Stichting Dorpshuis Katwoude ivm overname	374.000
Totaal	598.421

De aflossing op de overige langlopende leningen betreft de lening die verstrekt was aan de VrZW. De aflossing is verrekend met de terugkoop van de brandweerkazernes in Monnickendam en Ilpendam.

Vlottende Activa

- Voorraden

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

Voorraden	Saldo 31-12-2018	Vermeerderin- gen 2019	Verminderin- gen 2019	Saldo 31-12-2019	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde opbrengsten	Geraamd eindresultaat
Plankosten Galgriet	-	7.985.290	-	7.985.290	1.940.600	9.925.890	-
Nog niet afgewikkelde overige woningbouwprojecten	4.146.400	3.283.555	-	862.845	1.384.946	1.642.610	605.181
Voorziening voor dreigende verliezen woningbouwprojecten	605.181	-	-	605.181	-	-	605.181
Totaal	3.541.219	4.701.735	-	8.242.954	3.325.546	11.568.500	-

In het Saldo 31-12-2018 Nog niet afgewikkelde overige woningbouwprojecten zijn ook Plankosten Galgriet opgenomen ad. € 3.385.797, deze zijn in 2019 apart zichtbaar gemaakt.

Het gaat niet om grondexploitatieprojecten, maar om Grondbank zonder transformatie. Dit betekent dat we er vanuit gaan dat we geen winst zullen maken.

- Uitzettingen korter dan 1 jaar

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

Uitzettingen korter dan 1 jaar	Saldo 31-12-2019	Voorziening oninbaarheid	Gecorrigeerd 31-12-2019	Gecorrigeerd 31-12-2018
Vorderingen op openbare lichamen	2.901.729	-	2.901.729	2.226.730
Verstrekte kasgeldleningen	-	-	-	-
Rekening-courantverhouding	-	-	-	-
SKB (schatkistbankieren)	12.388	-	12.388	2.888.327
Overige vorderingen	1.940.592	273.662	1.666.930	1.362.641
Overige uitzettingen	-	-	-	-
Subtotaal	4.854.709	273.662	4.581.047	6.477.699

Toelichting

De vordering op openbare lichamen betreft met name de vordering inzake het BTW compensatiefonds (€ 2.707.482). De betaling van deze vordering is per 1 juli 2020. Van de andere vorderingen op openbare lichamen staat begin mei 2020 nog € 3.548 open. Er is geen zekerheid over de BTW positie van het sportbedrijf (Zwembad).

De overige vorderingen zijn onder te verdelen in:

Overige vorderingen	Saldo 31-12-2019	Saldo begin mei 2020
Vorderingen inzake bijstandsverlening	486.350	446.784
Liggelden e.a. jachthaven Hemmeland	5.962	5.962
Nog op te leggen aanslagen belastingen	262.800	199.800
Als overlopende vorderingen aan te merken	360.011	95.376
Belastingen, leges en private vorderingen	824.619	175.671
Diverse vorderingen	850	850
Subtotaal	1.940.592	924.443

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

Overige vorderingen	Saldo begin mei 2020
Vorderingen van voor 2018	63.785
Vorderingen m.b.t. 2018	30.062
Vorderingen 2019	81.824
Subtotaal	175.671

SKB (schatkistbankieren)

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

Navolgende tabel geeft de benutting van het drempelbedrag voor 2019 weer:

Drempelbedrag SKB	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Drempelbedrag	250.000	250.000	250.000	250.000
Gemiddeld saldo buiten de schatkist	165.324	282.985	240.570	193.225
Ruimte binnen limiet	84.676	-32.985	9.430	56.775

- Liquide middelen

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

Liquide middelen	Saldo 31-12-2018	Saldo 31-12-2019
Kas	297	-
Bank (BNG)	201.413	-
Bank (Rabo)	39.539	28.291
Totaal	241.249	28.291

- Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt worden onderverdeeld:

Overlopende activa	Saldo 31-12-2018	Saldo 31-12-2019
Europese overheidslichamen nog te ontvangen bedragen	-	-
Het Rijk nog te ontvangen bedragen	-	-
Overige Nederlandse overheids-lichamen nog te ontvangen bedragen	-	-
Overige nog te ontvangen bedragen	-	-
Vooruitbetaalde bedragen	2.815.150	2.709.144
Totaal	2.815.150	2.709.144

Toelichting

De post Vooruitbetaalde bedragen is onder te verdelen in:

Vooruitbetaalde bedragen	Saldo 31-12-2019
Huurvooruitbetaling aan Wooncompagnie inzake de Brede School IJpendam	2.705.148
Voorschotten uitkeringen Sociale Zaken	709
Afdrachten Publiekszaken	2.463
Diversen	824
Totaal	2.709.144

Vaste passiva

- Eigen vermogen

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

Omschrijving	2018	2019
Algemene reserve	6.680.618	4.739.457
Bestemmingsreserves	7.932.419	7.891.036
	14.613.037	12.630.492
Resultaat	493.938-	639.293-
Totaal	14.119.099	11.991.199

Het verloop in 2019 is per reserve als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-01-2019	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming	Saldo 31-12-2019
Algemene reserve	6.680.618	124.088	2.065.250		4.739.457
Kapitaallasten gebouwen #	5.525.508	-	89.677	-	5.435.831
Onderhoud Hemmeland	818.405	-	-	-	818.405
Onderhoud instructiebad	64.288	-	-	-	64.288
Kapitaallasten fundering kerktorens #	844.217		205	-	844.012
Kapitaallasten gemeentewerf #	680.000	-	-	-	680.000
Kapitaallasten geluidsinstallatie #	-	48.500	-	-	48.500
Saldo dienstjaar	493.938	493.938	639.293	-	639.293
Totaal	14.119.099	666.526	2.794.425	-	11.991.199

betreft reserves in verband met afschrijving op activa.

Toelichting

Algemene reserve

De algemene reserve is bedoeld als buffer voor financiële tegenvallers, niet zijnde tegenvallers in de begrotingssfeer, maar 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 zijn de gerealiseerd incidentele baten en de onttrekkingen zijn de gerealiseerde incidentele lasten (zie overzicht incidentele baten en lasten) en de overhevelingen uit de jaarrekening 2018 en het resultaat na bestemming 2018.

Kapitaallasten gebouwen

Deze reserve is gevormd om de afschrijvingslasten van de volgende gebouwen te betalen, Brede School Broek in Waterland, brandweerkazernes en de Gouwzeeschool. Het bedrag wat is onttrokken zijn de kapitaallasten voor het jaar 2019.

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.

Onderhoud Instructiebad

De kosten van onderhoud aan het instructiebad fluctueren hiervoor is een reserve gevormd om de fluctuerende kosten uit te kunnen betalen. In 2019 is het niet nodig geweest hier een onttrekking en een toevoeging te doen.

Kapitaallasten fundering kerktorens

Deze reserve is gevormd voor de afschrijvingslasten voor het herstellen van de fundering van de kerktorens in Broek in Waterland en Monnickendam. Hiervoor is in 2018 alleen een bodemonderzoek gedaan. De onttrekking zijn de kapitaallasten van het bodemonderzoek.

Kapitaallasten gemeentewerf

Deze reserve is gevormd voor de afschrijvingslasten van de nieuw te bouwen gemeentewerf. In 2018 zijn daar nog geen uitgaven gedaan vandaar dat er in 2019 ook geen kapitaallasten zijn en dus geen onttrekking aan de reserve.

Kapitaallasten geluidsinstallatie

Deze reserve is gevormd om de afschrijvingslasten van de nieuw aan te schaffen geluidsinstallatie van de raadszaal uit te betalen. De toevoeging is het verwachte bedrag aan uitgaven. Aangezien de uitgaven nog niet zijn gedaan zijn er nog geen kapitaallasten onttrokken aan de reserve.

Algemene reserve	Bedrag
Saldo 01-01-2019	6.680.618
Mutaties 2019: af	2.065.250-
- Resultaat 2018 na bestemming	493.938-
- Incidentele lasten jaarrekening 2019	1.571.312-
Mutaties 2019: bij	124.088
- Incidentele baten jaarrekening 2019	124.088
Saldo 31-12-2019	4.739.457

▪ *Kapitaallasten gebouwen*

Kapitaallasten gebouwen	Bedrag
Saldo 01-01-2019	5.525.508
Mutaties af:	89.677-
- Aanwenden afschrijvingslasten	89.677-
Saldo 31-12-2019	5.435.831

▪ *Onderhoud Hemmeland*

Onderhoud Hemmeland	Bedrag
Saldo 01-01-2019	818.405
Geen mutaties in 2019	-
Saldo 31-12-2019	818.405

▪ *Onderhoud instructiebad*

Onderhoud instructiebad	Bedrag
Saldo 01-01-2019	64.288
Geen mutaties in 2019	-
Saldo 31-12-2019	64.288

▪ *Kapitaallasten funding kerktorens*

Kapitaallasten funding kerktorens	Bedrag
Saldo 01-01-2019	844.217
Mutaties af:	205-
- Aanwending reserve	205-
Saldo 31-12-2019	844.012

▪ *Kapitaallasten gemeentewerf*

Kapitaallasten gemeentewerf	Bedrag
Saldo 01-01-2019	680.000
Mutaties af:	-
- Aanwending reserve	-
Saldo 31-12-2019	680.000

▪ *Kapitaallasten geluidsinstallatie*

Kapitaallasten geluidsinstallatie	Bedrag
Saldo 01-01-2019	-
Mutaties bij:	48.500
- Vormen reserve	48.500
Saldo 31-12-2019	48.500

▪ *Saldo dienstjaar*

Saldo dienstjaar	Bedrag
Saldo 01-01-2019	493.938-
Mutaties 2019: af	493.938
- Resultaat 2018	493.938
Mutaties 2019: bij	639.293-
- Resultaat 2019	639.293-
Saldo 31-12-2019	639.293-

- Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2019 ziet er als volgt uit:

Omschrijving	Saldo 01-01-2019	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2019
Wachtgeldverplichting college	207.733	55.472	49.711	14.839	198.655
Pensioenverplichting wethouders	972.238	387.738	-	35.664	1.324.312
Afvalstoffenheffing	746.284	-	-	573.762	172.522
Riolering	5.274.714	127.023	-	-	5.401.737
Gebouwenonderhoud	873.610	662.743	-	613.818	922.535
Onderhoud wegen	-	744.598	-	687.517	57.081
Groenonderhoud	13.131	-	-	-	13.131
Oevers (kades & beschoeiingen)	7.417	466.417	-	33.402	440.432
Bruggen en tunnels (kunstwerken)	243.870	276.000	-	504.202	15.668
Parkeervoorzieningen	5.320	-	-	5.320	-
Waterbank	38.717	-	-	-	38.717
Groot onderhoud sportvelden	470.181	72.883	-	-	543.064
Onderhoud Hemmeland	181.279	-	22.410	158.869	-
Baggeren jachthaven Hemmeland	80.000	-	80.000	-	-
Baggeren haven Monnickendam	25.000	12.500	-	-	37.500
Onderhoud openbare verlichting	1.649	123.500	-	81.401	43.748
Totaal	9.141.143	2.928.874	152.121	2.708.794	9.209.102

Toelichting:

- *Wachtgeldverplichtingen college*
Voorziening ter dekking van de wachtgeldverplichtingen voor burgemeester en wethouders
- *Pensioenverplichtingen wethouders*
Voorziening ter dekking van de pensioenverplichtingen voor wethouders.
- *Afvalstoffenheffing*
Doel van de voorziening is het voorkomen van tarieffluctuaties door grote schommelingen in de kosten van afvalverwijdering en -verwerking op te vangen (egalisatie).
- *Riolering*
Doel van de voorziening is het beschikken over voldoende vermogen ter dekking van de jaarlijkse fluctuerende exploitatielasten van de riolering.
- *Gebouwenonderhoud*
Voorziening ingesteld voor het dekken van de kosten van het onderhoud van de gemeentelijke gebouwen die nodig worden geacht voor de bedrijfsvoering.
- *Onderhoud wegen*
Voorziening ingesteld voor het dekken van de kosten van het onderhoud aan elementenverhardingen en asfalt.
- *Groenonderhoud*
Voorziening ingesteld voor uitvoering van de werkzaamheden in de groenvisie. Omdat de groenvisie inmiddels is afgerond en geen extra middelen nodig waren in 2019 kan deze voorziening in 2020 worden opgeheven.
- *Oevers (kades en beschoeiingen)*
Het doel van de voorziening is het dekken van de kosten voor het onderhoud van de kades en beschoeiingen.
- *Bruggen en tunnels (kunstwerken)*
Het doel van de voorziening is het dekken van de kosten voor het onderhoud van de kunstwerken.

- **Parkeervoorzieningen**
Per eind 2019 is de voorziening leeg en niet meer nodig, omdat parkeerplaatsen niet meer kunnen worden afgekocht gezien de jurisprudentie.
- **Waterbank**
Deze voorziening is getroffen voor toekomstige natuurcompensatie.
- **Groot onderhoud sportvelden**
Deze voorziening is voor renovatie van de sportvelden. Met de aanleg van de kunstgrasvelden is de jaarlijkse toevoeging aan deze voorziening aangepast.
- **Onderhoud Hemmeland**
Inmiddels zijn de laatste werkzaamheden vanuit het beheerplan uitgevoerd en zijn de werkzaamheden structureel ondergebracht in de verschillende beheerplannen.
- **Baggeren jachthaven Hemmeland**
In afwachting van de uiteindelijke pachtovereenkomst wordt de haven verhuurd en komt de verplichting tot baggeren bij de huurder en toekomstige pachter te liggen.
- **Baggeren haven Monnickendam**
Deze voorziening is ingesteld ten behoeve van het periodiek baggeren van de haven Monnickendam
- **Onderhoud openbare verlichting**
Deze voorziening is ingesteld ten behoeve van het onderhoud aan de openbare verlichting.

- Vaste schulden met een looptijd langer dan 1 jaar

Het verloop van de vaste schulden over 2019 ziet er als volgt uit:

Omschrijving	Saldo 01-01-2019	Vermeerdering	Aflossingen	Saldo 31-12-2019
Obligatieleningen	-	-	-	-
Onderhandse leningen banken	17.500.000	7.000.000	2.800.000	21.700.000
Door derden belegde gelden	-	-	-	-
Waarborgen	35.075	48.666	34.000	49.741
Totaal	17.535.075	7.048.666	2.834.000	21.749.741

De totale rentelast voor het jaar 2019 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 129.283. In 2019 is er een lening aangetrokken ad € 7.000.000.

De waarborgsommen betreffen met name de betaalde borgsom door GreenFields.

Vlottende passiva

- Netto-vlottende schulden

De netto-vlottende schulden betreffen:

Omschrijving	2018	2019
Kasgeldleningen	-	2.000.000
Bank (BNG)	-	1.626.475
Overige schulden	2.632.902	2.837.682
Totaal	2.632.902	6.464.158

- Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen:

Omschrijving	2018	2019
Nog te betalen bedragen	1.121.438	1.215.919
Van Europese overheidslichamen ontvangen voorschotten	-	-
Van het Rijk ontvangen voorschotten	-	29.289
Van Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotten	23.545	-
Overige vooruitontvangen bedragen	110.490	31.664
Totaal	1.255.473	1.276.872

Toelichting

- Nog te betalen bedragen zijn onder meer: transitorische rente (€ 140.468), uitkeringen (€ 526.539), nog te betalen gelden m.b.t. het Sociaal domein (€ 191.500), huisvestingskosten Bernard Nieuwentijt College (€ 139.081), afvalverwijdering (€ 52.742) en belastingen en premies (€ 47.712).
- Overige vooruitontvangen bedragen betreft met name een vooruitontvangen subsidie i.v.m. de duurzaamheid van de Brede school in Broek in Waterland.

Waarborgen garanties

De door banken en andere financiers aan woningbouwcorporaties verstrekte leningen inzake sociale woningbouw worden door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) gegarandeerd. De gemeenten en het Rijk zijn de achtervangers 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	Restant schuld 31-12-2018	Restant schuld 31-12-2019
Wooncompagnie	62.870	51.331	57.836
Woonzorg Nederland	35.245	24.962	24.025
Totaal	98.115	76.293	81.861

Langlopende financiële verplichtingen

De gemeente is onder meer voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijken, 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-, kunststofverpakings-, huishoudelijk- en tuinafval.
- *Openbare ruimte*
Er zijn diverse contracten in de openbare ruimte zoals exploitatieovereenkomst Pontveer, openbare verlichting etc.

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.

Openbaarmaking

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

Gegevens	2018	2019
naam	E.G.H. Dijk	E.G.H. Dijk
beloning	€ 80.103	€ 30.865
belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	€ 240	€ 84
voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.168	€ 5.295
functie(s)	Griffier	Griffier
duur en omvang van het dienstverband in het boekjaar	36 uur per week. Volledig jaar in dienst	36 uur per week. In dienst t/m 19 mei 2019
maximale bezoldiging naar rato	€ 189.000	74.575
naam		E.B. Hörchner
beloning		€ 49.108
belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen		€ 57
voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn		€ 8.135
functie(s)		Griffier
duur en omvang van het dienstverband in het boekjaar		36 uur per week. In dienst m.i.v 20 mei 2019
maximale bezoldiging naar rato		€ 119.425
naam	N. van Ginkel	N. van Ginkel
beloning	€ 97.659	€ 98.134
belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	€ 707	€ 772
voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.529	€ 17.388
functie(s)	gemeentesecretaris/algemeen directeur	gemeentesecretaris/algemeen directeur
duur en omvang van het dienstverband in het boekjaar	36 uur per week. Volledig jaar in dienst	36 uur per week. Volledig jaar in dienst
maximale bezoldiging naar rato	€ 189.000	€ 194.000

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individuele toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Tijdens het opmaken van de jaarrekening is een pandemie uitgebroken vanwege het coronavirus. Dit heeft ook impact op de gemeente Waterland. Per balansdatum wijzigt de situatie niet, maar wij achten het wel van belang dit te melden voor de oordeelsvorming. De effecten die in de gemeente worden gezien en de acties van de gemeente worden zoveel mogelijk in beeld gebracht. Deze zijn echter nog aan verandering onderhevig, mede afhankelijk van de duur van de pandemie en eventueel nog verdergaande landelijke maatregelen die genomen zullen worden. Onzeker is nog hoe de effecten en genomen maatregelen zich financieel vertalen. Hierover wordt in 2020 verder gerapporteerd.

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

SISA-verantwoordingsinformatie



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 27 januari 2020								
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)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)			
			Aard controle R Indicatornummer: D8 / 01	Aard controle R Indicatornummer: D8 / 02	Aard controle R Indicatornummer: D8 / 03			
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	€ 62.550	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag		
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D8 / 04	Aard controle R Indicatornummer: D8 / 05	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D8 / 06	Aard controle R Indicatornummer: D8 / 07		
			1					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2019 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)	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicatornummer: G2 / 01	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 02	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 03	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 04	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 05	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 06
			€ 2.302.631	€ 42.113	€ 36.321	€ 2.843	€ 33.219	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee
			Aard controle R Indicatornummer: G2 / 07	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 08	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 09	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 10	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 11	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 12
€ 15.666	€ 600	€ 0	€ 43.616	€ 1.033	Ja			

SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentede el 2019	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) Bob
			Aard controle R Indicatornummer: G3 / 01	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 02	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 03	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 04	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 05	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 06
			€ 212	€ 0	€ 2.200	€ 9.953	€ 14.230	€ 0
			Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee			
VWS	H4	Specifieke uitkering Sport	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 07	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 08	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3 / 09			
			€ 0	€ 0	Ja			
			Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Projectnaam / nummer	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen (automatisch berekend)	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen
			Aard controle R. Indicatornummer: H4 / 01	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 02	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 03	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 04	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 05	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 06
			1 € 68.965	Sport	55.013	€ 18.469	€ 36.544	
			2	Zwembad	€ 9.981	€ 9.981		
			Kopie projectnaam / nummer	Totale besteding (Jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Percentage besteed (Jaar T) per project tenopzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Toelichting	Overig (Jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld	
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 07	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 08	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 09	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 10	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 11	
			1					
			Sport	55013	79,77%	Van de gerealiseerde bruto bestedingenzijn de BTW bedragen berekend en verantwoord.Het BTW bedrag berekend en verantwoord betreft 17,5% van de gerealiseerde bruto bestedingen.	€ 3.971	
			2	Zwembad	9981	14,47%	Er is geen zekerheid over de BTW positie van het sportbedrijf	
			3			0,00%		
			4			0,00%		
			5			0,00%		
			6			0,00%		

III. Overige gegevens

1. Bestuurlijke gegevens

Gemeenteraad

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

Fractie VVD

H.U. de Jong	1 januari	-	31 december
mr. drs. Tj. Hoekstra	1 januari	-	31 december
J.J. Oranje	1 januari	-	31 december

Fractie CDA

ing. S.G. Verbeek	1 januari	-	31 december
J.E. van Altena	1 januari	-	31 december
mw. S.M. Boogaard	1 januari	-	31 december
A. Enderink	1 januari	-	31 december

Fractie GroenLinks

drs. J.J. Wortel	1 januari	-	31 december
V. Koerse BEd	1 januari	-	31 december
mw. drs. T. Willig-Tol	1 januari	-	31 december

Fractie PvdA

mw. drs. A.B. Janssen van Raaij	1 januari	-	31 december
H. van Berkum	1 januari	-	11 juli
mw. drs. P.S. van Lint	11 juli	-	31 december

Fractie Waterland Natuurlijk

mw. Y. Gras-Hogerwerf	1 januari	-	31 december
mw. D. Borghardt-de Kat	1 januari	-	31 december
H.C. Scheepstra	1 januari	-	31 december

Fractie D66

dr. G. Meij	1 januari	-	31 december
mw. drs. G.J.M. Bekhuis	1 januari	-	31 december

Griffier

dr. E.G.H. Dijk MPM	1 januari	-	19 mei
mw. drs. E.B. Hörchner	20 mei	-	31 december

College van B&W

Burgemeester

mw. L.M.B.C. Kroon	1 januari	-	31 december
--------------------	-----------	---	-------------

Wethouders

J. Kaars	1 januari	-	31 december
----------	-----------	---	-------------

Mw. drs. A.M.H. van de Weijenberg	1 januari	-	31 december
-----------------------------------	-----------	---	-------------

T. van Nieuwkerk	1 januari	-	31 december
------------------	-----------	---	-------------

B.J. ten Have	1 januari	-	31 december
---------------	-----------	---	-------------

Gemeentesecretaris

Mr. N. van Ginkel MPM	1 januari	-	31 december
-----------------------	-----------	---	-------------

2. Accountantsverklaring

(wordt separaat verzonden)

3. Uitvoeringsinformatie 2019

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

Progr.	Taakvelden		Lasten 2019		Baten 2019		Saldo	
Nr.	Nr.	Omschrijving	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie
1.			9.876.898	8.326.966	8.242.521	5.961.981	1.634.377-	2.364.985-
1.01		Veiligheid	1.987.871	1.888.909	66.250	36.608	1.921.621-	1.852.301-
	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.709.223	1.578.778	44.740	4.307	1.664.483-	1.574.471-
	1.2	Openbare orde en veiligheid	278.648	310.131	21.510	32.301	257.138-	277.830-
1.02		Economie en toerisme	285.172	250.581	30.936	28.095	254.236-	222.486-
	3.1	Economische ontwikkeling	40.318	35.534	-	-	40.318-	35.534-
	3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	408	-	-	-	408-	-
	3.3	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	19.586	23.331	20.949	22.096	1.363	1.235-
	3.41	Economische promotie algemeen	224.860	191.716	9.987	5.999	214.873-	185.717-
1.03		Ruimtelijke ordening en wonen	7.603.855	6.187.476	8.145.335	5.897.277	541.480	290.198-
	0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	245.919	413.905	1.392.549	383.861	1.146.630	30.045-
	8.1	Ruimtelijke ordening	624.895	413.930	50.000	32.081	574.895-	381.850-
	8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-	-	-	-	-	-
	8.3	Wonen en bouwen	6.733.041	5.359.640	6.702.786	5.481.336	30.255-	121.696
2.			9.293.600	9.632.302	4.150.519	4.858.887	5.143.081-	4.773.415-
2.01		Verkeer, vervoer en waterstaat	3.577.183	3.622.965	628.609	630.598	2.948.574-	2.992.368-
	2.1	Verkeer en vervoer	2.558.758	2.567.159	40.000	40.935	2.518.758-	2.526.223-
	2.2	Parkeren	109.165	106.891	13.226	15.099	95.939-	91.792-
	2.3	Recreatieve havens	149.496	200.467	115.527	113.166	33.969-	87.301-
	2.4	Economische havens en waterwegen	542.079	539.690	274.447	275.572	267.632-	264.118-
	2.5	Openbaar vervoer	94.187	93.868	-	-	94.187-	93.868-
	7.5	Begraafplaatsen en crematoria	123.498	114.890	185.409	185.825	61.911	70.934

Progr.	Taakvelden		Lasten 2019		Baten 2019		Saldo	
Nr.	Nr.	Omschrijving	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie
2.02		Sport, cultuur en recreatie	3.051.614	2.714.102	328.160	449.581	2.723.454-	2.264.521-
	5.1	Sportbeleid en activering	111.366	104.669	-	-	111.366-	104.669-
	5.2	Sportaccommodaties	949.736	689.958	184.186	225.137	765.550-	464.822-
	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	152.235	151.485	-	-	152.235-	151.485-
	5.4	Musea	13.946	11.354	-	-	13.946-	11.354-
	5.5	Cultureel erfgoed	195.739	142.569	48.855	52.937	146.884-	89.632-
	5.6	Media	230.313	233.332	37.775	42.278	192.538-	191.054-
	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.398.279	1.380.735	57.344	129.229	1.340.935-	1.251.506-
2.03		Milieu	2.664.803	3.295.235	3.193.750	3.778.708	528.947	483.473
	7.2	Riolering	917.475	940.330	1.180.992	1.168.211	263.517	227.881
	7.3	Afval	1.406.982	2.018.935	2.012.758	2.610.497	605.776	591.563
	7.4	Milieubeheer	340.346	335.970	-	-	340.346-	335.970-
3.			14.286.217	14.297.505	3.090.691	3.245.174	11.195.526-	11.052.330-
3.01		Onderwijs	1.661.968	1.176.058	84.377	64.576	1.577.591-	1.111.482-
	4.1	Openbaar basisonderwijs	13.382	12.459	-	-	13.382-	12.459-
	4.2	Onderwijshuisvesting	1.277.869	779.937	45.959	22.057	1.231.910-	757.880-
	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	370.717	383.661	38.418	42.519	332.299-	341.142-
3.02		Sociale voorzieningen	11.957.012	12.464.685	3.006.314	3.180.598	8.950.698-	9.284.087-
	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.155.964	1.097.254	322.525	265.488	833.439-	831.765-
	6.2	Wijkteams	451.859	391.430	-	-	451.859-	391.430-
	6.3	Inkomensregelingen	3.103.103	3.365.483	2.427.179	2.624.769	675.924-	740.714-
	6.4	Begeleide participatie	3.055.833	3.407.626	256.610	290.325	2.799.223-	3.117.302-
	6.5	Arbeidsparticipatie	-	-	-	-	-	-
	6.6	Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	837.518	783.746	-	16	837.518-	783.730-
	6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	343.466	350.197	-	-	343.466-	350.197-
	6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	2.453.625	2.495.606	-	-	2.453.625-	2.495.606-
	6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-	-	-	-	-	-
	6.82	Geëscaleerde zorg 18-	555.644	573.343	-	-	555.644-	573.343-

Progr.	Taakvelden		Lasten 2019		Baten 2019		Saldo	
Nr.	Nr.	Omschrijving	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie
3.03	7.1	Volksgezondheid	667.237	656.761	-	-	667.237-	656.761-
4.			1.609.625	1.969.614	218.615	257.246	1.391.010-	1.712.368-
4.01	0.1	Bestuur	1.609.625	1.969.614	218.615	257.246	1.391.010-	1.712.368-
	0.2	Bestuur	1.169.507	1.505.496	-	16.211	1.169.507-	1.489.285-
		Burgerzaken	440.118	464.118	218.615	241.035	221.503-	223.083-
5.			257.193	97.023	24.546.153	24.748.591	24.288.960	24.651.568
5.01	0.51	Dividend	2.703	2.702	188.978	188.979	186.275	186.277
		Treasury/dividend	2.703	2.702	188.978	188.979	186.275	186.277
5.02		Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is	214.087	171.219	4.115.655	4.104.272	3.901.568	3.933.052
	0.61	OZB woningen	163.568	147.619	2.447.670	2.442.780	2.284.102	2.295.161
	0.62	OZB niet-woningen	28.799	16.597	653.220	635.991	624.421	619.394
	0.63	Parkeerbelasting	2.000	-	332.320	311.670	330.320	311.670
	0.64	Belastingen overig	6.146	2.233	97.850	93.299	91.704	91.066
	3.42	Economische promotie forensenbelasting	2.561	170	34.343	29.256	31.782	29.086
	3.43	Economische promotie toeristenbelasting	11.013	4.600	550.252	591.275	539.239	586.675
5.03	0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-	-	20.196.000	20.447.859	20.196.000	20.447.859
5.04	0.52	Treasury/financiering	300.737	135.288	45.520	7.482	255.217-	127.806-
5.05	0.53	Overige algemene dekkingsmiddelen	260.334-	212.186-	-	-	260.334	212.186

Nr.	Nr.	Omschrijving	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie
6.			7.204.999	7.194.598	125.967	345.266	7.079.032-	6.849.332-
6.01	0.4	Overhead	7.204.999	7.194.598	125.967	345.266	7.079.032-	6.849.332-
7.			-	27.037	-	-	-	27.037-
7.01	0.9	Vennootschapsbelasting	-	27.037	-	-	-	27.037-
8.			44.000	-	-	-	44.000-	-
8.01	0.8	Overige baten en lasten	44.000	-	-	-	44.000-	-
			42.572.532	41.545.045	40.374.466	39.417.145	2.198.066-	2.127.900-
9.			1.172.525	172.588	1.839.544	1.661.195	667.019	1.488.607
		Reserves	1.172.525	172.588	1.839.544	1.661.195	667.019	1.488.607
0.101	0.101	Mutaties algemene reserve	1.124.025	124.088	1.571.312	1.571.312	447.287	1.447.224
0.102	0.102	Mutaties reserve kapitaallasten gebouwen	-	-	49.703	49.703	49.703	49.703
0.103	0.103	Mutaties reserve onderhoud Hemmeland	-	-	58.823	-	58.823	-
0.104	0.104	Mutaties reserve afschrijving Brede School Broek in Waterland	-	-	39.975	39.975	39.975	39.975
0.105	0.105	Mutaties reserve zorgkosten	-	-	-	-	-	-
0.106	0.106	Mutaties reserve onderhoud instructiebad	-	-	-	-	-	-
0.107	0.107	Mutaties reserve fundering kerktorens	-	-	42.211	205	42.211	205
0.108	0.108	Mutaties reserve afschrijving nieuwbouw gemeentewerf	-	-	77.520	-	77.520	-
0.109	0.109	Mutaties reserve afschrijving geluidsinstallaties	48.500	48.500	-	-	48.500-	48.500-
			43.745.057	41.717.633	42.214.010	41.078.340	1.531.047-	639.293-

4. IV4 2019

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

Taakvelden		Realisatie 2019			Taakvelden	
Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Nr.	Omschrijving
0.	Bestuur en ondersteuning				0.	Bestuur en ondersteuning
0.1	Bestuur	1.505.496	16.211	1.489.285-	0.1	Bestuur
0.2	Burgerzaken	464.118	241.035	223.083-	0.2	Burgerzaken
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	413.905	383.861	30.045-	0.3	Beheer overige gebouwen en gronden
0.4	Overhead	7.194.598	345.266	6.849.332-	0.4	Overhead
0.5	Treasury	74.197-	196.461	270.657	0.5	Treasury
0.61	OZB woningen	147.619	2.442.780	2.295.161	0.61	OZB woningen
0.62	OZB niet-woningen	16.597	635.991	619.394	0.62	OZB niet-woningen
0.63	Parkeerbelasting	-	311.670	311.670	0.63	Parkeerbelasting
0.64	Belastingen overig	2.233	93.299	91.066	0.64	Belastingen overig
0.7	Alg. uitkering en overige uitk. gemeentefonds	-	20.447.859	20.447.859	0.7	Alg. uitkering en overige uitk. gemeentefonds
0.8	Overige baten en lasten	-	-	-	0.8	Overige baten en lasten
0.9	Vennootschapsbelasting	27.037	-	27.037-	0.9	Vennootschapsbelasting
0.10	Mutaties reserve	172.588	1.661.195	1.488.607	0.10	Mutaties reserves
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	757.306-		639.293	0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten
1.	Veiligheid				1.	Veiligheid
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.578.778	4.307	1.574.471-	1.1	Crisisbeheersing en brandweer
1.2	Openbare orde en veiligheid	310.131	32.301	277.830-	1.2	Openbare orde en veiligheid
2.	Verkeer, vervoer en waterstaat				2.	Verkeer, vervoer en waterstaat
2.1	Verkeer en vervoer	2.567.159	40.935	2.526.223-	2.1	Verkeer en vervoer
2.2	Parkeren	106.891	15.099	91.792-	2.2	Parkeren
2.3	Recreatieve havens	200.467	113.166	87.301-	2.3	Recreatieve havens
2.4	Economische havens en waterwegen	539.690	275.572	264.118-	2.4	Economische havens en waterwegen
2.5	Openbaar vervoer	93.868	-	93.868-	2.5	Openbaar vervoer

Taakvelden		Realisatie 2019			Taakvelden	
Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Nr.	Omschrijving
3.	Economie				3.	Economie
3.1	Economische ontwikkeling	35.534	-	35.534-	3.1	Economische ontwikkeling
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-	-	3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur
3.3	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	23.331	22.096	1.235-	3.3	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen
3.4	Economische promotie	196.486	626.530	430.044	3.4	Economische promotie
4.	Onderwijs				4.	Onderwijs
4.1	Openbaar basisonderwijs	12.459	-	12.459-	4.1	Openbaar basisonderwijs
4.2	Onderwijshuisvesting	779.937	22.057	757.880-	4.2	Onderwijshuisvesting
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	383.661	42.519	341.142-	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken
5.	Sport, cultuur en recreatie				5.	Sport, cultuur en recreatie
5.1	Sportbeleid en activering	104.669	-	104.669-	5.1	Sportbeleid en activering
5.2	Sportaccommodaties	689.958	225.137	464.822-	5.2	Sportaccommodaties
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	151.485	-	151.485-	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie
5.4	Musea	11.354	-	11.354-	5.4	Musea
5.5	Cultureel erfgoed	142.569	52.937	89.632-	5.5	Cultureel erfgoed
5.6	Media	233.332	42.278	191.054-	5.6	Media
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.380.735	129.229	1.251.506-	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie
6.	Sociaal domein				6.	Sociaal domein
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.097.254	265.488	831.765-	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie
6.2	Wijkteams	391.430	-	391.430-	6.2	Wijkteams
6.3	Inkomensregelingen	3.365.483	2.624.769	740.714-	6.3	Inkomensregelingen
6.4	Begeleide participatie	3.407.626	290.325	3.117.302-	6.4	Begeleide participatie
6.5	Arbeidsparticipatie	-	-	-	6.5	Arbeidsparticipatie
6.6	Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	783.746	16	783.730-	6.6	Maatwerkvoorzieningen (Wmo)
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	350.197	-	350.197-	6.71	Maatwerkdienstverlening 18+
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	2.495.606	-	2.495.606-	6.72	Maatwerkdienstverlening 18-
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-	-	-	6.81	Geëscaleerde zorg 18+
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	573.343	-	573.343-	6.82	Geëscaleerde zorg 18-

Taakvelden		Realisatie 2019			Taakvelden	
Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Nr.	Omschrijving
7.	Volksgezondheid en milieu				7.	Volksgezondheid en milieu
7.1	Volksgezondheid	656.761	-	656.761-	7.1	Volksgezondheid
7.2	Riolering	940.330	1.168.211	227.881	7.2	Riolering
7.3	Afval	2.018.935	2.610.497	591.563	7.3	Afval
7.4	Milieubeheer	335.970	-	335.970-	7.4	Milieubeheer
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	114.890	185.825	70.934	7.5	Begraafplaatsen en crematoria
8.	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing				8.	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing
8.1	Ruimtelijke ordening	413.930	32.081	381.850-	8.1	Ruimtelijke ordening
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-	-	-	8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)
8.3	Wonen en bouwen	5.359.640	5.481.336	121.696	8.3	Wonen en bouwen

5. Stand van zaken kredieten

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

Omschrijving	Jaar	Bedrag krediet	Besteed t/m 2019	Restant krediet	Boekwaarde 31-12-2019	Kapitaal-lasten 2019
Programma 1. Ruimtelijk domein		636.410	375.787	260.623	4.337.565	342.392
<i>Afgesloten kredieten</i>		-	-	-	3.961.778	342.392
Uitbreiding kazerne Broek		xxx	xxx	xxx	17.516	3.629
Kazerne Broek in Waterland		xxx	xxx	xxx	705.480	28.706
Kazerne Ilpendam		xxx	xxx	xxx	315.348	13.222
Kazerne Monnickendam		xxx	xxx	xxx	580.236	24.328
Grond Ilpendam/Watergang		xxx	xxx	xxx	51.195	307
Gronden Zwoude/Broek in Waterland		xxx	xxx	xxx	37.795	227
Gronden Marken		xxx	xxx	xxx	328.217	1.969
Grond vm Armvoogden Ilpendam		xxx	xxx	xxx	22.934	138
Aankoop grond Molenpad		xxx	xxx	xxx	52.170	313
Weiland Kloosterdijk		xxx	xxx	xxx	320.249	1.921
Aankoop grond Katwoude I		xxx	xxx	xxx	147.803	887
Aankoop grond Katwoude II		xxx	xxx	xxx	206.866	1.241
Aankoop grond Katwoude III		xxx	xxx	xxx	269.250	1.616
Aankoop Galgeriet 12		xxx	xxx	xxx	348.398	12.711
Aankoop Galgeriet 37		xxx	xxx	xxx	278.923	10.176
Toiletvoorziening parkeerterrein Marken		xxx	xxx	xxx	246.329	7.838
Verbouw werkplaats buitendienst		xxx	xxx	xxx	-	232.964
Grond brandweerkazerne Ilpendam		xxx	xxx	xxx	33.068	198
<i>Lopende kredieten</i>		448.310	375.787	72.523	375.787	-
Nieuwbouw gemeentewerf, terrein	2019	448.310	375.787	72.523	375.787	-
<i>Nieuwe kredieten</i>		188.100	-	188.100	-	-
Duurzaamheid brandweerkazerne Monnickendam	2022	66.550	-	66.550	-	-
Duurzaamheid brandweerkazerne Ilpendam	2023	66.550	-	66.550	-	-
Duurzaamheid douche-toiletgebouw Marken	2021	55.000	-	55.000	-	-
Programma 2. Openbaar domein		4.505.789	1.530.200	3.075.589	16.665.276	745.177
<i>Afgesloten kredieten</i>		143.000	136.923	6.077	15.452.675	603.232
Openbare ruimte Gouwzeeschool		xxx	xxx	xxx	143.572	18.822
Verkeerscirculatieplan VCP		xxx	xxx	xxx	76.888	4.455
Parkeer-/verkeersmaatregelen Marken		xxx	xxx	xxx	429.689	55.758
Aankoop grond loswal		xxx	xxx	xxx	19.060	114
Verbouw parkeerhok		xxx	xxx	xxx	10.994	1.172
Parkeerautomaten parkeerterrein Marken		xxx	xxx	xxx	20.489	10.816
Inrichting loswal		xxx	xxx	xxx	17.156	2.013
Aankoop jachthaven Hemmeland		xxx	xxx	xxx	3.429.332	20.576
Havenkantoor jachthaven Hemmeland		xxx	xxx	xxx	13.136	3.383
Kapschuur jachthaven Hemmeland		xxx	xxx	xxx	2.980	617
Renovatie Damsluis		xxx	xxx	xxx	117.702	6.610
Aanleg begraafplaats Kloosterdijk		xxx	xxx	xxx	16.598	8.449
Bouw/inrichtingskosten sportzaal Marijkestraat		xxx	xxx	xxx	16.993	1.812
Renovatie sportzaal Marijkestraat		xxx	xxx	xxx	2.244	2.271
Bouw/inrichtingskosten sportzaal Nieuwland		xxx	xxx	xxx	41.360	3.449
Bouw/inrichtingskosten sportzaal Buurterstraat		xxx	xxx	xxx	34.395	3.090
Aankoop grond tbv trainingsveld		xxx	xxx	xxx	9.486	57
Aanleg kunstgras voetbalvelden		xxx	xxx	xxx	506.109	25.153
Toplaag kunstgrasvoetbalvelden		xxx	xxx	xxx	242.076	50.158
Veldmeubilair kunstgrasvoetbalvelden		xxx	xxx	xxx	77.678	6.477

Omschrijving	Jaar	Bedrag krediet	Besteed t/m 2019	Restant krediet	Boekwaarde 31-12-2019	Kapitaal-lasten 2019
Brede school Ilpendam gymzaal		xxx	xxx	xxx	763.409	4.726
Grond Bibliotheek		xxx	xxx	xxx	26.093	157
Bibliotheek,overname		xxx	xxx	xxx	211.676	24.931
Brede school Ilpendam bibliotheek		xxx	xxx	xxx	71.876	445
Aankoop recreatiegebied Hemmeland		xxx	xxx	xxx	1	-
Vervanging speeltoestellen		xxx	xxx	xxx	25.707	6.136
Aanleg 2e hockeyveld		xxx	xxx	xxx	-	-
Voorbereiding 2e hockeyveld		30.000	24.025	5.975	-	20.109
Ondergrond speeltoestellen		33.000	32.898	102	-	3.474
Vervanging speeltoestellen		80.000	80.000	-	55.865	7.042
GRP,Binnenring		xxx	xxx	xxx	1.134.153	36.060
Investerings ingevolge GRP		xxx	xxx	xxx	304.614	9.685
Investerings ingevolge GRP		xxx	xxx	xxx	188.639	9.039
Riolering Galgeriet		xxx	xxx	xxx	371.225	11.564
Riolering Ringshemmen		xxx	xxx	xxx	564.978	16.307
GRP,Herm.Reyntjeslaan		xxx	xxx	xxx	139.382	4.097
GRP,Burg.Versteegstraat		xxx	xxx	xxx	61.873	1.786
Drainage Ringshemmen, 1		xxx	xxx	xxx	160.459	4.326
GRP Monnickendam		xxx	xxx	xxx	75.009	2.056
GRP buitengebied Kanaaldijk		xxx	xxx	xxx	108.309	2.920
GRP vervanging buitengebied		xxx	xxx	xxx	367.125	10.232
GRP 2007,verbetering Monnickendam		xxx	xxx	xxx	340.000	8.747
GRP 2009,vervanging gemalen		xxx	xxx	xxx	27.294	705
Ringshemmen,fase 2		xxx	xxx	xxx	473.692	12.770
Drainage Ringshemmen, 2		xxx	xxx	xxx	201.564	5.434
Ringshemmen,fase 3		xxx	xxx	xxx	432.089	11.464
GRP Marken		xxx	xxx	xxx	629.027	17.238
GRP buitengebied IBA's		xxx	xxx	xxx	174.381	12.011
GRP 2007,verbetering Broek in Waterland		xxx	xxx	xxx	71.122	1.917
GRP 2007,vervanging riool buitengebied		xxx	xxx	xxx	449.217	11.445
GRP 2007,verbetering buitengebied		xxx	xxx	xxx	320.186	8.084
GRP 2007,vervanging gemalen		xxx	xxx	xxx	146.627	3.953
GRP,vrijvervalriolen 2012		xxx	xxx	xxx	140.349	3.506
GRP vervanging gemalen		xxx	xxx	xxx	43.544	1.108
GRP,gemalen, 2012		xxx	xxx	xxx	14.933	1.968
GRP 2008,verbetering Ilpendam		xxx	xxx	xxx	350.411	9.447
GRP 2007,verbetering Katwoude		xxx	xxx	xxx	894.578	22.892
GRP 2008,vervanging transportriool		xxx	xxx	xxx	277.606	6.924
GRP,drukiolering 2012		xxx	xxx	xxx	47.911	5.797
GRP,vrijvervalriolen 2013		xxx	xxx	xxx	105.121	2.589
Riolering Doelenerff Monnickendam		xxx	xxx	xxx	97.337	2.244
Riolering Merelstraat Ilpendam		xxx	xxx	xxx	53.264	1.228
Riolering Nieuwe Zijdsburgwal Monnickendam		xxx	xxx	xxx	75.477	1.740
Riolering Graaf Willemlaan		xxx	xxx	xxx	61.391	1.415
Ondergrondse afvalcontainers		xxx	xxx	xxx	709	1.634
Aanschaf containerauto afval		xxx	xxx	xxx	-	25.310
Mini-containers		xxx	xxx	xxx	122.382	16.124
Ondergrondse containers 't Spil		xxx	xxx	xxx	44.136	5.198
Lopende kredieten		2.904.053	1.393.277	1.610.776	1.212.601	141.945
Groot onderhoud sporthal 't Spil,voorbereiding	2013	60.000	44.569	15.431	7.758	7.053
Groot onderhoud sporthal 't Spil	2017	600.000	226.965	373.035	208.745	12.669
Duurzaamheid gymzaal Marken	2018	106.336	-	106.336	-	-
Fundering Grote Kerk Monnickendam	2018	661.067	9.250	651.817	9.148	115
Fundering toren NH kerk Broek in Waterland	2018	183.150	7.205	175.945	7.102	115
Aanschaf materieel Groendienst	2017	758.500	701.875	56.625	601.606	103.277
HWA Kievitstraat-Zonnegweg Ilpendam	2019	100.000	100.000	100.000	100.000	-
Ondergrondse wijkcontainers 2017	2017	192.500	162.954	29.546	146.996	8.949
Ondergrondse wijkcontainers 2018	2018	192.500	113.294	79.206	104.080	9.767
Nieuwbouw gemeentewerf, vorkheftruck	2019	50.000	27.166	22.834	27.166	-

Omschrijving	Jaar	Bedrag krediet	Besteed t/m 2019	Restant krediet	Boekwaarde 31-12-2019	Kapitaal-lasten 2019
Nieuwe kredieten		1.458.736	-	1.458.736	-	-
Duurzaamheid sportzaal Marijkestraat	2020	219.736	-	219.736	-	-
Installaties Milieustraat	2023	29.000	-	29.000	-	-
Bouwkosten Milieustraat	2023	1.110.000	-	1.110.000	-	-
Aanschaf opslag containers	2023	100.000	-	100.000	-	-
Programma 3. Sociaal domein		8.003.483	3.781.630	4.192.619	9.637.099	502.945
Afgesloten kredieten		-	893	-	6.101.489	304.910
Bouw/inrichtingskosten de Fuut		xxx	xxx	xxx	180.325	14.040
Gebruiksvoorzieningen		xxx	xxx	xxx	12.038	1.418
Bouw/inrichtingskosten de Havenridders		xxx	xxx	xxx	159.350	11.643
Gebruiksvoorzieningen de Havenridders		xxx	xxx	xxx	7.832	922
Bouw/inrichtingskosten de Overhaal		xxx	xxx	xxx	201.716	10.434
Gebruiksvoorzieningen de Overhaal		xxx	xxx	xxx	3.835	452
Stichting nieuwbouw de Binnendijk		xxx	xxx	xxx	264.943	9.919
Uitbreiding lokalen de Binnendijk		xxx	xxx	xxx	124.204	6.178
Gebruiksvoorzieningen de Binnendijk		xxx	xxx	xxx	1.169	138
Uitbreiding speelterrein de Binnendijk		xxx	xxx	xxx	11.211	501
Bouw/inrichtingskosten JF Kennedy		xxx	xxx	xxx	171.287	12.515
Vervanging kozijnen JF Kennedy		xxx	xxx	xxx	54.241	9.420
Gebruiksvoorzieningen JF Kennedy		xxx	xxx	xxx	7.773	915
Bouw/inrichtingskosten W de Zwijger		xxx	xxx	xxx	180.459	14.050
Gebruiksvoorzieningen W de Zwijger		xxx	xxx	xxx	7.559	890
Bouw/inrichtingskosten de Rietlanden		xxx	xxx	xxx	9.782	9.900
Renovatie de Rietlanden		xxx	xxx	xxx	228.361	14.884
Gebruiksvoorzieningen de Rietlanden		xxx	xxx	xxx	6.173	727
Tijd.uitbreiding huisvesting de Havenridders		xxx	xxx	xxx	12.353	22.544
Nieuwbouw Gouwzeeschool		xxx	xxx	xxx	835.429	30.528
Brede school IJpendam HM van Randwijck		xxx	xxx	xxx	946.366	5.858
Brede school IJpendam St. Sebastianus		xxx	xxx	xxx	570.651	3.532
Brede school IJpendam buitenschoolse opvang		xxx	xxx	xxx	352.845	2.184
Renovatie de Blauwe Ster		xxx	xxx	xxx	1.286.387	79.541
Stichtingskapitaal het Broekerhuis		xxx	xxx	xxx	45	0
Grond dorps huis Zuiderwoude		xxx	xxx	xxx	1.134	7
St.Dorps huis Katwoude		xxx	xxx	xxx	374.000	2.244
Stichtingskosten De Bolder		xxx	xxx	xxx	-	13.015
Voorbereiding renovatie de Bolder		xxx	893	xxx	90.022	26.511
Lopende kredieten		8.003.483	3.780.737	4.192.619	3.535.610	198.035
Voorbereiding brede school Broek in Waterland	2013	160.000	159.873	-	62.429	32.541
Bouw brede school Broek in Waterland, bouw 1e fase	2018	320.000	322.260	2.260	316.061	7.687
Bouw brede school Broek in Waterland, bouw 2e fase		3.520.000	-	3.490.000	-	-
Renovatie de Fuut	2018	1.033.577	1.000.000	33.577	950.000	56.000
Renovatie de Verwondering	2018	855.075	112.607	742.468	107.792	5.393
Renovatie de Verwondering fase 1	2017		-	-	-	-
Renovatie de Verwondering fase 2	2018		-	-	-	-
Flexlocatie de Fuut	2018	392.000	326.400	65.600	310.080	18.278
Renovatie de Bolder, bouwkosten	2018	1.268.524	1.378.019	109.495	1.329.501	54.340
Renovatie de Bolder, installaties	2018	454.307	481.579	27.272	459.747	23.796

Omschrijving	Jaar	Bedrag krediet	Besteed t/m 2019	Restant krediet	Boekwaarde 31-12-2019	Kapitaal-lasten 2019
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen		354.500	-	-	683.767	17.226
<i>Afgesloten kredieten</i>		<i>354.500</i>	-	-	<i>683.767</i>	<i>17.226</i>
Aandelen E.Z.W.		xxx	-	xxx	415.277	2.492
Aandelen B.N.G.		xxx	-	xxx	35.100	211
Lening VV Monnickendam, veldverlichting		50.000	-	xxx	29.671	930
Lening St. Waterlandse Hockey Accommodatie		304.500	-	xxx	194.749	6.164
Lening Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland		xxx	-	xxx	-	-
EGEM-i basisregistratie WOZ		xxx	-	xxx	8.969	7.430
Programma 6. Overhead		5.487.538	4.351.045	1.136.493	6.512.814	371.974
<i>Afgesloten kredieten</i>		<i>85.000</i>	<i>73.662</i>	<i>11.338</i>	<i>2.347.274</i>	<i>274.541</i>
Gemeentekantoor		xxx	-	xxx	2.055.330	98.484
Verbouwing publiekshal		xxx	-	xxx	54.124	18.474
Vervanging aanhanger		xxx	-	xxx	-	572
Vervanging voertuigen		xxx	-	xxx	64.242	32.699
Vervanging serverpark		xxx	-	xxx	-	2.264
ICT ontwikkeling 2014		xxx	-	xxx	0	25.702
ICT ontwikkeling 2015		xxx	-	xxx	51.591	52.210
ICT ontwikkeling 2016		xxx	-	xxx	24.014	12.223
ICT ontwikkeling 2017		xxx	-	xxx	34.676	11.836
EGEM-i topografie/BGT		xxx	-	xxx	7.321	4.919
Toekomstige ontwikkelingen Sociaal Domein 2020		-	-	-	-	-
EGEM-i bedrijven/handelsregister		25.000	16.574	8.426	10.305	3.396
ICT ontwikkeling 2018		60.000	57.088	2.912	45.670	11.760
<i>Lopende kredieten</i>		<i>4.891.462</i>	<i>4.277.383</i>	<i>614.079</i>	<i>4.165.540</i>	<i>97.433</i>
Aanschaf pickup-truck	2019	57.000	-	57.000	-	-
ICT ontwikkeling 2019	2019	166.003	198.120	32.117	199.856	-
Informatieplan 2017	2017	282.519	279.693	2.826	204.882	57.503
Voorbereiding nieuwe gemeentewerf	2018	387.602	384.254	3.348	345.605	39.808
Nieuwbouw gemeentewerf, gebouwen	2019	2.232.898	2.155.724	77.174	2.155.724	-
Nieuwbouw gemeentewerf, installaties	2019	765.792	733.542	32.250	733.542	-
Projectmanagement ondersteuning	2018	34.200	11.004	23.196	10.886	122
Invoeren breed zaakgericht werken 2018	2018	100.282	57.833	42.449	57.833	-
Projectmanagement ondersteuning 2019	2019	209.200	209.850	650	209.850	-
Invoeren breed zaakgericht werken 2019	2019	273.643	175.843	97.800	175.843	-
Opzetten IV organisatie	2019	90.289	25.787	64.502	25.787	-
Toekomstige ontwikkelingen DIGIW 2019	2019	31.054	-	31.054	-	-
Toekomstige ontwikkelingen Sociaal Domein 2019	2019	75.000	45.734	29.266	45.734	-
Duurzaamheid gemeentehuis Pierebaan	2019	137.480	-	137.480	-	-
Geluidsinstallatie raadzaal	2019	48.500	-	48.500	-	-
<i>Nieuwe kredieten</i>		<i>511.076</i>	-	<i>511.076</i>	-	-
ICT ontwikkeling 2020	2020	60.000	-	60.000	-	-
ICT ontwikkeling 2021	2021	60.000	-	60.000	-	-
ICT ontwikkeling 2022	2022	60.000	-	60.000	-	-
Projectmanagement ondersteuning 2020	2020	59.400	-	59.400	-	-
Projectmanagement ondersteuning 2021	2021	34.200	-	34.200	-	-
Invoeren breed zaakgericht werken 2020	2020	121.071	-	121.071	-	-
Invoeren breed zaakgericht werken 2021	2021	85.351	-	85.351	-	-
Toekomstige ontwikkelingen DIGIW 2020	2020	31.054	-	31.054	-	-
TOTAAL		18.987.720	10.038.662	8.665.325	37.836.520	1.979.714

COLOFON

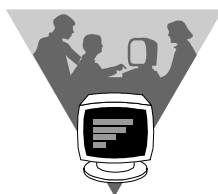
Uitgave:

Gemeente Waterland
Postbus 1000
1140 BA MONNICKENDAM

Bezoekadres:

Pierebaan 3
1141 GV MONNICKENDAM
Telefoon: 0299 - 658585

Samenstelling en lay-out:



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

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

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