



# Begroting 2021

Aanlevering aan de raad d.d. 17 september 2020



# Inhoudsopgave

|                                                                   |            |
|-------------------------------------------------------------------|------------|
| Inhoudsopgave.....                                                | 3          |
| Inleiding.....                                                    | 5          |
| Leeswijzer.....                                                   | 25         |
| <b>I. Beleidsbegroting</b> .....                                  | <b>29</b>  |
| 1. Ruimtelijk domein.....                                         | 31         |
| 2. Openbaar domein .....                                          | 33         |
| 3. Sociaal domein .....                                           | 34         |
| 4. Bestuur.....                                                   | 36         |
| 5. Algemene dekkingsmiddelen.....                                 | 37         |
| 6. Overhead.....                                                  | 39         |
| 7. Vennootschapsbelasting.....                                    | 40         |
| 8. Onvoorzien .....                                               | 41         |
| <b>Paragrafen</b> .....                                           | <b>43</b>  |
| § A Lokale heffingen.....                                         | 45         |
| § B Weerstandsvermogen.....                                       | 57         |
| § C Onderhoud kapitaalgoederen.....                               | 65         |
| § D Financiering .....                                            | 69         |
| § E Bedrijfsvoering .....                                         | 72         |
| § F Verbonden partijen .....                                      | 76         |
| § G Grondbeleid.....                                              | 85         |
| § H Subsidies.....                                                | 86         |
| <b>II. Financiële begroting</b> .....                             | <b>91</b>  |
| <b>Overzicht exploitatie</b> .....                                | <b>93</b>  |
| 1. Overzicht van baten en lasten .....                            | 95         |
| 2. Meerjarenraming.....                                           | 96         |
| <b>Uiteenzetting van de financiële positie</b> .....              | <b>101</b> |
| 1. Geprognosticeerde Balans 2021-2024 .....                       | 103        |
| 2. <b>Geprognosticeerd EMU-saldo</b> .....                        | <b>106</b> |
| 3. Stand en het gespecificeerde verloop van de reserves .....     | 108        |
| 4. Stand en het gespecificeerde verloop van de voorzieningen..... | 110        |
| 5. Financiering .....                                             | 111        |
| 6. Investerings.....                                              | 112        |
| 7. Verplichtingen jaarlijks terugkerende arbeidskosten.....       | 121        |
| <b>III. Bijlagen</b> .....                                        | <b>123</b> |
| 1. <b>Uitvoeringsinformatie 2021-2024</b> .....                   | <b>125</b> |
| 2. <b>IV4 2021-2024</b> .....                                     | <b>129</b> |
| 3. <b>Lijst met afkortingen</b> .....                             | <b>131</b> |
| <b>COLOFON</b> .....                                              | <b>132</b> |



# Inleiding

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

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

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

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

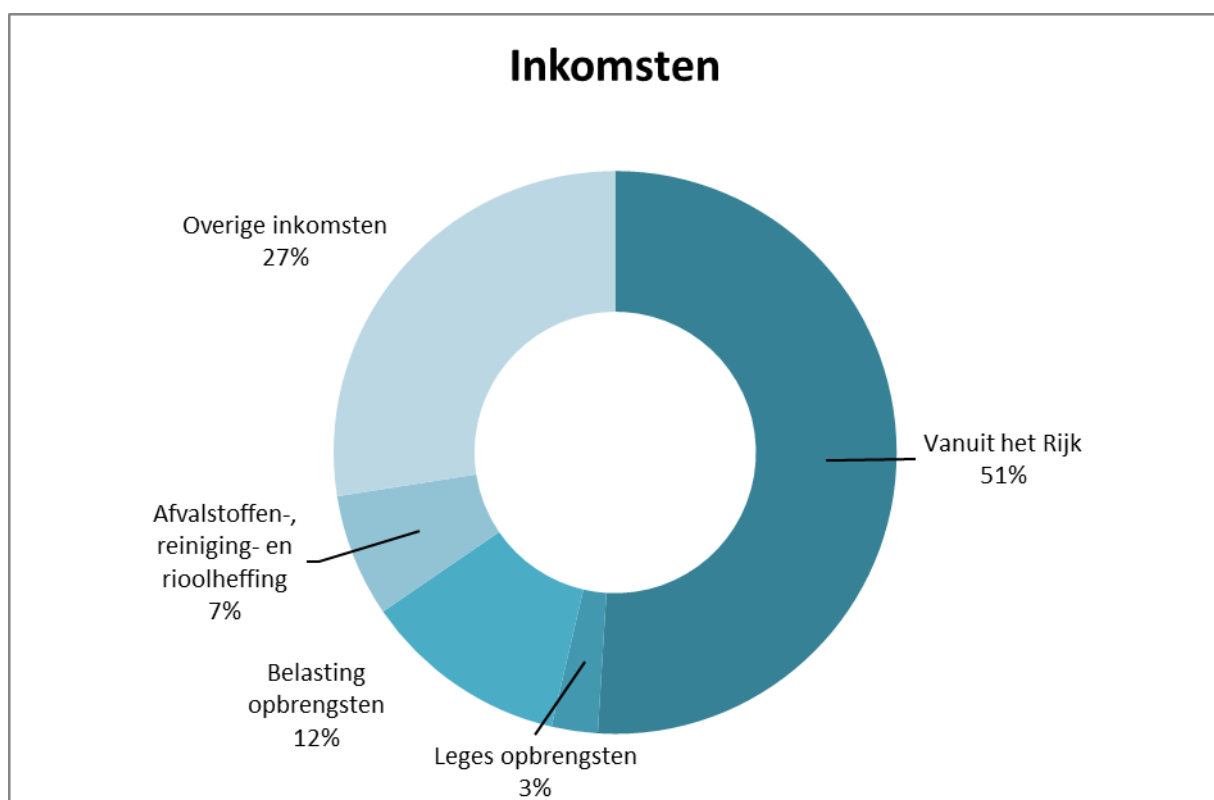
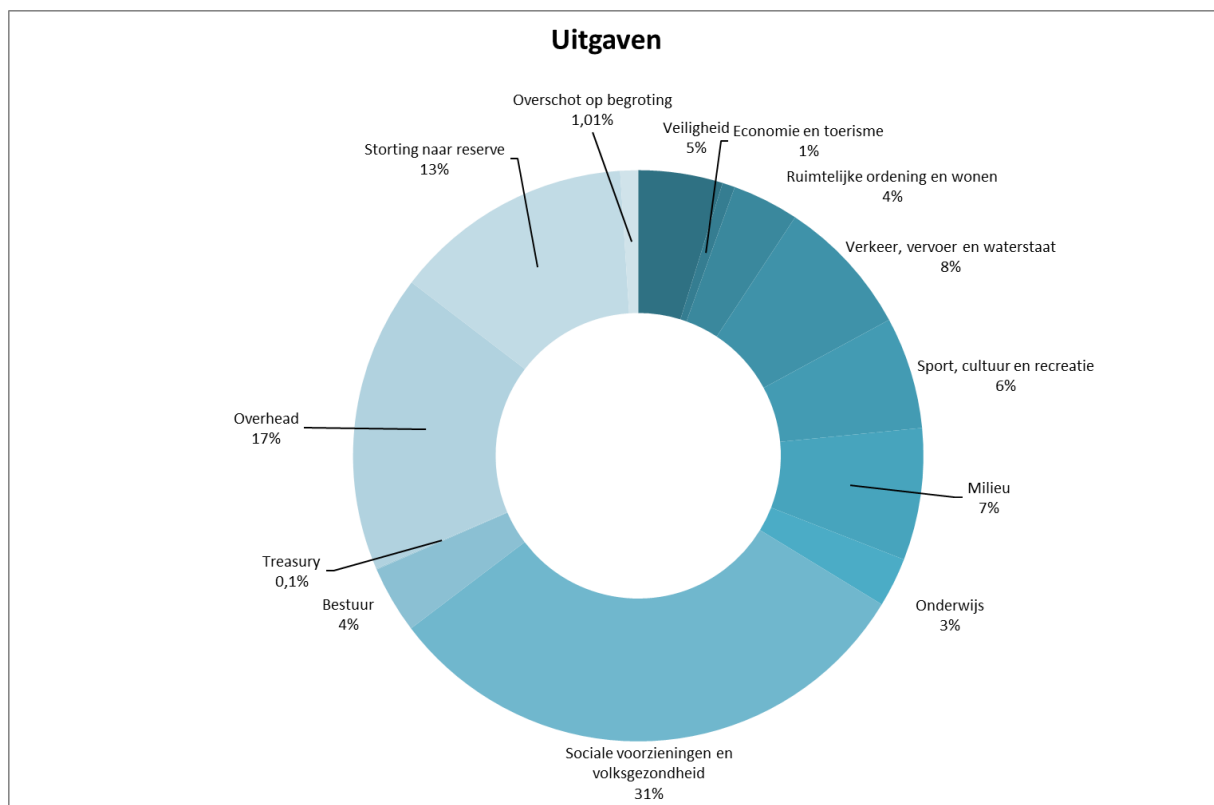
- toekomstbestendig, duurzaam en veilig woon- en leefklimaat, met behoud van landschapskwaliteit;
- behoud en versterking van de lokale economie;
- goede bereikbaarheid nu en in de toekomst;
- optimale balans tussen toerisme en leefbaarheid; en
- goede toegang tot onderwijs-, cultuur-, zorg- en sportvoorzieningen,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

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

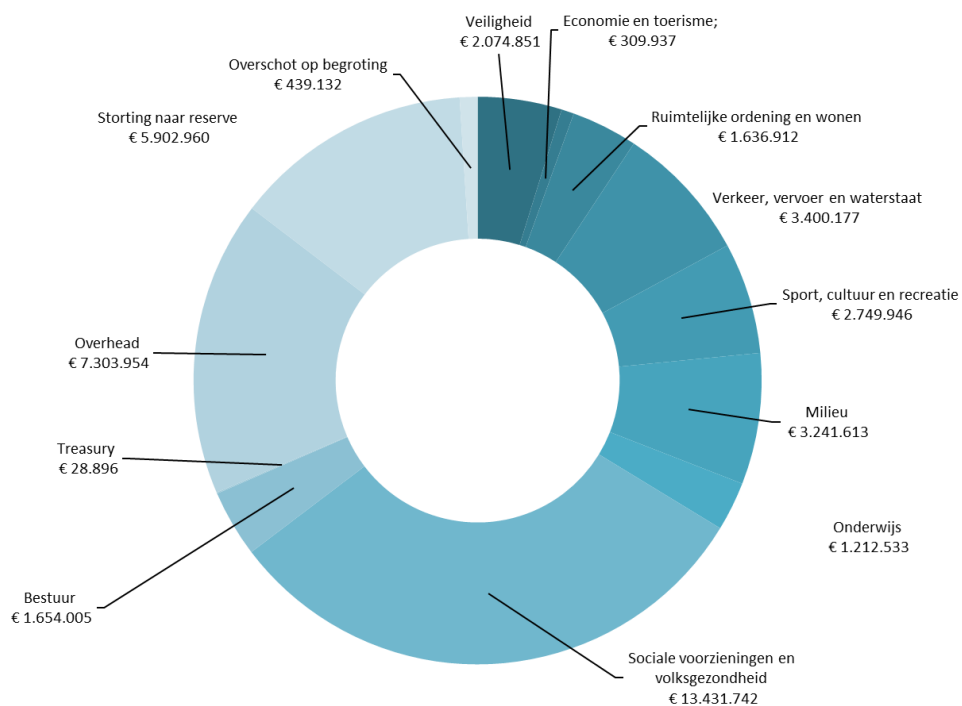
In het komende jaar wordt ook verder gegaan met de realisatie van nieuwe grondgebonden woningen en appartementen op het Galgeriet. Daarnaast wordt ook gewerkt aan een aantal kleinere bouwprojecten. Duurzaamheid en energietransitie spelen zowel voor bestaande bouw als voor nieuwbouw een grote rol.

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

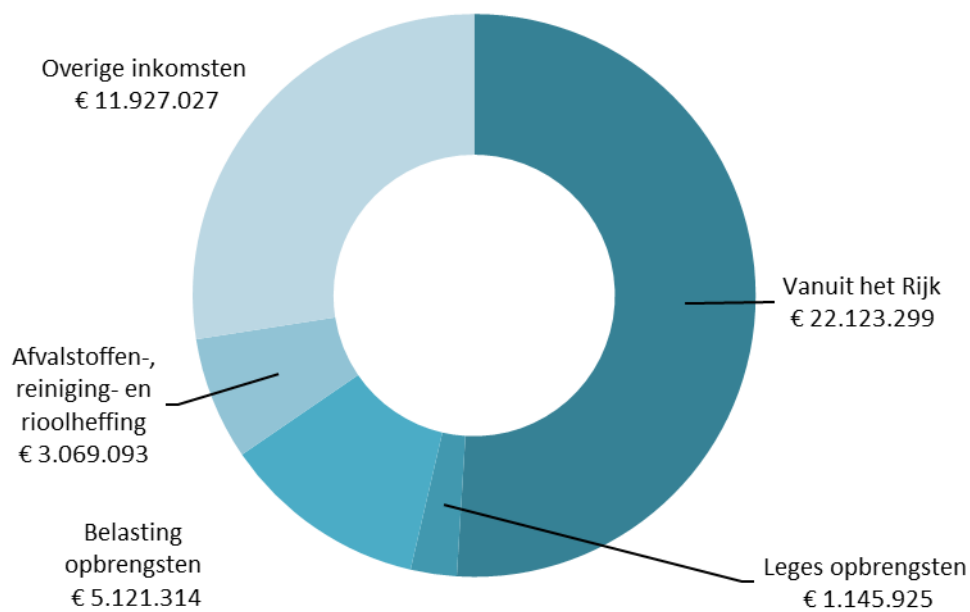
Hieronder worden overzichten weergegeven van de verschillende inkomsten en uitgaven in percentages en bedragen binnen de gemeente Waterland betreffende de begroting 2021:



## Uitgaven



## Inkomsten



## Ruimtelijk domein

### Bouwen, wonen en voorzieningen

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

### Duurzaamheid, energietransitie en klimaatadaptatie

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

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

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

### Economie, toerisme en recreatie

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

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

De omvangrijke dijkversterkingen die (gaan) plaatsvinden langs de Markermeerdijk en op Marken bieden recreatieve meekoppelkansen. Wij spannen ons in dat deze kansen door het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier en Rijkswaterstaat optimaal worden benut. Het mooie Waterlandse landschap verdient actieve bescherming. Daar geven wij gestalte aan door eigen gemeentelijk beleid, maar ook door in de bestuurlijke netwerkorganisaties Zaanstreek-Waterland en de Metropoolregio Amsterdam, het Waterlandse landschap als kernwaarde te positioneren. Die kernwaarden worden gevormd door de biodiversiteit, het erfgoed, de beleving en het recreatieve gebruik van het landschap. Het stoppen van bodemdaling en het reduceren van de CO<sub>2</sub>-uitstoot als gevolg van veenoxidatie in de veenweiden zien wij eveneens als belangrijke opgaven. Het oppakken van deze opgaven kan de gemeente Waterland niet alleen. Wij nemen daarom actief deel aan interbestuurlijke samenwerkingsverbanden die werken aan oplossingen voor deze problematiek. De belangen van gebruikers en eigenaren hebben nadrukkelijk onze aandacht bij de transformatieopgaven die op het landelijk gebied van Waterland afkomen.

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

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

## Openbaar domein

### Groen en Infrastructuur

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

### Afval

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

### Sport

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

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

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

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

## Sociaal domein

### Integrale doelstelling Sociaal domein

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

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

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

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

Door het project Allen voor Eén is duidelijk geworden hoe belangrijk de integrale samenwerking tussen Zorg en Veiligheid is. Die moet structureel worden vormgegeven. In 2020 is een ambtelijk en bestuurlijk overleg gestart, in 2021 gaan we lokaal en regionaal verder in op de inhoud. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de doorontwikkeling van een vroegtijdige samenwerking tussen het lokale team en Veilig Thuis, zodat direct hulpverlening gestart kan worden. Maar ook aan de samenwerking in het Zorg- en Veiligheidshuis, het landelijk project Geweld hoort nergens thuis en de uitvoering van de WvGGZ. Het raakvlak, en daarmee de onderlinge samenwerking tussen de terreinen zorg en veiligheid wordt dan ook verder geïntensiveerd om tot een goede en eenduidige werkwijze te komen waar onze inwoners van profiteren.

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

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

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

Wij gaan ook statushouders actiever betrekken bij de samenleving. Hiervoor is een actieplan geschreven met maatregelen die statushouders helpen hun plaats in de maatschappij te vinden en aan het werk te helpen. De voorbereiding op de nieuwe wet op de inburgering verloopt voorspoedig.

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

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

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

### Leerwerkbedrijf

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

## Onderwijs, cultuur

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

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

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

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

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

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

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| <i>Wat willen wij bereiken?</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |  |
| <p>Beleidsdoel D:</p> <p>Betere dienstverlening (door samenwerking met ketenpartners) aan zorgcliënten die buiten de zorg dreigen te vallen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |  |
| <i>Wat gaan wij daarvoor doen?</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |  |
| <p>Activiteiten:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Het college voert naar aanleiding van het Project Allen voor één een integrale interne structuur Zorg en Veilig in.</li> <li>2. Het college voert het Veiligheidsplan uit.</li> <li>3. Het college werkt samen met de Zaanse en Waterlandse gemeenten aan een vaste integrale ambtelijke en bestuurlijke samenwerking tussen de terreinen zorg en veiligheid.</li> <li>4. Het college zorgt voor een betere samenwerking met het schoolmaatschappelijk werk en het jongerenwerk.</li> <li>5. Het college gaat de samenwerking verbeteren tussen WonenPlus, de SMD en verschillende ouderenorganisaties.</li> <li>6. Het college realiseert een betere samenwerking met de huisartsen met betrekking tot de verwijzingen naar de (hoog)specialistische jeugdzorg.</li> </ol> |  |  |

## Bestuur/overhead

### Financiën

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

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

### Bestuurlijke toekomst/versterking gemeentelijke organisatie

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

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

|                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Maatschappelijk doel:</b>                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                            |
| Het borgen van democratische transparante besluitvorming en goede dienstverlening aan inwoners, instellingen, ondernemers en bezoekers. |                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                            |
| <i>Wat willen wij bereiken?</i>                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Beleidsdoel A:</b><br>De gemeentelijke organisatie gereed te maken om als regisserende netwerkorganisatie te kunnen functioneren.    | <b>Beleidsdoel B:</b><br>Burgerparticipatie bevorderen                                                                                                                                                                                                                        | <b>Beleidsdoel C:</b><br>Een gezond financieel meerjarenbeleid voeren                                                                                                                                      |
| <i>Wat gaan wij daarvoor doen?</i>                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Activiteiten:</b><br>1. Implementatie van het reorganisatieplan.<br>2. Organisatie trainen en opleiden                               | <b>Activiteiten:</b><br>1. Initiatieven van bewoners worden aangemoedigd.<br>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. | <b>Activiteiten:</b><br>1. Het college biedt een meerjarenbegroting aan met een positief saldo voor de jaren 2021 en volgende.<br>2. Structurele uitgaven zullen gedekt worden door structurele inkomsten. |

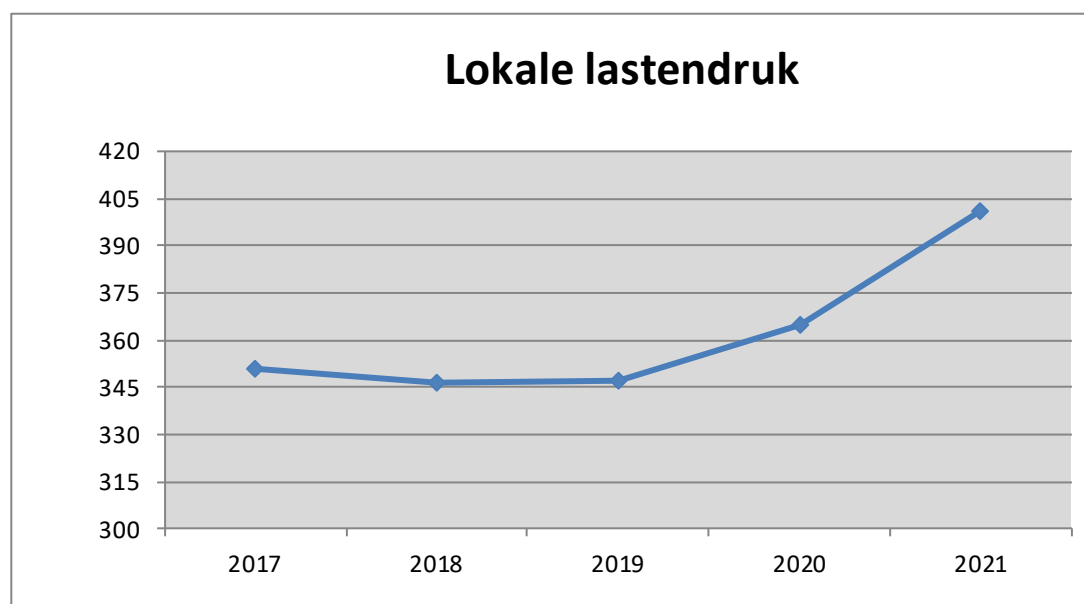
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                             |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <i>Wat willen wij bereiken?</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                             |  |
| <p>Beleidsdoel D:</p> <p>Een kwalitatieve (elektronische) dienstverlening.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <p>Beleidsdoel E:</p> <p>Versterken van de grip op verbonden partijen.</p>                                                                                                                                  |  |
| <i>Wat gaan wij daarvoor doen?</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                             |  |
| <p>Activiteiten:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Het optimaliseren van de dienstverlening en het uitbreiden van het aantal producten dat via elektronische dienstverlening kan worden aangevraagd. Daarnaast wordt verder gebouwd aan het zaakgericht werken en het -ook voor klanten- transparant maken van die gegevens.</li> <li>2. Uitvoering geven aan en actualiseren van het Informatiebeleidsplan en het I-projectenplan. Daarbij is 'beveiliging' van gegevens en informatie evident.</li> <li>3. In alle contacten blijft het college vragen naar verbeteringen van de (al dan niet elektronische) dienstverlening.</li> </ol> | <p>Activiteiten:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Het college faciliteert de raad op het actief grip houden op regionale samenwerking/verbonden partijen samen met de gemeenteraad.</li> </ol> |  |

## Lokale lastendruk

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

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

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



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

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

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

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

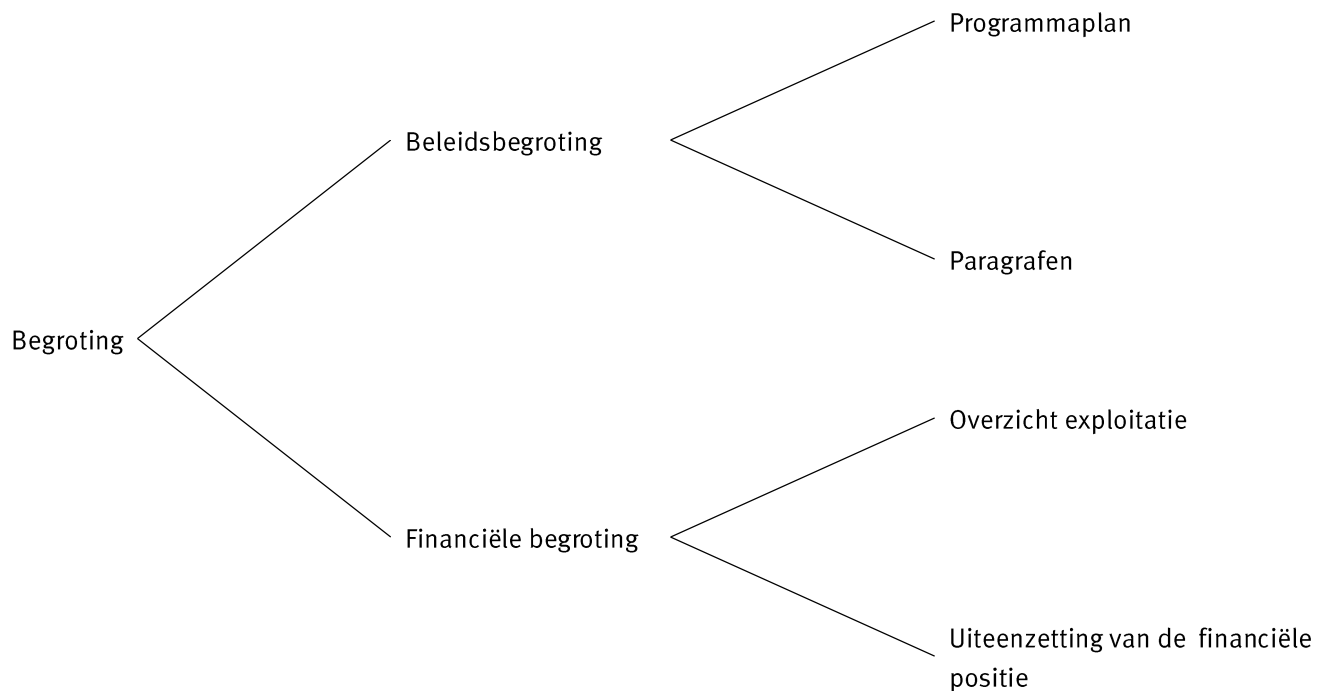
## Samenvattend overzicht

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

| Nr.   | Omschrijving programmaonderdeel                       | Saldo<br>2021    | Saldo<br>2022    | Saldo<br>2023   | Saldo<br>2024   |
|-------|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| 1.    | Ruimtelijk domein                                     | 4.206.820        | 259.193          | 2.747.566-      | 2.748.232-      |
| 2.    | Openbaar domein                                       | 5.325.506-       | 5.107.556-       | 5.112.666-      | 5.060.337-      |
| 3.    | Sociaal domein                                        | 11.259.403-      | 11.265.417-      | 11.362.758-     | 11.272.646-     |
| 4.    | Bestuur                                               | 1.427.229-       | 1.457.224-       | 1.457.220-      | 1.457.215-      |
| 5.    | Algemene dekkingsmiddelen                             | 27.231.517       | 27.504.020       | 27.568.271      | 27.646.064      |
| 6.    | Overhead                                              | 7.262.968-       | 7.231.994-       | 7.203.713-      | 7.170.212-      |
| 7.    | Vennootschapsbelasting                                | -                | -                | -               | -               |
| 8.    | Onvoorzien                                            | 50.000-          | 50.000-          | 50.000-         | 50.000-         |
|       | <b>Totaal saldo van baten en lasten</b>               | <b>6.113.231</b> | <b>2.651.022</b> | <b>365.652-</b> | <b>112.578-</b> |
| 0.101 | Onttrekking aan de reserves                           | 2.212.960-       | 1.112.960-       | 4.183.562-      | 361.040         |
|       | - algemene reserve                                    | 2.574.000-       | 1.474.000-       | 1.420.000-      | -               |
|       | Totaal Bestemmingsreserve                             | 361.040          | 361.040          | 2.763.562-      | 361.040         |
| 0.102 | - reserve kapitaallasten gebouwen                     | 49.703           | 49.703           | 49.703          | 49.703          |
| 0.103 | - reserve onderhoud Hemmeland                         | 58.823           | 58.823           | 58.823          | 58.823          |
| 0.104 | - reserve afschrijving bredeschool Broek in Waterland | -                | -                | -               | -               |
| 0.107 | - reserve fundering kerktorens                        | 42.211           | 42.211           | 42.211          | 42.211          |
| 0.108 | - reserve afschrijvingen gemeentewerf                 | 200.603          | 200.603          | 2.923.999-      | 200.603         |
| 0.109 | - reserve afschrijving geluidsinstallatie             | 9.700            | 9.700            | 9.700           | 9.700           |
| 0.111 | - reserve Covid 19                                    | -                | -                | -               | -               |
|       | Stortingen in de reserves                             | 3.700.000-       | 1.500.000-       | 4.624.602       | -               |
|       | - algemene reserve                                    | 2.000.000-       | -                | -               | -               |
| 0.110 | - reserve Galgeriet                                   | 1.700.000-       | 1.500.000-       | 4.624.602       | -               |
|       | <b>Geraamd resultaat</b>                              | <b>200.271</b>   | <b>38.062</b>    | <b>75.388</b>   | <b>248.462</b>  |

## Leeswijzer

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



### Programmaplan

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

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

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

## Paragrafen

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

In de begroting worden de volgende paragrafen opgenomen:

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

## Overzicht exploitatie

Het overzicht exploitatie bestaat uit de volgende onderdelen:

1. Overzicht van baten en lasten.

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

2. Meerjarenraming.

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

3. Incidentele baten en lasten.

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

## Uiteenzetting van de financiële positie

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

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

## Bijlagen

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



## I. Beleidsbegroting



# 1. Ruimtelijk domein

## Beleidsindicatoren

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

### Toelichting

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

Hieronder treft u deze doelstelling aan:

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

### Raming baten en lasten

| Nr.           | Omschrijving programmaonderdeel | Lasten 2021      | Baten 2021       | Saldo 2021       |
|---------------|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1.01          | Veiligheid                      | 2.074.851        | 22.313           | 2.052.538-       |
| 1.02          | Economie en toerisme            | 309.937          | 319.896          | 9.959            |
| 1.03          | Ruimtelijke ordening en wonen   | 1.636.912        | 7.886.311        | 6.249.399        |
| <b>Totaal</b> |                                 | <b>4.021.700</b> | <b>8.228.520</b> | <b>4.206.820</b> |

## 2. Openbaar domein

### Beleidsindicatoren

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

### Toelichting

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

### Raming baten en lasten

| Nr.           | Omschrijving programmaonderdeel | Lasten 2021      | Baten 2021       | Saldo 2021        |
|---------------|---------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 2.01          | Verkeer, vervoer en waterstaat  | 3.400.177        | 386.605          | 3.013.572-        |
| 2.02          | Sport, cultuur en recreatie     | 2.749.946        | 275.412          | 2.474.534-        |
| 2.03          | Milieu                          | 3.241.613        | 3.404.213        | 162.600           |
| <b>Totaal</b> |                                 | <b>9.391.736</b> | <b>4.066.230</b> | <b>5.325.506-</b> |

### 3. Sociaal domein

#### Beleidsindicatoren

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

### Toelichting

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

Hieronder treft u deze doelstellingen aan:

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

### Raming baten en lasten

| Nr.           | Omschrijving programmaonderdeel | Lasten 2021       | Baten 2021       | Saldo 2021         |
|---------------|---------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| 3.01          | Onderwijs                       | 1.212.533         | 71.818           | 1.140.715-         |
| 3.02          | Sociale voorzieningen           | 12.705.255        | 3.313.054        | 9.392.201-         |
| 3.03          | Volksgesondheid                 | 726.487           | -                | 726.487-           |
| <b>Totaal</b> |                                 | <b>14.644.275</b> | <b>3.384.872</b> | <b>11.259.403-</b> |

## 4. Bestuur

### Beleidsindicatoren

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

### Toelichting

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

### Raming baten en lasten

| Nr.           | Omschrijving programmaonderdeel | Lasten 2021      | Baten 2021     | Saldo 2021        |
|---------------|---------------------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 4.01          | Bestuur                         | 1.654.005        | 226.776        | 1.427.229-        |
| <b>Totaal</b> |                                 | <b>1.654.005</b> | <b>226.776</b> | <b>1.427.229-</b> |

## 5. Algemene dekkingsmiddelen

| Nr.           | Omschrijving programmaonderdeel                        | Lasten 2021    | Baten 2021        | Saldo 2021        |
|---------------|--------------------------------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| 5.01          | Dividend                                               | 226            | 188.978           | 188.752           |
| 5.02          | Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is | 205.771        | 5.121.314         | 4.915.543         |
| 5.03          | Algemene uitkering                                     | -              | 22.123.299        | 22.123.299        |
| 5.04          | Saldo van financieringsfunctie                         | 28.670         | 5.683             | 22.987-           |
| 5.05          | Overige dekkingsmiddelen                               | 26.910-        | -                 | 26.910            |
| <b>Totaal</b> |                                                        | <b>207.757</b> | <b>27.439.274</b> | <b>27.231.517</b> |

### Dividend

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

### Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is

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

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

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

### Algemene uitkering

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

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

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

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

|                    | 2021       | 2022       | 2023       | 2024       |
|--------------------|------------|------------|------------|------------|
| Algemene uitkering | 22.123.299 | 22.465.194 | 22.537.654 | 22.599.862 |

### Saldo van de financieringsfunctie

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

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

### Overige algemene dekkingsmiddelen

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

## 6. Overhead

### Beleidsindicatoren

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

#### *Toelichting*

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

### Raming baten en lasten

| Nr.           | Omschrijving programmaonderdeel | Lasten 2021      | Baten 2021    | Saldo 2021        |
|---------------|---------------------------------|------------------|---------------|-------------------|
| 6.01          | Overhead                        | 7.303.954        | 40.986        | 7.262.968-        |
| <b>Totaal</b> |                                 | <b>7.303.954</b> | <b>40.986</b> | <b>7.262.968-</b> |

## 7. Vennootschapsbelasting

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

### Raming baten en lasten

| Nr.           | Omschrijving programmaonderdeel | Lasten 2021 | Baten 2021 | Saldo 2021 |
|---------------|---------------------------------|-------------|------------|------------|
| 7.01          | Vennootschapsbelasting          | -           | -          | -          |
| <b>Totaal</b> |                                 | -           | -          | -          |

## 8. Onvoorzien

### *Definitie onvoorzien*

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

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

### Raming baten en lasten

| Nr.           | Omschrijving programmaonderdeel | Lasten 2021   | Baten 2021 | Saldo 2021     |
|---------------|---------------------------------|---------------|------------|----------------|
| 8.01          | Onvoorzien                      | 50.000        | -          | 50.000-        |
| <b>Totaal</b> |                                 | <b>50.000</b> | <b>-</b>   | <b>50.000-</b> |



## Paragrafen



## § A Lokale heffingen

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

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

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

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

### 1. Overzicht

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

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

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

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

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

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

### 3. Onroerendezaakbelasting

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

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

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

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

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

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

#### 4. Belasting op roerende woon- en bedrijfsruimten

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

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

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

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

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

#### 5. Forensenbelasting

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

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

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

#### 6. Toeristenbelasting

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

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

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

## 7. Parkeerbelasting

Onder de naam parkeerbelasting wordt geheven:

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

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

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

## 8. Hondenbelasting

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

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

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

## 9. Precariobelasting

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

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

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

## 10. Rioolheffing

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

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

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

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

| Berekening van kostendeckendheid van de rioolheffing |                                          | 2021        |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------|
| a                                                    | Kosten taakveld(en), incl. (omslag)rente | 891.292     |
| b                                                    | Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen  | -2.560      |
| c                                                    | Netto kosten taakveld                    | 888.732     |
|                                                      | Toe te rekenen kosten                    |             |
| d                                                    | Overhead                                 | 131.570     |
| e                                                    | BTW                                      | 91.050      |
| f                                                    | Toevoeging / onttrekking voorziening     | 108.478     |
| g                                                    | Opbrengst heffingen                      | -1.219.830  |
| (g)                                                  | Totaal opbrengsten                       | -1.219.830  |
| (c + d + e + f)                                      | Totaal kosten                            | 1.219.830   |
|                                                      | <b>Dekkingspercentage</b>                | <b>100%</b> |

## 11. Afvalstoffenheffing

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

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

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

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

| Berekening van kostendeckendheid van de afvalstoffenheffing |                                          | 2021        |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------|
| a                                                           | Kosten taakveld(en), incl. (omslag)rente | 1.501.244   |
| b                                                           | Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen  | -232.560    |
| c                                                           | Netto kosten taakveld                    | 1.268.684   |
|                                                             | Toe te rekenen kosten                    |             |
| d                                                           | Overhead                                 | 180.094     |
| e                                                           | BTW                                      | 185.459     |
| f                                                           | Toevoeging / onttrekking voorziening     | 193.728     |
| g                                                           | Opbrengst heffingen                      | -1.827.965  |
| (g)                                                         | Totaal opbrengsten                       | -1.827.965  |
| (c + d + e + f)                                             | Totaal kosten                            | 1.827.965   |
|                                                             | <b>Dekkingspercentage</b>                | <b>100%</b> |

## 12. Reinigingsheffing

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

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

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

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

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

### 13. Haven-, kade- en liggelden

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

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

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

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

| Berekening van kostendeckendheid van de haven, kade- en liggelden |                                          | 2021       |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------|
| a                                                                 | Kosten taakveld(en), incl. (omslag)rente | 149.399    |
| b                                                                 | Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen  | -27.692    |
| c                                                                 | Netto kosten taakveld                    | 121.707    |
|                                                                   | Toe te rekenen kosten                    |            |
| d                                                                 | Overhead                                 | 68.860     |
| e                                                                 | Compensabele BTW                         | -          |
| f                                                                 | Opbrengst liggelden                      | -90.663    |
| (f)                                                               | Totaal opbrengsten                       | -90.663    |
| (c + d + e)                                                       | Totaal kosten                            | 190.567    |
|                                                                   | <b>Dekkingspercentage</b>                | <b>48%</b> |

#### 14. Markt- en standplaatsgelden

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

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

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

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

| Berekening van kostendeckendheid van de markt- en standplaatsgelden |                                          | 2021       |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------|
| a                                                                   | Kosten taakveld(en), incl. (omslag)rente | 64.725     |
| b                                                                   | Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen  | -7.251     |
| c                                                                   | Netto kosten taakveld                    | 57.474     |
|                                                                     | Toe te rekenen kosten                    |            |
| d                                                                   | Overhead                                 | 43.999     |
| e                                                                   | Compensabele BTW                         | -          |
| f                                                                   | Opbrengst heffingen                      | -14.209    |
| (f)                                                                 | Totaal opbrengsten                       | -14.209    |
| (c + d + e)                                                         | Totaal kosten                            | 101.473    |
|                                                                     | <b>Dekkingspercentage</b>                | <b>14%</b> |

## 15. Lijkbezorgingsrechten

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

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

| Berekening van kostendeckendheid van de lijkbezorgingsrechten |                                          | 2021       |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------|
| a                                                             | Kosten taakveld(en), incl. (omslag)rente | 159.645    |
| b                                                             | Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen  | -23.683    |
| c                                                             | Netto kosten taakveld                    | 135.962    |
|                                                               | Toe te rekenen kosten                    |            |
| d                                                             | Overhead                                 | 47.216     |
| e                                                             | BTW                                      | 10.406     |
| f                                                             | Opbrengst heffingen                      | -180.489   |
| (f)                                                           | Totaal opbrengsten                       | -180.489   |
| (c + d + e)                                                   | Totaal kosten                            | 193.584    |
|                                                               | <b>Dekkingspercentage</b>                | <b>93%</b> |

## 16. Leges

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

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

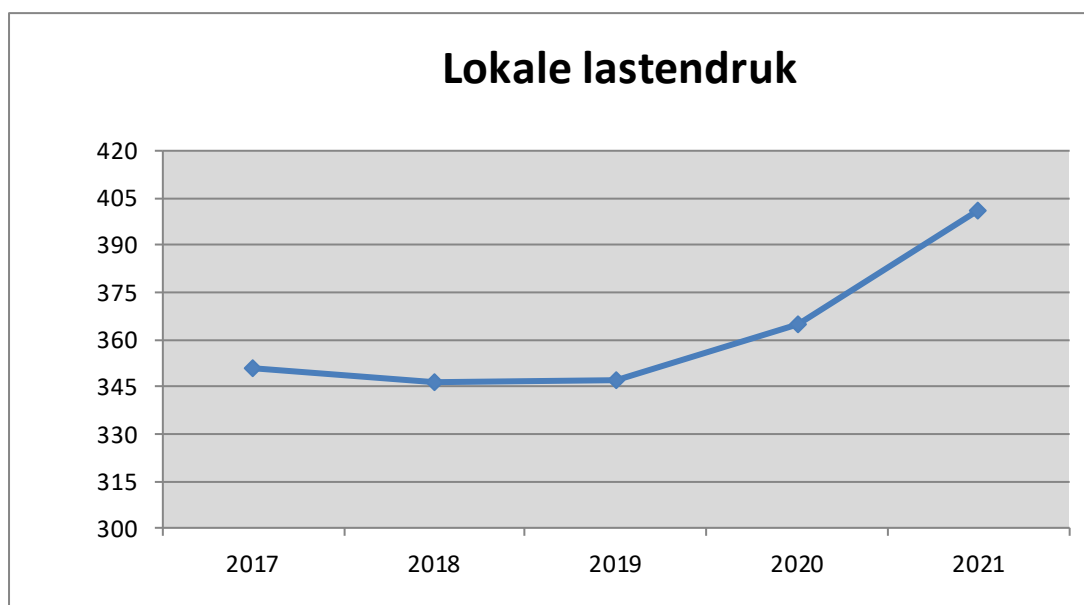
| Recapitulatie kostendekkendheid leges gemeente Waterland 2021 |                                                                                 |                  |                  |             |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------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

## 17. Lokale lastendruk

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

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

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



#### 18. Kwijtscheldingsbeleid

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

## § B Weerstandsvermogen

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

### 1. Inventarisatie weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit van de gemeente Waterland wordt als volgt berekend:

| Omschrijving                            | Bedrag           |                   |                   |
|-----------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Weerstandscapaciteit exploitatie</b> |                  |                   |                   |
| Onbenutte belastingcapaciteit           | 1.902.167        |                   |                   |
| Onvoorzien                              | <u>50.000</u>    |                   |                   |
|                                         |                  | 1.952.167         |                   |
| <b>Weerstandscapaciteit vermogen</b>    |                  |                   |                   |
| Algemene reserve                        | 10.103.286       |                   |                   |
| Stille reserves onroerende zaken        | <u>4.654.395</u> |                   |                   |
|                                         |                  | <u>14.757.681</u> |                   |
| <b>Totale weerstandscapaciteit</b>      |                  |                   | <b>16.709.848</b> |

#### Toelichting

- Onbenutte belastingcapaciteit

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

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

Hieronder een overzicht van de stille reserves gemeente Waterland:

| Stille reserves onroerende zaken                        | Bedrag           |
|---------------------------------------------------------|------------------|
| Middendam 5-7, Monnickendam (de Waegh)                  | 500.000          |
| Leeteinde 16, Broek in Waterland (Broekerhuis + woning) | 448.000          |
| Buurterstraat 43, Marken (Medisch Centrum)              | 685.000          |
| Hellingweg 6, Broek in Waterland                        | 186.000          |
| Noordeinde 4, Monnickendam (De Speeltoren)              | 96.000           |
| Weilanden                                               | 2.739.395        |
| <b>Totaal</b>                                           | <b>4.654.395</b> |

## 2. Inventarisatie risico's

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

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

1. Aanspreken verleende garanties

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

2. Lagere ontwikkeling gemeentefonds

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

3. Hogere uitgaven Sociale voorzieningen

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

4. Wachtgeld betalingen politieke ambtsdragers

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

5. Tegenvallende ontwikkeling uitkeringsgerechtigden

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

6. Garantstelling voor het personeel van het zwembad

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

7. BTW op parkeeropbrengsten

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

8. Juridische kosten

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

9. Project Galgeriet

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

10. Onderhoud openbare ruimte

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

11. Afstoten gemeentelijke gebouwen

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

12. Duurder uitvallen van aanbestedingen

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

13. Hogere lasten inhuur

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

14. ICT

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

### Weerstandscapaciteit versus inventarisatie risico's

De exploitatie kent een weerstandscapaciteit van € 1.952.167 daarnaast beschikt de gemeente over een weerstandscapaciteit in het vermogen van € 14.757.681.

Totaal is er een weerstandscapaciteit van € 16.709.848 beschikbaar. Deze weerstandscapaciteit is voldoende om het geïntariseerde risico van € 3.355.500 op te vangen.

### Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit.

|                               |                                                                                         |                                |      |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------|
| Ratio weerstands-<br>vermogen | $\frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$ | $\frac{16.709.848}{3.355.500}$ | 4,98 |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------|

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

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

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

### 3. Kengetallen

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

### Kengetallen ter ondersteuning van de beoordeling van de financiële positie

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

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

Hieronder wordt per kengetal weergegeven welke verhouding wordt uitgedrukt.

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

### Kengetallen gemeente Waterland

| Omschrijving                                                 | Gemeente Waterland |                |                |                |                |                | Signaleringskader           |                      |                             |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------------|----------------------|-----------------------------|
|                                                              | Realisatie 2019    | Begroting 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Categorie A Minst risicovol | Categorie B Neutraal | Categorie C Meest risicovol |
| Netto schuldquote                                            | 56,25%             | 32,99%         | 26,18%         | 20,91%         | 20,25%         | 14,36%         | <90%                        | 90-130%              | >130%                       |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle versterkte leningen | 54,73%             | 31,57%         | 24,91%         | 19,58%         | 18,87%         | 13,05%         | <90%                        | 90-130%              | >130%                       |
| Solvabiliteitsratio                                          | 23,66%             | 32,64%         | 46,39%         | 52,10%         | 52,86%         | 55,41%         | >50%                        | 20-50%               | <20%                        |
| Structurele exploitatieruimte                                | -1,38%             | 1,13%          | 0,93%          | 1,10%          | 0,20%          | 0,67%          | Begr >0%                    | Begr = 0%            | Begr <0%                    |
| Grondexploitatie                                             | nvt                | nvt            | nvt            | nvt            | nvt            | nvt            | <20%                        | 20-35%               | >35%                        |
| Belastingcapaciteit                                          | 102,82%            | 103,78%        | 102,76%        | 102,76%        | 102,76%        | 102,76%        | <95%                        | 95-105%              | >105%                       |

Hieronder de volgende analyse per kengetal:

- **Netto schuldquote**  
De daling van de netto schuldquote wordt veroorzaakt door de inkomsten uit de verkoop van gronden in het gebied Galgeriet.
- **Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen**  
De daling van de netto schuldquote voor alle verstrekte leningen wordt veroorzaakt door de inkomsten uit de verkoop van gronden in het gebied Galgeriet.
- **Solvabiliteitsratio**  
Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid. De solvabiliteitsratio drukt immers het eigen vermogen uit als percentage van het totale vermogen. Dit komt in 2021 voor de gemeente Waterland uit in de categorie 20-50%. De post voorziening wordt als vreemd vermogen aangezien en is op onze balans qua percentage best een grote post. Echter deze post wordt afgedekt in onze lopende exploitatie.
- **Structurele exploitatieruimte**  
Een positief percentage betekent dat structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken. Met de sluitende meerjarenbegroting is de structurele exploitatieruimte positief.
- **Belastingcapaciteit**  
Allereerst even wat achtergrond informatie. Om deze ruimte weer te kunnen geven is een ijkpunt nodig. Op voorstel van de stuurgroep BBV die naar aanleiding van het advies door de Commissie vernieuwing BBV is ingesteld is ervoor gekozen om de belastingcapaciteit te relateren aan landelijk gemiddelde tarieven. In de eerste plaats is voor een landelijk gemiddelde gekozen omdat over het algemeen geen maximum is gesteld aan belastingtarieven. Daarnaast geeft een gemiddelde meer inzicht in de betekenis van de belastingcapaciteit voor de financiële positie dan wanneer het gerelateerd wordt aan een maximaal te heffen tarief. De hoogte van belastingtarieven komen dus niet in een vacuüm tot stand; er wordt daarbij rekenschap gegeven hoe de eigen lastendruk (via tarifiering) zich verhoudt tot het landelijke gemiddelde. Zo publiceert het Coelo de Atlas van de Lokale Lasten, een marco- en micro-overzicht van opbrengsten van de hoogte en ontwikkeling van tarieven, heffingen en woonlasten dat mede daarvoor wordt gebruikt. Voor de gemeenten wordt de belastingcapaciteit gerelateerd aan de hoogte van de gemiddelde woonlasten (OZB, rioolheffing en reinigingsheffing). Voor de rioolheffing en afvalstoffenheffing geldt dat er kostendekkende tarieven worden gehanteerd. Deze tarieven kunnen hoger zijn dan de landelijk gemiddelde tarieven omdat bijvoorbeeld de kosten van het riool hoger kunnen zijn voor de gemeente Waterland ten opzichte van de landelijk gemiddelde kosten. Gesteld kan worden dat ten opzichte van de landelijk gemiddelde woonlasten, de berekende ratio belastingcapaciteit voor de gemeente Waterland niets zegt over welke ruimte er is ten opzichte van het maximaal te heffen tarief. Echter er kan wel gesteld worden wanneer men alleen kijkt naar de onbenutte belastingcapaciteit in de begroting van de gemeente Waterland (zie tabel, pagina 55) er nog circa € 1.902.167 ruimte beschikbaar zou kunnen komen, rekening houdend met de artikel 12 status die hiervoor geldt.

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

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

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

## § C Onderhoud kapitaalgoederen

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

### 1. Wegen

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

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

### 2. Riolering

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

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

### 3. Gebouwen

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

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

### 4. Civiele kunstwerken

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

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

### 5. Openbare verlichting

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

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

### 6. Oevers

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

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

## 7. Renovatie sportvelden

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

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

## 8. Baggeren gemeentehaven Monnickendam

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

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

## 9. Stroomkosten

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

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

## Samenvattend overzicht onderhoud kapitaalgoederen

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

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

## § D Financiering

### 1. Beleidsvoornemens

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

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

| Kasgeldlimiet<br>(bedragen x € 1.000)          | Begroting 2021   |
|------------------------------------------------|------------------|
| Begrotingstotaal per 1 januari                 | 37.273.427       |
| <b>1. Toegestane kasgeldlimiet</b>             |                  |
| in procenten van de grondslag                  | 8,5%             |
| in bedrag                                      | 3.168.241        |
| <b>2. Omvang vlottende schuld</b>              |                  |
| Opgenomen gelden < 1 jaar                      | -                |
| Schuld in rekening-courant                     | -                |
| Gestorte gelden door derden < 1 jaar           | -                |
| Overige geldleningen, niet zijnde vaste schuld | -                |
| <b>Totale omvang van de vlottende schuld</b>   | -                |
| <b>3. Vlottende middelen</b>                   |                  |
| Contante gelden in kas                         | 2.000            |
| Tegoeden in rekening-courant                   | 100.000          |
| Overige uitstaande gelden < 1 jaar             | 2.682.988        |
| <b>Totale omvang van de vlottende middelen</b> | 2.784.988        |
| <b>4. Toets kasgeldlimiet</b>                  |                  |
| Totaal netto-vlottende schulden (2-3)          | -2.784.988       |
| Toegestane kasgeldlimiet                       | 3.168.241        |
| <b>Ruimte ( + ) c.q. overschrijding ( - )</b>  | <b>5.953.229</b> |

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

| Rente-risiconorm<br>(bedragen x € 1.000) |                                             | Begroting<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 |
|------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1.                                       | Renteherzieningen op leningen o/g           | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 2.                                       | Betaalde aflossingen                        | 8.700.000         | 8.700.000         | 3.700.000         | 1.400.000         |
| 3.                                       | Renterisico (1+2)                           | 8.700.000         | 8.700.000         | 3.700.000         | 1.400.000         |
|                                          | Begrotingstotaal 2021                       | 37.273.427        | 37.273.427        | 37.273.427        | 37.273.427        |
| 4.                                       | Percentage regeling                         | 20%               | 20%               | 20%               | 20%               |
| 5.                                       | Rente-risiconorm                            | 7.454.685         | 7.454.685         | 7.454.685         | 7.454.685         |
|                                          | Toets rente-risiconorm (5 - 3)              |                   |                   |                   |                   |
|                                          | <b>Ruimte ( + ) c.q. overschrijding (-)</b> | <b>-1.245.315</b> | <b>-1.245.315</b> | <b>3.754.685</b>  | <b>6.054.685</b>  |

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

## 2. Overzicht uitstaande leningen

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

## 3. Overzicht rentebaten

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

## 4. Ontwikkelingen

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

## 5. Renteresultaat op het taakveld Treasury

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

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

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

## § E Bedrijfsvoering

### *Hoe willen we werken?*

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

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

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

### *Cultuur en structuur*

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

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

### *Duidelijkheid en snelheid voor de burger*

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

### *Inzet van medewerkers*

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

### *Teams*

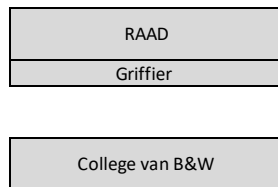
Na de zelfstandigheid is onderzoek gedaan naar wat voor organisatie wij willen zijn en naar de inrichting van de organisatie. De indeling in teams zal worden behouden. Het advies om de vanuit de organisatie neergelegde wens om de operationele aansturing van de teams te verbeteren worden overgenomen.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

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

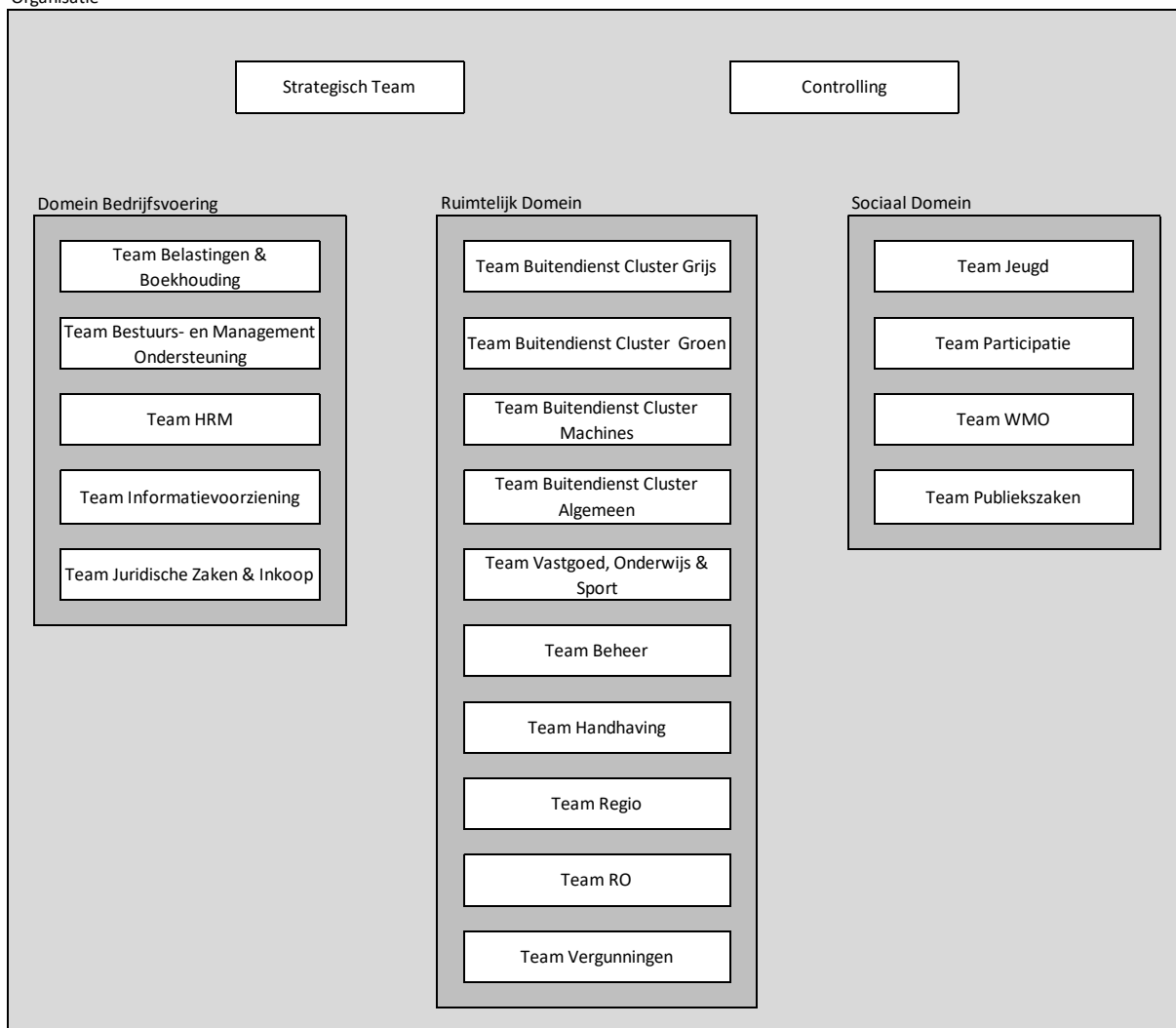
### *Samen zijn we sterker*

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

## Organisatiestructuur 2021



### Organisatie



### *Toelichting*

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

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

### **Inhuur tijdelijke krachten**

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

## § F Verbonden partijen

### 1. Algemeen

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

### 2. Waterlandsarchief (WA)

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

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

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

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

### *Organisatie*

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

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

### *Samenwerking*

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

### *Toezicht*

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

### Beheer

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

### Risico's

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

### 3. Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zaanstreek-Waterland (GGD)

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

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

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

### Visie

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

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

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

### *Beleidsvoornemens*

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

Hiervoor doen wij het volgende:

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

### *Risico's*

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

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

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

#### 4. Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland (VrZW)

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

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

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

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

##### *Beleidsvoornemens*

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

##### *Risico's*

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

## 5. Recreatieschap Twiske/Waterland

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

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

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

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

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

### Risico's

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

## 6. Omgevingsdienst IJmond

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

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

| Omschrijving                           | Jaarrekening |           | Begroting |        |
|----------------------------------------|--------------|-----------|-----------|--------|
|                                        | 2018         | 2019      | 2020      | 2021   |
| Jaarlijkse bijdrage gemeente Waterland | 84.908       | 84.209    | 68.401    | 91.246 |
| Eigen vermogen per 31 december         | 509.260      | 419.249   |           |        |
| Vreemd vermogen per 31 december        | 3.840.294    | 3.806.529 |           |        |
| Jaarresultaat voor bestemming          | 35.553-      | 79.499-   |           |        |
| Jaarresultaat na bestemming            | 10.512       | 1         |           |        |

### Visie

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

### Beleidsvoornemens

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

### Risico's

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

- Bestuurlijk

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

## 7. N.V. Houdstermaatschappij EZW

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

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

## 8. Alliander

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

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

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

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

#### 9. N.V. Bank Nederlandse Gemeenten

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

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

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

#### Beleidsvoornemens

De huidige situatie continueren.

## § G Grondbeleid

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

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

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

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

## § H Subsidies

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

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

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

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

### Periodieke subsidies Zorg & Welzijn

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

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

### Overige toevoegingen

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

### Reïntegratiesubsidies

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

### Overige bijdragen

| Organisatie                         | Begroot<br>2020  | Begroot 2021     |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| - Waterlands Museum 'de Speeltoren' | 10.804,00        | 10.804,00        |
| - N.V. Sportfondsenbad Monnickendam | 76.389,00        | 77.611,00        |
| <b>Totaal</b>                       | <b>87.193,00</b> | <b>88.415,00</b> |

### Toelichting

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

## II. Financiële begroting



## Overzicht exploitatie



## 1. Overzicht van baten en lasten

| Nr.       | Omschrijving programmaonderdeel                              | Lasten 2021       | Baten 2021        | Saldo 2021         |
|-----------|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>1.</b> | <b>Ruimtelijk domein</b>                                     | <b>4.021.700</b>  | <b>8.228.520</b>  | <b>4.206.820</b>   |
| 1.01      | Veiligheid                                                   | 2.074.851         | 22.313            | 2.052.538-         |
| 1.02      | Economie en toerisme                                         | 309.937           | 319.896           | 9.959              |
| 1.03      | Ruimtelijke ordening en wonen                                | 1.636.912         | 7.886.311         | 6.249.399          |
| <b>2.</b> | <b>Openbaar domein</b>                                       | <b>9.391.736</b>  | <b>4.066.230</b>  | <b>5.325.506-</b>  |
| 2.01      | Verkeer, vervoer en waterstaat                               | 3.400.177         | 386.605           | 3.013.572-         |
| 2.02      | Sport, cultuur en recreatie                                  | 2.749.946         | 275.412           | 2.474.534-         |
| 2.03      | Milieu                                                       | 3.241.613         | 3.404.213         | 162.600            |
| <b>3.</b> | <b>Sociaal domein</b>                                        | <b>14.644.275</b> | <b>3.384.872</b>  | <b>11.259.403-</b> |
| 3.01      | Onderwijs                                                    | 1.212.533         | 71.818            | 1.140.715-         |
| 3.02      | Sociale voorzieningen                                        | 12.705.255        | 3.313.054         | 9.392.201-         |
| 3.03      | Volksgezondheid                                              | 726.487           | -                 | 726.487-           |
| <b>4.</b> | <b>Bestuur</b>                                               | <b>1.654.005</b>  | <b>226.776</b>    | <b>1.427.229-</b>  |
| 4.01      | Bestuur                                                      | 1.654.005         | 226.776           | 1.427.229-         |
| <b>5.</b> | <b>Algemene dekkingsmiddelen</b>                             | <b>207.757</b>    | <b>27.439.274</b> | <b>27.231.517</b>  |
| 5.01      | Dividend                                                     | 226               | 188.978           | 188.752            |
| 5.02      | Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is       | 205.771           | 5.121.314         | 4.915.543          |
| 5.03      | Algemene uitkering                                           | -                 | 22.123.299        | 22.123.299         |
| 5.04      | Saldo van financieringsfunctie                               | 28.670            | 5.683             | 22.987-            |
| 5.05      | Overige dekkingsmiddelen                                     | 26.910-           | -                 | 26.910             |
| <b>6.</b> | <b>Overhead</b>                                              | <b>7.303.954</b>  | <b>40.986</b>     | <b>7.262.968-</b>  |
| 6.01      | Overhead                                                     | 7.303.954         | 40.986            | 7.262.968-         |
| <b>7.</b> | <b>Vennootschapsbelasting</b>                                | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>           |
| 7.01      | Vennootschapsbelasting                                       | -                 | -                 | -                  |
| <b>8.</b> | <b>Onvoorzien</b>                                            | <b>50.000</b>     | <b>-</b>          | <b>50.000-</b>     |
| 8.01      | Onvoorzien                                                   | 50.000            | -                 | 50.000-            |
|           | <b>Totaal saldo van baten en lasten</b>                      | <b>37.273.427</b> | <b>43.386.658</b> | <b>6.113.231</b>   |
| <b>9.</b> | <b>Reserves</b>                                              | <b>3.700.000</b>  | <b>2.212.960-</b> | <b>5.912.960-</b>  |
| 0.101     | Mutaties algemene reserve                                    | 2.000.000         | 2.574.000-        | 4.574.000-         |
| 0.102     | Mutaties reserve kapitaallasten gebouwen                     | -                 | 49.703            | 49.703             |
| 0.103     | Mutaties reserve onderhoud Hemmeland                         | -                 | 58.823            | 58.823             |
| 0.104     | Mutaties reserve afschrijving bredeschool Broek in Waterland | -                 | -                 | -                  |
| 0.105     | Mutaties reserve zorgkosten                                  | -                 | -                 | -                  |
| 0.106     | Mutaties reserve onderhoud instructiebad                     | -                 | -                 | -                  |
| 0.107     | Mutaties reserve fundering kerktorens                        | -                 | 42.211            | 42.211             |
| 0.108     | Mutaties reserve afschrijvingen gemeentewerf                 | -                 | 200.603           | 200.603            |
| 0.109     | Mutaties reserve afschrijving geluidsinstallatie             | -                 | 9.700             | 9.700              |
| 0.110     | Mutaties reserve Galgeriet                                   | 1.700.000         | -                 | 1.700.000-         |
| 0.111     | Mutaties reserve Covid 19                                    | -                 | -                 | -                  |
|           | <b>Geraamd resultaat</b>                                     | <b>40.973.427</b> | <b>41.173.698</b> | <b>200.271</b>     |

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

## 2. Meerjarenraming

| Nr.       | Omschrijving programmaonderdeel                        | Realisatie<br>2019 | Raming<br>2020     | Raming<br>2021     | Raming<br>2022     | Raming<br>2023     | Raming<br>2024     |
|-----------|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1.</b> | <b>Ruimtelijk domein</b>                               | <b>2.364.985-</b>  | <b>3.080.827-</b>  | <b>4.206.820</b>   | <b>259.193</b>     | <b>2.747.566-</b>  | <b>2.748.232-</b>  |
| 1.01      | Veiligheid                                             | 1.852.301-         | 2.005.815          | 2.052.538-         | 2.052.506-         | 2.059.165-         | 2.065.821-         |
| 1.02      | Economie en toerisme                                   | 222.486-           | 355.094            | 9.959              | 6.245              | 6.250              | 12.231             |
| 1.03      | Ruimtelijke ordening en wonen                          | 290.198-           | 5.441.736-         | 6.249.399          | 2.305.454          | 694.651-           | 694.642-           |
| <b>2.</b> | <b>Openbaar domein</b>                                 | <b>4.773.415-</b>  | <b>5.208.588</b>   | <b>5.325.506-</b>  | <b>5.107.556-</b>  | <b>5.112.666-</b>  | <b>5.060.337-</b>  |
| 2.01      | Verkeer, vervoer en waterstaat                         | 2.992.368-         | 2.910.825          | 3.013.572-         | 2.995.361-         | 2.995.320-         | 2.991.989-         |
| 2.02      | Sport, cultuur en recreatie                            | 2.264.521-         | 2.889.485          | 2.474.534-         | 2.679.144-         | 2.679.245-         | 2.586.393-         |
| 2.03      | Milieu                                                 | 483.473            | 591.722-           | 162.600            | 566.949            | 561.899            | 518.045            |
| <b>3.</b> | <b>Sociaal domein</b>                                  | <b>11.052.330-</b> | <b>12.195.165</b>  | <b>11.259.403-</b> | <b>11.265.417-</b> | <b>11.362.758-</b> | <b>11.272.646-</b> |
| 3.01      | Onderwijs                                              | 1.111.482-         | 2.086.907          | 1.140.715-         | 1.144.452-         | 1.251.226-         | 1.170.413-         |
| 3.02      | Sociale voorzieningen                                  | 9.284.087-         | 9.429.390          | 9.392.201-         | 9.388.469-         | 9.372.826-         | 9.360.745-         |
| 3.03      | Volksgezondheid                                        | 656.761-           | 678.868            | 726.487-           | 732.496-           | 738.706-           | 741.488-           |
| <b>4.</b> | <b>Bestuur</b>                                         | <b>1.712.368-</b>  | <b>1.425.129</b>   | <b>1.427.229-</b>  | <b>1.457.224-</b>  | <b>1.457.220-</b>  | <b>1.457.215-</b>  |
| 4.01      | Bestuur                                                | 1.712.368-         | 1.425.129          | 1.427.229-         | 1.457.224-         | 1.457.220-         | 1.457.215-         |
| <b>5.</b> | <b>Algemene dekkingsmiddelen</b>                       | <b>24.651.568</b>  | <b>25.896.878-</b> | <b>27.231.517</b>  | <b>27.504.020</b>  | <b>27.568.271</b>  | <b>27.646.064</b>  |
| 5.01      | Dividend                                               | 186.277            | 186.276-           | 188.752            | 188.752            | 188.752            | 188.752            |
| 5.02      | Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is | 3.933.052          | 4.218.561-         | 4.915.543          | 4.919.783          | 4.919.783          | 4.919.783          |
| 5.03      | Algemene uitkering                                     | 20.447.859         | 21.452.824-        | 22.123.299         | 22.465.194         | 22.537.654         | 22.599.862         |
| 5.04      | Saldo van financieringsfunctie                         | 127.806-           | 190.721            | 22.987-            | 97.806-            | 105.152-           | 88.221-            |
| 5.05      | Overige dekkingsmiddelen                               | 212.186            | 229.938-           | 26.910             | 28.097             | 27.234             | 25.888             |

| Nr.       | Omschrijving programmaonderdeel                              | Realisatie<br>2019 | Raming<br>2020    | Raming<br>2021    | Raming<br>2022    | Raming<br>2023    | Raming<br>2024    |
|-----------|--------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>6.</b> | <b>Overhead</b>                                              | <b>6.849.332-</b>  | <b>7.243.074</b>  | <b>7.262.968-</b> | <b>7.231.994-</b> | <b>7.203.713-</b> | <b>7.170.212-</b> |
| 6.01      | Overhead                                                     | 6.849.332-         | 7.243.074         | 7.262.968-        | 7.231.994-        | 7.203.713-        | 7.170.212-        |
| <b>7.</b> | <b>Vennootschapsbelasting</b>                                | <b>27.037-</b>     | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| 7.01      | Vennootschapsbelasting                                       | 27.037-            | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| <b>8.</b> | <b>Onvoorzien</b>                                            | <b>-</b>           | <b>50.000</b>     | <b>50.000-</b>    | <b>50.000-</b>    | <b>50.000-</b>    | <b>50.000-</b>    |
| 8.01      | Onvoorzien                                                   | -                  | 50.000            | 50.000-           | 50.000-           | 50.000-           | 50.000-           |
|           | <b>Totaal saldo baten en lasten</b>                          | <b>2.127.900-</b>  | <b>2.855.749-</b> | <b>6.113.231</b>  | <b>2.651.022</b>  | <b>365.652-</b>   | <b>112.578-</b>   |
| <b>9.</b> | <b>Reserves</b>                                              | <b>1.488.607</b>   | <b>2.841.226</b>  | <b>5.912.960-</b> | <b>2.612.960-</b> | <b>441.040</b>    | <b>361.040</b>    |
| 0.101     | Mutaties algemene reserve                                    | 1.447.224          | 353.178-          | 4.574.000-        | 1.474.000-        | 1.420.000-        | -                 |
| 0.102     | Mutaties reserve kapitaallasten gebouwen                     | 49.703             | 49.703-           | 49.703            | 49.703            | 49.703            | 49.703            |
| 0.103     | Mutaties reserve onderhoud Hemmeland                         | -                  | 58.823-           | 58.823            | 58.823            | 58.823            | 58.823            |
| 0.104     | Mutaties reserve afschrijving bredeschool Broek in Waterland | 39.975             | 3.894.556-        | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 0.107     | Mutaties reserve fundering kerktorens                        | 205                | 42.211-           | 42.211            | 42.211            | 42.211            | 42.211            |
| 0.108     | Mutaties reserve afschrijvingen gemeentewerf                 | -                  | 200.603-          | 200.603           | 200.603           | 2.923.999-        | 200.603           |
| 0.109     | Mutaties reserve afschrijving geluidsinstallatie             | 48.500-            | 9.700-            | 9.700             | 9.700             | 9.700             | 9.700             |
| 0.110     | Mutaties reserve Galgeriet                                   | -                  | 5.700.000         | 1.700.000-        | 1.500.000-        | 4.624.602         | -                 |
| 0.111     | Mutaties reserve Covid 19                                    | -                  | 1.750.000         | -                 | -                 | -                 | -                 |
|           | <b>Geraamd resultaat</b>                                     | <b>639.293-</b>    | <b>14.523-</b>    | <b>200.271</b>    | <b>38.062</b>     | <b>75.388</b>     | <b>248.462</b>    |

### 3. Incidentele baten en lasten

Hieronder het overzicht van de incidentele baten en lasten.

| Programma-<br>onderdeel | Omschrijving                  | Begrotingsjaar   |                  |                |      |
|-------------------------|-------------------------------|------------------|------------------|----------------|------|
|                         |                               | 2021             | 2022             | 2023           | 2024 |
|                         | <b>Totaal baten</b>           | <b>6.923.840</b> | <b>3.000.000</b> | -              | -    |
| 1.03                    | Grondzaken                    | 6.700.000        | 3.000.000        | -              | -    |
| 1.03                    | Ruimtelijke ordening en wonen | 223.840          | -                | -              | -    |
|                         | <b>Totaal lasten</b>          | <b>851.608-</b>  | <b>426.000-</b>  | <b>80.000-</b> | -    |
| 2.03                    | Milieu                        | 400.000-         | -                | -              | -    |
| 3.01                    | Onderwijs                     | 26.000-          | 26.000-          | 80.000-        | -    |
| 3.02                    | Sociale voorzieningen         | 400.000-         | 400.000-         | -              | -    |
| 3.02                    | Sociale voorzieningen         | 3.608-           | -                | -              | -    |
| 6.01                    | Overhead                      | 22.000-          | -                | -              | -    |
|                         |                               | <b>6.072.232</b> | <b>2.574.000</b> | <b>80.000-</b> | -    |

#### *Toelichting*

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

## Structureel evenwicht

| Omschrijving                                           | 2021              | 2022              | 2023           | 2024           |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|
| Begrotingssaldo 2021 Baten - Lasten                    | 6.113.231         | 2.651.022         | -365.652       | -112.578       |
| Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves | <u>361.040</u>    | <u>361.040</u>    | <u>361.040</u> | <u>361.040</u> |
| Begrotingssaldo na bestemming                          | 6.474.271         | 3.012.062         | -4.612         | 248.462        |
| Totaal incidenteel                                     | <u>-6.072.232</u> | <u>-2.574.000</u> | <u>80.000</u>  | <u>-</u>       |
| Structureel begrotingssaldo                            | 402.039           | 438.062           | 75.388         | 248.462        |



## Uiteenzetting van de financiële positie



## 1. Geprognoseerde Balans 2021-2024

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

| ACTIVA                                                          | 2021              | 2022              | 2023              | 2024              |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>VASTE ACTIVA</b>                                             | <b>43.953.208</b> | <b>43.786.766</b> | <b>42.735.283</b> | <b>40.582.603</b> |
| <b>Immateriele vaste activa</b>                                 |                   |                   |                   |                   |
| Kosten geldleningen en saldo agio en disagio                    | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Kosten onderzoek ontwikkeling                                   | 652.111           | 455.764           | 273.395           | 141.027           |
| Bijdragen aan activa derden                                     | -                 | -                 | -                 | -                 |
|                                                                 | <u>652.111</u>    | <u>455.764</u>    | <u>273.395</u>    | <u>141.027</u>    |
| <b>Materiele vaste activa</b>                                   |                   |                   |                   |                   |
| Investerings economisch nut                                     | 32.513.176        | 32.932.683        | 32.453.932        | 30.820.742        |
| Investerings economisch nut met heffing                         | 9.012.109         | 8.742.613         | 8.473.117         | 8.203.621         |
| Investerings maatschappelijk nut                                | 695.505           | 600.439           | 505.372           | 414.330           |
| Uitgegeven in erfpacht                                          | 79.397            | 79.397            | 79.397            | 79.397            |
|                                                                 | <u>42.300.187</u> | <u>42.355.132</u> | <u>41.511.819</u> | <u>39.518.089</u> |
| <b>Financiële vaste activa</b>                                  |                   |                   |                   |                   |
| Kapitaalverstrekking deelnemingen                               | 450.377           | 450.377           | 450.377           | 450.377           |
| Leningen woningbouwcorporaties/deelnemingen                     | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Overige langlopende leningen                                    | 550.533           | 525.493           | 499.693           | 473.110           |
| Overige uitzettingen rentetypische looptijd ≥ 1 jaar            | -                 | -                 | -                 | -                 |
|                                                                 | <u>1.000.910</u>  | <u>975.870</u>    | <u>950.070</u>    | <u>923.487</u>    |
| <b>VLOTTENDE ACTIVA</b>                                         | <b>5.318.608</b>  | <b>5.169.467</b>  | <b>4.828.355</b>  | <b>4.583.697</b>  |
| <b>Voorraden</b>                                                |                   |                   |                   |                   |
| Grond- en hulpstoffen                                           | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Onderhanden werk                                                | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Gereed product en handelsgoederen                               | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Vooruitbetalingen                                               | -                 | -                 | -                 | -                 |
|                                                                 | <u>-</u>          | <u>-</u>          | <u>-</u>          | <u>-</u>          |
| <b>Uitzettingen &lt; 1 jaar</b>                                 |                   |                   |                   |                   |
| Vorderingen openbare lichamen                                   | 2.000.000         | 2.000.000         | 2.000.000         | 2.000.000         |
| Verstekte kasgeldleningen                                       | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Rekening-courantverhoudingen niet-financiële instellingen       | -                 | -                 | -                 | -                 |
| SKB (schatkistbankieren)                                        | 273.988           | 343.612           | 88.264            | 70.630            |
| Overige vorderingen                                             | 409.000           | 276.000           | 276.000           | 276.000           |
| Overige uitzettingen                                            | -                 | -                 | -                 | -                 |
|                                                                 | <u>2.682.988</u>  | <u>2.619.612</u>  | <u>2.364.264</u>  | <u>2.205.370</u>  |
| <b>Liquide middelen</b>                                         |                   |                   |                   |                   |
| Kas                                                             | 2.000             | 2.000             | 2.000             | 2.000             |
| Bank                                                            | 100.000           | 100.000           | 100.000           | 100.000           |
|                                                                 | <u>102.000</u>    | <u>102.000</u>    | <u>102.000</u>    | <u>102.000</u>    |
| <b>Overlopende activa</b>                                       |                   |                   |                   |                   |
| Europese overheidslichamen nog te ontvangen bedragen            | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Het Rijk nog te ontvangen bedragen                              | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Overige Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen bedragen | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Overige nog te ontvangen bedragen                               | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Vooruitbetaalde bedragen                                        | 2.533.620         | 2.447.855         | 2.362.091         | 2.276.327         |
|                                                                 | <u>2.533.620</u>  | <u>2.447.855</u>  | <u>2.362.091</u>  | <u>2.276.327</u>  |
| <b>TOTALE ACTIVA</b>                                            | <b>49.271.816</b> | <b>48.956.233</b> | <b>47.563.638</b> | <b>45.166.300</b> |

| PASSIVA                                                  | 2021              | 2022              | 2023              | 2024              |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>VASTE PASSIVA</b>                                     | <b>48.471.816</b> | <b>48.156.233</b> | <b>46.763.638</b> | <b>44.366.300</b> |
| <b>Eigen vermogen</b>                                    |                   |                   |                   |                   |
| Algemene reserve                                         | 10.103.286        | 10.277.556        | 11.735.617        | 11.811.004        |
| Bestemmingsreserves                                      | 12.551.453        | 15.190.413        | 13.329.373        | 12.968.333        |
| Resultaat na bestemming                                  | 200.271           | 38.062            | 75.388            | 248.462           |
|                                                          | <u>22.855.010</u> | <u>25.506.031</u> | <u>25.140.378</u> | <u>25.027.799</u> |
| <b>Voorzieningen</b>                                     |                   |                   |                   |                   |
| Voorzieningen                                            | 9.739.030         | 9.972.426         | 10.145.484        | 10.260.725        |
|                                                          | <u>9.739.030</u>  | <u>9.972.426</u>  | <u>10.145.484</u> | <u>10.260.725</u> |
| <b>Vaste schulden &gt; 1 jaar</b>                        |                   |                   |                   |                   |
| Obligatieleningen                                        | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Onderhandse leningen banken                              | 15.800.000        | 12.600.000        | 11.400.000        | 9.000.000         |
| Door derden belegde gelden                               | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Waarborgen                                               | 77.776            | 77.776            | 77.776            | 77.776            |
|                                                          | <u>15.877.776</u> | <u>12.677.776</u> | <u>11.477.776</u> | <u>9.077.776</u>  |
| <b>VLOTTENDE PASSIVA</b>                                 | <b>800.000</b>    | <b>800.000</b>    | <b>800.000</b>    | <b>800.000</b>    |
| <b>Netto-vlottende schulden</b>                          |                   |                   |                   |                   |
| Kasgeldleningen                                          | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Bank                                                     | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Overige schulden                                         | -                 | -                 | -                 | -                 |
|                                                          | <u>-</u>          | <u>-</u>          | <u>-</u>          | <u>-</u>          |
| <b>Overlopende passiva</b>                               |                   |                   |                   |                   |
| Nog te betalen bedragen                                  | 800.000           | 800.000           | 800.000           | 800.000           |
| Van Europese overheidslichamen ontvangen voorschotten    | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Van het Rijk ontvangen voorschotten                      | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Van Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotten | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Overige vooruitontvangen bedragen                        | -                 | -                 | -                 | -                 |
|                                                          | <u>800.000</u>    | <u>800.000</u>    | <u>800.000</u>    | <u>800.000</u>    |
| <b>TOTALE PASSIVA</b>                                    | <b>49.271.816</b> | <b>48.956.233</b> | <b>47.563.638</b> | <b>45.166.300</b> |

## 2. Geprognosticeerd EMU-saldo

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

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

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

|                           |                                                                                                        | 2020         | 2021         | 2022         |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
|                           |                                                                                                        | x € 1000,-   | x € 1000,-   | x € 1000,-   |
| 1.                        | Exploitatiesaldo <b>vóór</b> toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)       | 4.912        | 6.113        | 2.651        |
| 2.                        | Mutatie (im)materiële vaste activa                                                                     | 4.000        | 4.871        | -141         |
| 3.                        | Mutatie voorzieningen                                                                                  | 502          | 28           | 233          |
| 4.                        | Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)                                                   | -8.243       | -            | -            |
| 5.                        | Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa | -            | -            | -            |
| <b>Berekend EMU-saldo</b> |                                                                                                        | <b>9.656</b> | <b>1.270</b> | <b>3.026</b> |

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

| EMU-SALDO                                                              |                    |                         |                                    | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   | 2024   |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
|                                                                        |                    |                         |                                    | 9.656  | 1.270  | 3.026  | 833    | 2.129  |
| EMU-SALDO referentiewaarde                                             |                    |                         |                                    | -1.366 | -1.366 | -1.366 | -1.366 | -1.366 |
| Verschil EMU-saldo & referentiewaarde                                  |                    |                         |                                    | 11.022 | 2.636  | 4.392  | 2.199  | 3.495  |
|                                                                        |                    |                         |                                    |        |        |        |        |        |
| Mutaties (1 januari tot 31 december)                                   | Activa             | Financiële vaste activa | Kapitaalverstrekkingen en leningen | 873    | -921   | -25    | -26    | -27    |
|                                                                        |                    |                         | Uitzettingen                       | -      | -      | -      | -      | -      |
|                                                                        |                    | Vlottende activa        | Uitzettingen                       | 4.232  | -6.000 | -63    | -255   | -159   |
|                                                                        |                    |                         | Liquide middelen                   | 214    | -140   | -      | -      | -      |
|                                                                        | Overlopende activa |                         | -83                                | -93    | -86    | -86    | -86    |        |
|                                                                        | Passiva            | Vaste Passiva           | Vaste schuld                       | 3.051  | -8.923 | -3.200 | -1.200 | -2.400 |
|                                                                        |                    | Vlottende passiva       | Vlottende schuld                   | -6.495 | -      | -      | -      | -      |
|                                                                        |                    |                         | Overlopende passiva                | -977   | -      | -      | -      | -      |
| Eventuele boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa |                    |                         |                                    | -      | -      | -      | -      | -      |

### Toelichting

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

### 3. Stand en het gespecificeerde verloop van de reserves

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

| Reserves                        | Stand<br>1-1-2021 | Verwacht<br>saldo 2020 | Storting<br>2021 | Onttrekking<br>2021 | Stand<br>31-12-2021 | Stand<br>31-12-2022 | Stand<br>31-12-2023 | Stand<br>31-12-2024 |
|---------------------------------|-------------------|------------------------|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Algemene reserve                | 5.514.763         | 14.523                 | 5.000.000        | 426.000-            | 10.103.286          | 11.777.556          | 13.235.617          | 13.311.004          |
| Kapitaallasten gebouwen         | 1.618.625         | -                      | -                | 49.703-             | 1.568.922           | 1.519.219           | 1.469.516           | 1.419.813           |
| Onderhoud Hemmeland             | 759.582           | -                      | -                | 58.823-             | 700.759             | 641.936             | 583.113             | 524.290             |
| Fundering kerktorens            | 801.801           | -                      | -                | 42.211-             | 759.590             | 717.379             | 675.168             | 632.957             |
| Onderhoud instructiebad         | 64.288            | -                      | -                | -                   | 64.288              | 64.288              | 64.288              | 64.288              |
| Afschrijving gemeentewerf       | 479.397           | -                      | -                | 200.603-            | 278.794             | 78.191              | 3.002.190           | 2.801.587           |
| Afschrijving geluidsinstallatie | 38.800            | -                      | -                | 9.700-              | 29.100              | 19.400              | 9.700               | -                   |
| Galgeriet                       | 5.700.000         | -                      | 4.700.000        | 3.000.000-          | 7.400.000           | 8.900.000           | 4.275.398           | 4.275.398           |
| Covid-19                        | 1.750.000         | -                      | -                | -                   | 1.750.000           | 1.750.000           | 1.750.000           | 1.750.000           |
| Saldo exploitatie               |                   |                        |                  |                     | 200.271             | 38.062              | 75.388              | 248.462             |
|                                 | <b>16.727.255</b> | <b>14.523</b>          | <b>9.700.000</b> | <b>3.787.040-</b>   | <b>22.855.010</b>   | <b>25.506.031</b>   | <b>25.140.378</b>   | <b>25.027.799</b>   |

#### *Algemene reserve*

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

#### *Reserve kapitaallasten gebouwen*

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

#### *Reserve onderhoud Hemmeland*

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

#### *Reserve fundering kerktorens*

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

#### *Reserve onderhoud instructiebad*

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

#### *Reserve afschrijving gemeentewerf*

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

#### *Reserve afschrijving geluidsinstallaties*

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

#### *Reserve Galgeriet*

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

#### *Reserve Covid-19*

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

#### *Saldo exploitatie*

Betreft het verwachte exploitatiesaldo in het betreffende jaar.

## 4. Stand en het gespecificeerde verloop van de voorzieningen

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

| Voorzieningen                     | Stand<br>1-1-2021 | Storting<br>2021 | Onttrekking<br>2021 | Stand<br>31-12-2021 | Stand<br>31-12-2022 | Stand<br>31-12-2023 | Stand<br>31-12-2024 |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Riolering                         | 5.482.634         | 1.307.105        | 1.199.847-          | 5.589.892           | 5.698.370           | 5.808.067           | 5.917.764           |
| Onderhoud gebouwen                | 820.842           | 400.842          | 260.556-            | 961.128             | 1.108.840           | 1.240.209           | 1.371.578           |
| Onderhoud civiele kunstwerken     | 59.748            | 286.000          | 230.309-            | 115.439             | 111.521             | 105.574             | 99.627              |
| Onderhoud oevers                  | 512.271           | 180.000          | 280.091-            | 412.180             | 296.233             | 176.659             | 56.870              |
| Afvalstoffen                      | 326.851           | 193.377          | -                   | 520.228             | 713.956             | 908.036             | 1.102.116           |
| Stroomkasten                      | 36.000            | 15.000           | 7.000-              | 44.000              | 52.000              | 56.000              | -                   |
| Wachtgeldverplichtingen B&W       | 169.165           | 15.972           | 20.500-             | 164.637             | 94.885              | 4.773               | 85.339-             |
| Pensioenverplichtingen B&W        | 1.289.651         | 6.000            | 43.322-             | 1.252.329           | 1.214.644           | 1.176.596           | 1.138.548           |
| Waterbank                         | 38.717            | -                | -                   | 38.717              | 38.717              | 38.717              | 38.717              |
| Onderhoud wegen                   | 71.869            | 744.598          | 744.406-            | 72.061              | 57.365              | 27.483              | -                   |
| Groot onderhoud sportvelden       | 577.947           | 72.883           | -                   | 650.830             | 723.713             | 796.596             | 869.479             |
| Openbare verlichting              | 53.247            | 125.476          | 123.500-            | 55.223              | 57.199              | 59.175              | 61.151              |
| Baggeren binnenhaven Monnickendam | 50.000            | 12.500           | -                   | 62.500              | 75.000              | 87.500              | 100.000             |
| <b>Totaal</b>                     | <b>9.488.942</b>  | <b>3.359.753</b> | <b>2.909.531-</b>   | <b>9.939.164</b>    | <b>10.242.443</b>   | <b>10.485.385</b>   | <b>10.670.511</b>   |

## 5. Financiering

Met betrekking tot de financiering verwijzen wij u naar paragraaf D Financiering op pagina 67-69.

## 6. Investeringsen

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

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

| Omschrijving                                   | Jaar | Soort activa | Bedrag krediet   | Restant krediet  | Boekwaarde 01-01-2021 | Waardever-meerd. & waardever-mind. 2021 | Afschr. 2021   | Aflossing 2021 | Boekwaarde 31-12-2021 | Toegereken-de rente 0,05% 2021 | Kapitaal-lasten 2021 | Kapitaal-lasten 2022 | Kapitaal-lasten 2023 | Kapitaal-lasten 2024 |
|------------------------------------------------|------|--------------|------------------|------------------|-----------------------|-----------------------------------------|----------------|----------------|-----------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Nieuwe kredieten</b>                        |      |              | <b>133.100</b>   | <b>133.100</b>   | -                     | -                                       | -              | -              | -                     | -                              | -                    | -                    | 6.688                | 13.373               |
| <i>Veiligheid</i>                              |      |              | 133.100          | 133.100          | -                     | -                                       | -              | -              | -                     | -                              | -                    | -                    | 6.688                | 13.373               |
| Duurzaamheid brandweerkazerne Monnickendam     | 2022 | ecn          | 66.550           | 66.550           | -                     | -                                       | -              | -              | -                     | -                              | -                    | -                    | 6.688                | 6.685                |
| Duurzaamheid brandweerkazerne IJpendam         | 2023 | ecn          | 66.550           | 66.550           | -                     | -                                       | -              | -              | -                     | -                              | -                    | -                    | -                    | 6.688                |
| <b>Programma 2. Openbaar domein</b>            |      |              | <b>9.161.188</b> | <b>7.906.771</b> | <b>16.327.926</b>     | <b>5.555.000</b>                        | <b>748.414</b> | -              | <b>21.134.512</b>     | <b>8.164</b>                   | <b>756.578</b>       | <b>1.018.573</b>     | <b>1.018.069</b>     | <b>961.616</b>       |
| <b>Afgesloten kredieten</b>                    |      |              | -                | -                | <b>14.257.924</b>     | -                                       | <b>455.743</b> | -              | <b>13.802.181</b>     | <b>7.129</b>                   | <b>462.872</b>       | <b>444.485</b>       | <b>444.267</b>       | <b>436.739</b>       |
| <i>Verkeer vervoer en waterstaat</i>           |      |              | -                | -                | 4.191.233             | -                                       | 105.591        | -              | 4.085.642             | 2.096                          | 107.687              | 89.476               | 89.432               | 86.104               |
| Openbare ruimte Gouwzeeschool                  |      | mn           | xxx              | xxx              | 125.718               | -                                       | 17.854         | -              | 107.864               | 63                             | 17.917               | 17.908               | 17.899               | 17.890               |
| Verkeerscirculatieplan VCP                     |      | mn           | xxx              | xxx              | 72.919                | -                                       | 3.969          | -              | 68.950                | 36                             | 4.006                | 4.004                | 4.002                | 4.000                |
| Parkeer-/verkeersmaatregelen Marken            |      | mn           | xxx              | xxx              | 376.826               | -                                       | 52.863         | -              | 323.963               | 188                            | 53.051               | 53.025               | 52.998               | 52.972               |
| Aankoop grond Ioswal                           |      | mn           | xxx              | xxx              | 19.060                | -                                       | -              | -              | 19.060                | 9                              | 9                    | 9                    | 9                    | 9                    |
| Verbouw parkeerhok                             |      | ecn          | xxx              | xxx              | 9.894                 | -                                       | 1.099          | -              | 8.795                 | 5                              | 1.104                | 1.104                | 1.103                | 1.103                |
| Parkeerautomaten parkeerterrein Marken         |      | ecn          | xxx              | xxx              | 9.859                 | -                                       | 9.859          | -              | -                     | 5                              | 9.864                | -                    | -                    | -                    |
| Inrichting Ioswal                              |      | mn           | xxx              | xxx              | 15.257                | -                                       | 1.899          | -              | 13.358                | 8                              | 1.907                | 1.906                | 1.905                | 1.904                |
| Aankoop jachthaven Hemmeland                   |      | ecn          | xxx              | xxx              | 3.429.332             | -                                       | -              | -              | 3.429.332             | 1.715                          | 1.715                | 1.715                | 1.715                | 1.715                |
| Havenkantoor jachthaven Hemmeland              |      | ecn          | xxx              | xxx              | 9.852                 | -                                       | 3.284          | -              | 6.568                 | 5                              | 3.289                | 3.287                | 3.285                | -                    |
| Kapschuur jachthaven Hemmeland                 |      | ecn          | xxx              | xxx              | 2.384                 | -                                       | 596            | -              | 1.788                 | 1                              | 597                  | 597                  | 597                  | 596                  |
| Renovatie Damsluis                             |      | mn           | xxx              | xxx              | 111.834               | -                                       | 5.868          | -              | 105.965               | 56                             | 5.924                | 5.922                | 5.919                | 5.916                |
| Aanleg begraafplaats Kloosterdijk              |      | ecn          | xxx              | xxx              | 8.299                 | -                                       | 8.299          | -              | -                     | 4                              | 8.303                | -                    | -                    | -                    |
| <i>Sport cultuur en recreatie</i>              |      |              | -                | -                | 1.127.183             | -                                       | 120.255        | -              | 1.006.928             | 564                            | 120.818              | 120.758              | 120.698              | 116.613              |
| Bouw/inrichtingskosten sportzaal Marijkestraat |      | ecn          | xxx              | xxx              | 15.293                | -                                       | 1.699          | -              | 13.594                | 8                              | 1.707                | 1.706                | 1.705                | 1.704                |
| Bouw/inrichtingskosten sportzaal Nieuwland     |      | ecn          | xxx              | xxx              | 38.178                | -                                       | 3.182          | -              | 34.997                | 19                             | 3.201                | 3.199                | 3.197                | 3.196                |
| Bouw/inrichtingskosten sportzaal Buurterstraat |      | ecn          | xxx              | xxx              | 31.529                | -                                       | 2.866          | -              | 28.663                | 16                             | 2.882                | 2.881                | 2.879                | 2.878                |
| Aankoop grond tbv trainingsveld                |      | ecn          | xxx              | xxx              | 9.486                 | -                                       | -              | -              | 9.486                 | 5                              | 5                    | 5                    | 5                    | 5                    |
| Aanleg kunstgras voetbalvelden                 |      | ecn          | xxx              | xxx              | 484.124               | -                                       | 21.985         | -              | 462.139               | 242                            | 22.227               | 22.216               | 22.205               | 22.194               |
| Toplaag kunstgrasvoetbalvelden                 |      | ecn          | xxx              | xxx              | 193.661               | -                                       | 48.415         | -              | 145.246               | 97                             | 48.512               | 48.488               | 48.463               | 48.439               |
| Veldmeubilair kunstgrasvoetbalvelden           |      | ecn          | xxx              | xxx              | 71.703                | -                                       | 5.975          | -              | 65.728                | 36                             | 6.011                | 6.008                | 6.005                | 6.002                |

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

| Omschrijving                               | Jaar | Soort activa | Bedrag krediet   | Restant krediet  | Boekwaarde 01-01-2021 | Waardever-meerd. & waardever-mind. 2021 | Afschr. 2021   | Aflossing 2021 | Boekwaarde 31-12-2021 | Toegereken-de rente 0,05% 2021 | Kapitaal-lasten 2021 | Kapitaal-lasten 2022 | Kapitaal-lasten 2023 | Kapitaal-lasten 2024 |
|--------------------------------------------|------|--------------|------------------|------------------|-----------------------|-----------------------------------------|----------------|----------------|-----------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| GRP vervanging gemalen                     |      | ecn          | xxx              | xxx              | 42.702                | -                                       | 842            | -              | 41.860                | 21                             | 863                  | 863                  | 863                  | 862                  |
| GRP,gemalen, 2012                          |      | ecn          | xxx              | xxx              | 13.066                | -                                       | 1.867          | -              | 11.200                | 6                              | 1.873                | 1.872                | 1.871                | 1.870                |
| GRP 2008,verbetering Ilpendam              |      | ecn          | xxx              | xxx              | 343.110               | -                                       | 7.300          | -              | 335.810               | 172                            | 7.472                | 7.468                | 7.464                | 7.461                |
| GRP 2007,verbetering Katwoude              |      | ecn          | xxx              | xxx              | 877.158               | -                                       | 17.420         | -              | 859.738               | 439                            | 17.859               | 17.850               | 17.841               | 17.832               |
| GRP 2008,vervanging transportriool         |      | ecn          | xxx              | xxx              | 272.379               | -                                       | 5.227          | -              | 267.153               | 136                            | 5.363                | 5.360                | 5.358                | 5.355                |
| GRP,drukriolering 2012                     |      | ecn          | xxx              | xxx              | 42.434                | -                                       | 5.477          | -              | 36.957                | 21                             | 5.498                | 5.495                | 5.492                | 5.490                |
| GRP,vrijvervalriolen 2013                  |      | ecn          | xxx              | xxx              | 103.174               | -                                       | 1.947          | -              | 101.227               | 52                             | 1.998                | 1.997                | 1.996                | 1.995                |
| Riolering Doelenerf Monnickendam           |      | ecn          | xxx              | xxx              | 95.687                | -                                       | 1.650          | -              | 94.037                | 48                             | 1.698                | 1.697                | 1.696                | 1.695                |
| Riolering Merelstraat Ilpendam             |      | ecn          | xxx              | xxx              | 52.361                | -                                       | 903            | -              | 51.459                | 26                             | 929                  | 928                  | 928                  | 928                  |
| Riolering Nieuwe Zijdsburgwal Monnickendam |      | ecn          | xxx              | xxx              | 74.198                | -                                       | 1.279          | -              | 72.918                | 37                             | 1.316                | 1.316                | 1.315                | 1.314                |
| Riolering Graaf Willemlaan                 |      | ecn          | xxx              | xxx              | 60.350                | -                                       | 1.041          | -              | 59.310                | 30                             | 1.071                | 1.070                | 1.070                | 1.069                |
| HWA Kievitstraat-Zonneweg Ilpendam         |      | ecn          | xxx              | xxx              | 98.333                | -                                       | 1.667          | -              | 96.667                | 49                             | 1.716                | 1.715                | 1.714                | 1.713                |
| mini containers 2017                       |      | ecn          | xxx              | xxx              | 107.084               | -                                       | 15.298         | -              | 91.786                | 54                             | 15.351               | 15.344               | 15.336               | 15.328               |
| Ondergrondse containers 't Spil            |      | ecn          | xxx              | xxx              | 39.232                | -                                       | 4.904          | -              | 34.328                | 20                             | 4.924                | 4.921                | 4.919                | 4.916                |
| <b>Lopende kredieten</b>                   |      |              | <b>7.922.188</b> | <b>6.667.771</b> | <b>2.070.002</b>      | <b>5.555.000</b>                        | <b>292.671</b> | -              | <b>7.332.331</b>      | <b>1.035</b>                   | <b>293.706</b>       | <b>574.088</b>       | <b>573.802</b>       | <b>484.573</b>       |
| <i>Sport cultuur en recreatie</i>          |      |              | <i>7.487.188</i> | <i>6.544.351</i> | <i>1.690.516</i>      | <i>5.555.000</i>                        | <i>249.171</i> | -              | <i>6.996.345</i>      | <i>845</i>                     | <i>250.017</i>       | <i>530.420</i>       | <i>530.156</i>       | <i>440.949</i>       |
| Duurzaamheid gymzaal Marken                | 2018 | ecn          | 106.336          | 106.336          | 106.336               | -                                       | 10.634         | -              | 95.702                | 53                             | 10.687               | 10.681               | 10.676               | 10.671               |
| Fundering Grote Kerk Monnickendam          | 2018 | ecn          | 661.067          | 651.131          | 660.502               | -                                       | 33.053         | -              | 627.449               | 330                            | 33.384               | 33.367               | 33.351               | 33.334               |
| Fundering toren NH kerk Broek in Waterland | 2018 | ecn          | 183.150          | 175.259          | 182.687               | -                                       | 9.157          | -              | 173.529               | 91                             | 9.249                | 9.244                | 9.240                | 9.235                |
| Aanschaf materieel Groendienst             | 2017 | ecn          | 758.500          | 56.625           | 517.856               | -                                       | 151.700        | -              | 366.156               | 259                            | 151.959              | 151.883              | 151.807              | 62.788               |
| Renovatie sporthal 't Spil, voorbereiding  | 2020 | imm          | 223.135          | -                | 223.135               | -                                       | 44.627         | -              | 178.508               | 112                            | 44.739               | 44.716               | 44.694               | 44.672               |
| Renovatie sporthal 't Spil                 | 2021 | ecn          | 5.555.000        | 5.555.000        | -                     | 5.555.000                               | -              | -              | 5.555.000             | -                              | -                    | 280.527              | 280.389              | 280.250              |
| <i>Milieu</i>                              |      |              | <i>435.000</i>   | <i>123.420</i>   | <i>379.486</i>        | -                                       | <i>43.500</i>  | -              | <i>335.986</i>        | <i>190</i>                     | <i>43.690</i>        | <i>43.668</i>        | <i>43.646</i>        | <i>43.625</i>        |
| Ondergrondse wijkcontainers 2017           | 2017 | ecn          | 192.500          | 25.369           | 160.246               | -                                       | 19.250         | -              | 140.996               | 80                             | 19.330               | 19.320               | 19.311               | 19.301               |
| Ondergrondse wijkcontainers 2018           | 2018 | ecn          | 192.500          | 75.217           | 171.957               | -                                       | 19.250         | -              | 152.706               | 86                             | 19.336               | 19.326               | 19.317               | 19.307               |
| Nieuwbouw gemeentewerf, vorkheftruck       | 2019 | ecn          | 50.000           | 22.834           | 47.283                | -                                       | 5.000          | -              | 42.283                | 24                             | 5.024                | 5.021                | 5.019                | 5.016                |

| Omschrijving                           | Jaar | Soort activa | Bedrag krediet    | Restant krediet  | Boekwaarde 01-01-2021 | Waardever-meerd. & waardever-mind. 2021 | Afschr. 2021   | Aflossing 2021 | Boekwaarde 31-12-2021 | Toegereken-de rente 0,05% 2021 | Kapitaal-lasten 2021 | Kapitaal-lasten 2022 | Kapitaal-lasten 2023 | Kapitaal-lasten 2024 |
|----------------------------------------|------|--------------|-------------------|------------------|-----------------------|-----------------------------------------|----------------|----------------|-----------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Nieuwe kredieten</b>                |      |              | <b>1.239.000</b>  | <b>1.239.000</b> | -                     | -                                       | -              | -              | -                     | -                              | -                    | -                    | -                    | <b>40.303</b>        |
| <i>Milieu</i>                          |      |              | <i>1.239.000</i>  | <i>1.239.000</i> | -                     | -                                       | -              | -              | -                     | -                              | -                    | -                    | -                    | <i>40.303</i>        |
| Installaties Milieustraat              | 2023 | ecn          | 29.000            | 29.000           | -                     | -                                       | -              | -              | -                     | -                              | -                    | -                    | -                    | 1.948                |
| Bouwkosten Milieustraat                | 2023 | ecn          | 1.110.000         | 1.110.000        | -                     | -                                       | -              | -              | -                     | -                              | -                    | -                    | -                    | 28.305               |
| Aanschaf opslag containers             | 2023 | ecn          | 100.000           | 100.000          | -                     | -                                       | -              | -              | -                     | -                              | -                    | -                    | -                    | 10.050               |
| <b>Programma 3. Sociaal domein</b>     |      |              | <b>10.815.819</b> | <b>7.488.413</b> | <b>12.077.837</b>     | -                                       | <b>511.579</b> | -              | <b>11.566.258</b>     | <b>5.918</b>                   | <b>517.497</b>       | <b>565.562</b>       | <b>605.261</b>       | <b>592.940</b>       |
| <b>Afgesloten kredieten</b>            |      |              | -                 | -                | <b>3.988.014</b>      | -                                       | <b>221.476</b> | -              | <b>3.766.538</b>      | <b>1.994</b>                   | <b>223.470</b>       | <b>223.359</b>       | <b>209.270</b>       | <b>197.145</b>       |
| <i>Onderwijs</i>                       |      |              | -                 | -                | <i>3.548.812</i>      | -                                       | <i>195.476</i> | -              | <i>3.353.336</i>      | <i>1.774</i>                   | <i>197.250</i>       | <i>197.153</i>       | <i>197.055</i>       | <i>196.957</i>       |
| Bouw/inrichtingskosten de Fuut         |      | ecn          | xxx               | xxx              | 167.444               | -                                       | 12.880         | -              | 154.564               | 84                             | 12.964               | 12.958               | 12.951               | 12.945               |
| Gebruiksvoorzieningen                  |      | ecn          | xxx               | xxx              | 10.700                | -                                       | 1.338          | -              | 9.363                 | 5                              | 1.343                | 1.342                | 1.341                | 1.341                |
| Bouw/inrichtingskosten de Havenridders |      | ecn          | xxx               | xxx              | 148.726               | -                                       | 10.623         | -              | 138.103               | 74                             | 10.698               | 10.692               | 10.687               | 10.682               |
| Gebruiksvoorzieningen de Havenridders  |      | ecn          | xxx               | xxx              | 6.962                 | -                                       | 870            | -              | 6.091                 | 3                              | 874                  | 873                  | 873                  | 872                  |
| Bouw/inrichtingskosten de Overhaal     |      | ecn          | xxx               | xxx              | 192.547               | -                                       | 9.169          | -              | 183.378               | 96                             | 9.265                | 9.261                | 9.256                | 9.251                |
| Gebruiksvoorzieningen de Overhaal      |      | ecn          | xxx               | xxx              | 3.408                 | -                                       | 426            | -              | 2.982                 | 2                              | 428                  | 428                  | 427                  | 427                  |
| Stichting nieuwbouw de Binnendijk      |      | ecn          | xxx               | xxx              | 256.663               | -                                       | 8.279          | -              | 248.384               | 128                            | 8.408                | 8.404                | 8.399                | 8.395                |
| Uitbreiding lokalen de Binnendijk      |      | ecn          | xxx               | xxx              | 118.804               | -                                       | 5.400          | -              | 113.403               | 59                             | 5.460                | 5.457                | 5.454                | 5.451                |
| Gebruiksvoorzieningen de Binnendijk    |      | ecn          | xxx               | xxx              | 1.039                 | -                                       | 130            | -              | 909                   | 0                              | 130                  | 130                  | 130                  | 130                  |
| Uitbreiding speelterrein de Binnendijk |      | ecn          | xxx               | xxx              | 10.780                | -                                       | 431            | -              | 10.348                | 5                              | 437                  | 436                  | 436                  | 436                  |
| Bouw/inrichtingskosten JF Kennedy      |      | ecn          | xxx               | xxx              | 159.868               | -                                       | 11.419         | -              | 148.449               | 80                             | 11.499               | 11.493               | 11.488               | 11.482               |
| Vervanging kozijnen JF Kennedy         |      | ecn          | xxx               | xxx              | 45.201                | -                                       | 9.040          | -              | 36.161                | 23                             | 9.063                | 9.058                | 9.054                | 9.049                |
| Gebruiksvoorzieningen JF Kennedy       |      | ecn          | xxx               | xxx              | 6.909                 | -                                       | 864            | -              | 6.046                 | 3                              | 867                  | 867                  | 866                  | 866                  |
| Bouw/inrichtingskosten W de Zwijger    |      | ecn          | xxx               | xxx              | 167.569               | -                                       | 12.890         | -              | 154.679               | 84                             | 12.974               | 12.967               | 12.961               | 12.954               |
| Gebruiksvoorzieningen W de Zwijger     |      | ecn          | xxx               | xxx              | 6.719                 | -                                       | 840            | -              | 5.879                 | 3                              | 843                  | 843                  | 842                  | 842                  |
| Renovatie de Rietlanden                |      | ecn          | xxx               | xxx              | 214.928               | -                                       | 13.433         | -              | 201.495               | 108                            | 13.541               | 13.534               | 13.527               | 13.520               |
| Gebruiksvoorzieningen de Rietlanden    |      | ecn          | xxx               | xxx              | 5.487                 | -                                       | 686            | -              | 4.801                 | 3                              | 689                  | 688                  | 688                  | 688                  |
| Nieuwbouw Gouwzeeschool                |      | ecn          | xxx               | xxx              | 810.066               | -                                       | 25.363         | -              | 784.703               | 405                            | 25.768               | 25.755               | 25.743               | 25.730               |
| Renovatie de Blauwe Ster               |      | ecn          | xxx               | xxx              | 1.214.992             | -                                       | 71.395         | -              | 1.143.598             | 607                            | 72.002               | 71.966               | 71.931               | 71.895               |

| Omschrijving                                  | Jaar | Soort activa | Bedrag krediet   | Restant krediet  | Boekwaarde 01-01-2021 | Waardever-meerd. & waardever-mind. 2021 | Afschr. 2021   | Aflossing 2021 | Boekwaarde 31-12-2021 | Toegereken-de rente 0,05% 2021 | Kapitaal-lasten 2021 | Kapitaal-lasten 2022 | Kapitaal-lasten 2023 | Kapitaal-lasten 2024 |
|-----------------------------------------------|------|--------------|------------------|------------------|-----------------------|-----------------------------------------|----------------|----------------|-----------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <i>Sociale voorzieningen</i>                  |      |              | -                | -                | 439.201               | -                                       | 26.000         | -              | 413.201               | 220                            | 26.220               | 26.207               | 12.215               | 188                  |
| Stichtingskapitaal het Broekerhuis            |      | ecn          | xxx              | xxx              | 45                    | -                                       | -              | -              | 45                    | -                              | -                    | -                    | -                    | -                    |
| Grond dorps huis Zuiderwoude                  |      | erfp         | xxx              | xxx              | 1.134                 | -                                       | -              | -              | 1.134                 | 1                              | 1                    | 1                    | 1                    | 1                    |
| St.Dorps huis Katwoude                        |      | fin          | xxx              | xxx              | 374.000               | -                                       | -              | -              | 374.000               | 187                            | 187                  | 187                  | 187                  | 187                  |
| Vorbereiding renovatie de Bolder              |      | imm          | xxx              | xxx              | 64.022                | -                                       | 26.000         | -              | 38.022                | 32                             | 26.032               | 26.019               | 12.028               | -                    |
| <b>Lopende kredieten</b>                      |      |              | <b>8.699.819</b> | <b>5.372.413</b> | <b>8.089.823</b>      | -                                       | <b>290.103</b> | -              | <b>7.799.720</b>      | <b>3.924</b>                   | <b>294.027</b>       | <b>342.202</b>       | <b>342.033</b>       | <b>341.864</b>       |
| <i>Onderwijs</i>                              |      |              | 6.976.988        | 5.504.411        | 6.538.348             | -                                       | 196.389        | -              | 6.341.959             | 3.149                          | 199.538              | 247.760              | 247.638              | 247.515              |
| Bouw brede school Broek in Waterland 2020     | 2020 | ecn          | 5.157.411        | 5.157.411        | 5.157.411             | -                                       | 128.935        | -              | 5.028.476             | 2.579                          | 131.514              | 131.450              | 131.385              | 131.321              |
| Verkoop deel peuterspeelzaal                  | 2020 | ecn          | 153.000          | 153.000          | 153.000               | -                                       | 3.825          | -              | 149.175               | 77                             | 3.902                | 3.900                | 3.898                | 3.896                |
| Renovatie de Fuut                             | 2018 | ecn          | 1.033.577        | -                | 933.577               | -                                       | 51.679         | -              | 881.898               | 467                            | 52.146               | 52.120               | 52.094               | 52.068               |
| Vorbereiding Nieuwbouw De Verwondering        | 2020 | ecn          | 241.000          | 166.000          | 241.000               | -                                       | -              | -              | 241.000               | -                              | -                    | 48.321               | 48.296               | 48.272               |
| Flexlocatie de Fuut                           | 2018 | ecn          | 392.000          | 28.000           | 359.360               | -                                       | 19.600         | -              | 339.760               | 180                            | 19.780               | 19.770               | 19.760               | 19.750               |
| <i>Sociale voorzieningen</i>                  |      |              | 1.722.831        | 131.998          | 1.551.475             | -                                       | 93.713         | -              | 1.457.762             | 776                            | 94.489               | 94.442               | 94.395               | 94.349               |
| Renovatie de Bolder, bouwkosten               | 2018 | ecn          | 1.268.524        | 104.726          | 1.151.105             | -                                       | 63.426         | -              | 1.087.679             | 576                            | 64.002               | 63.970               | 63.938               | 63.907               |
| Renovatie de Bolder, installaties             | 2018 | ecn          | 454.307          | 27.272           | 400.370               | -                                       | 30.287         | -              | 370.083               | 200                            | 30.487               | 30.472               | 30.457               | 30.442               |
| <b>Nieuwe kredieten</b>                       |      |              | <b>2.116.000</b> | <b>2.116.000</b> | -                     | -                                       | -              | -              | -                     | -                              | -                    | -                    | <b>53.958</b>        | <b>53.931</b>        |
| <i>Onderwijs</i>                              |      |              | 2.116.000        | 2.116.000        | -                     | -                                       | -              | -              | -                     | -                              | -                    | -                    | 53.958               | 53.931               |
| Nieuwbouw De Verwondering                     | 2022 | ecn          | 2.116.000        | 2.116.000        | -                     | -                                       | -              | -              | -                     | -                              | -                    | -                    | 53.958               | 53.931               |
| <b>Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen</b> |      |              | <b>354.500</b>   | -                | <b>652.849</b>        | -                                       | <b>1.637</b>   | <b>24.302</b>  | <b>626.910</b>        | <b>5.909</b>                   | <b>7.546</b>         | <b>5.170</b>         | <b>4.410</b>         | <b>3.627</b>         |
| <b>Afgesloten kredieten</b>                   |      |              | <b>354.500</b>   | -                | <b>652.849</b>        | -                                       | <b>1.637</b>   | <b>24.302</b>  | <b>626.910</b>        | <b>5.909</b>                   | <b>7.546</b>         | <b>5.170</b>         | <b>4.410</b>         | <b>3.627</b>         |
| <i>Dividend</i>                               |      |              | -                | -                | 450.377               | -                                       | -              | -              | 450.377               | 225                            | 225                  | 225                  | 225                  | 225                  |
| Aandelen E.Z.W.                               |      | fin          | xxx              | xxx              | 415.277               | -                                       | -              | -              | 415.277               | 208                            | 208                  | 208                  | 208                  | 208                  |
| Aandelen B.N.G.                               |      | fin          | xxx              | xxx              | 35.100                | -                                       | -              | -              | 35.100                | 18                             | 18                   | 18                   | 18                   | 18                   |

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

| Omschrijving                                   | Jaar | Soort activa | Bedrag krediet    | Restant krediet   | Boekwaarde 01-01-2021 | Waardever-meerd. & waardever-mind. 2021 | Afschr. 2021     | Aflossing 2021 | Boekwaarde 31-12-2021 | Toegereken-de rente 0,05% 2021 | Kapitaal-lasten 2021 | Kapitaal-lasten 2022 | Kapitaal-lasten 2023 | Kapitaal-lasten 2024 |
|------------------------------------------------|------|--------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------------------------|------------------|----------------|-----------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Nieuwbouw gemeentewerf, gebouwen               | 2019 | ecn          | 2.232.898         | 3.165             | 2.177.951             | -                                       | 55.845           | -              | 2.122.107             | 1.089                          | 56.934               | 56.906               | 56.878               | 56.850               |
| Nieuwbouw gemeentewerf, installaties           | 2019 | ecn          | 765.792           | 354               | 716.889               | -                                       | 51.053           | -              | 665.836               | 358                            | 51.411               | 51.386               | 51.360               | 51.335               |
| Projectmanagement ondersteuning                | 2018 | ecn          | 34.200            | 16.228            | 31.880                | -                                       | 6.840            | -              | 25.040                | 16                             | 6.856                | 6.852                | 6.849                | 6.845                |
| Invoeren breed zaakgericht werken 2018         | 2018 | ecn          | 100.282           | 1.405             | 88.715                | -                                       | 20.056           | -              | 68.659                | 44                             | 20.101               | 20.091               | 20.081               | 20.071               |
| Invoeren breed zaakgericht werken 2019         | 2019 | ecn          | 273.643           | 57.633            | 238.475               | -                                       | 54.729           | -              | 183.746               | 119                            | 54.848               | 54.821               | 54.793               | 54.766               |
| Invoeren breed zaakgericht werken 2020         | 2020 | ecn          | 121.071           | 82.974            | 121.071               | -                                       | 24.214           | -              | 96.857                | 60                             | 24.275               | 24.263               | 24.251               | 24.238               |
| Invoeren breed zaakgericht werken 2021         | 2021 | ecn          | 85.351            | 85.351            | -                     | 85.351                                  | -                | -              | 85.351                | -                              | -                    | 17.113               | 17.104               | 17.096               |
| Opzetten IV organisatie                        | 2019 | ecn          | 90.289            | 57.970            | 85.132                | -                                       | 18.058           | -              | 67.074                | 43                             | 18.100               | 18.091               | 18.082               | 18.073               |
| Toekomstige ontwikkelingen DIGIW 2019          | 2019 | ecn          | 31.054            | 12.988            | 31.054                | -                                       | 6.211            | -              | 24.843                | 15                             | 6.226                | 6.223                | 6.220                | 6.217                |
| Toekomstige ontwikkelingen DIGIW 2020          | 2020 | ecn          | 31.054            | 31.054            | 31.054                | -                                       | 6.211            | -              | 24.843                | 15                             | 6.226                | 6.223                | 6.220                | 6.217                |
| Toekomstige ontwikkelingen Sociaal Domein 2019 | 2019 | ecn          | 75.000            | 55                | 65.853                | -                                       | 15.000           | -              | 50.853                | 33                             | 15.033               | 15.025               | 15.018               | 15.010               |
| Duurzaamheid gemeentehuis Pierebaan            | 2019 | ecn          | 137.480           | 120.373           | 137.480               | -                                       | 13.748           | -              | 123.732               | 69                             | 13.817               | 13.810               | 13.803               | 13.796               |
| Projectmanagement ondersteuning 2020           | 2020 | ecn          | 59.400            | 59.400            | 59.400                | -                                       | 11.880           | -              | 47.520                | 30                             | 11.910               | 11.904               | 11.898               | 11.892               |
| Projectmanagement ondersteuning 2021           | 2021 | ecn          | 34.200            | 34.200            | -                     | 34.200                                  | -                | -              | 34.200                | -                              | -                    | 6.857                | 6.854                | 6.850                |
| Serverapparatuur                               | 2020 | ecn          | 80.000            | -                 | 80.000                | -                                       | 16.000           | -              | 64.000                | 40                             | 16.040               | 16.032               | 16.024               | 16.016               |
| Geluidsinstallatie raadzaal                    | 2019 | ecn          | 48.500            | 2.857             | 48.500                | -                                       | 9.700            | -              | 38.800                | 24                             | 9.724                | 9.719                | 9.714                | 9.710                |
| <b>Nieuwe kredieten</b>                        |      |              | <b>180.000</b>    | <b>180.000</b>    | -                     | -                                       | -                | -              | -                     | -                              | -                    | -                    | <b>12.030</b>        | <b>24.054</b>        |
| ICT ontwikkeling 2022                          | 2022 | ecn          | 60.000            | 60.000            | -                     | -                                       | -                | -              | -                     | -                              | -                    | -                    | 12.030               | 12.024               |
| ICT ontwikkeling 2023                          | 2023 | ecn          | 60.000            | 60.000            | -                     | -                                       | -                | -              | -                     | -                              | -                    | -                    | -                    | 12.030               |
| ICT ontwikkeling 2024                          | 2024 | ecn          | 60.000            | 60.000            | -                     | -                                       | -                | -              | -                     | -                              | -                    | -                    | -                    | -                    |
| <b>TOTAAL</b>                                  |      |              | <b>26.195.252</b> | <b>16.443.841</b> | <b>40.270.949</b>     | <b>5.789.551</b>                        | <b>2.082.990</b> | <b>24.302</b>  | <b>43.953.208</b>     | <b>25.597</b>                  | <b>2.108.587</b>     | <b>2.410.785</b>     | <b>2.417.236</b>     | <b>2.277.354</b>     |

## 7. Verplichtingen jaarlijks terugkerende arbeidskosten

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



### III. Bijlagen



# 1. Uitvoeringsinformatie 2021-2024

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

| Programmaonderdeel |                                | Taakvelden |                                            | Begroting 2021   |                  |                   | Meerjarenraming   |                   |                   |
|--------------------|--------------------------------|------------|--------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Nr.                | Omschrijving                   | Nr.        | Omschrijving                               | Lasten           | Baten            | Saldo             | Saldo 2022        | Saldo 2023        | Saldo 2024        |
| <b>1.</b>          | <b>Ruimtelijk domein</b>       |            |                                            | <b>4.021.700</b> | <b>8.228.520</b> | <b>4.206.820</b>  | <b>259.193</b>    | <b>2.747.566-</b> | <b>2.748.232-</b> |
| 1.01               | Veiligheid                     |            |                                            | 2.074.851        | 22.313           | 2.052.538-        | 2.052.506-        | 2.059.165-        | 2.065.821-        |
|                    |                                | 1.1        | Crisisbeheersing en brandweer              | 1.714.009        | -                | 1.714.009-        | 1.713.977-        | 1.720.636-        | 1.727.292-        |
|                    |                                | 1.2        | Openbare orde en veiligheid                | 360.842          | 22.313           | 338.529-          | 338.529-          | 338.529-          | 338.529-          |
| 1.02               | Economie en toerisme           |            |                                            | 309.937          | 319.896          | 9.959             | 6.245             | 6.250             | 12.231            |
|                    |                                | 3.1        | Economische ontwikkeling                   | 53.963           | -                | 53.963-           | 53.963-           | 53.963-           | 53.963-           |
|                    |                                | 3.2        | Fysieke bedrijfsinfrastructuur             | 415              | 295.411          | 294.996           | 294.996           | 294.996           | 300.971           |
|                    |                                | 3.3        | Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen        | 63.041           | 21.460           | 41.581-           | 41.581-           | 41.581-           | 41.581-           |
|                    |                                | 3.41       | Economische promotie algemeen              | 192.518          | 3.025            | 189.493-          | 193.207-          | 193.202-          | 193.196-          |
| 1.03               | Ruimtelijke ordening en wonen  |            |                                            | 1.636.912        | 7.886.311        | 6.249.399         | 2.305.454         | 694.651-          | 694.642-          |
|                    |                                | 0.3        | Beheer overige gebouwen en gronden         | 220.461          | 6.956.895        | 6.736.434         | 3.036.434         | 36.434            | 36.434            |
|                    |                                | 8.1        | Ruimtelijke ordening                       | 656.425          | 50.000           | 606.425-          | 606.425-          | 606.425-          | 606.425-          |
|                    |                                | 8.2        | Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) | -                | -                | -                 | -                 | -                 | -                 |
|                    |                                | 8.3        | Wonen en bouwen                            | 760.026          | 879.416          | 119.390           | 124.555-          | 124.660-          | 124.651-          |
| <b>2.</b>          | <b>Openbaar domein</b>         |            |                                            | <b>9.391.736</b> | <b>4.066.230</b> | <b>5.325.506-</b> | <b>5.107.556-</b> | <b>5.112.666-</b> | <b>5.060.337-</b> |
| 2.01               | Verkeer, vervoer en waterstaat |            |                                            | 3.400.177        | 386.605          | 3.013.572-        | 2.995.361-        | 2.995.320-        | 2.991.989-        |
|                    |                                | 2.1        | Verkeer en vervoer                         | 2.754.783        | 46.176           | 2.708.607-        | 2.708.570-        | 2.708.534-        | 2.708.495-        |
|                    |                                | 2.2        | Parkeren                                   | 116.879          | 13.720           | 103.159-          | 93.293-           | 93.292-           | 93.290-           |
|                    |                                | 2.3        | Recreatieve havens                         | 138.962          | 118.355          | 20.607-           | 20.605-           | 20.604-           | 17.317-           |
|                    |                                | 2.4        | Economische havens en waterwegen           | 258.179          | 4.182            | 253.997-          | 253.994-          | 253.991-          | 253.988-          |
|                    |                                | 2.5        | Openbaar vervoer                           | 11.243           | -                | 11.243-           | 11.243-           | 11.243-           | 11.243-           |
|                    |                                | 7.5        | Begraafplaatsen en crematoria              | 120.131          | 204.172          | 84.041            | 92.344            | 92.344            | 92.344            |

| Programmaonderdeel |                             | Taakvelden |                                                             | Begroting 2021 |           |             | Meerjarenraming |             |             |
|--------------------|-----------------------------|------------|-------------------------------------------------------------|----------------|-----------|-------------|-----------------|-------------|-------------|
| Nr.                | Omschrijving                | Nr.        | Omschrijving                                                | Lasten         | Baten     | Saldo       | Saldo 2022      | Saldo 2023  | Saldo 2024  |
| 2.02               | Sport, cultuur en recreatie |            |                                                             | 2.749.946      | 275.412   | 2.474.534-  | 2.679.144-      | 2.679.245-  | 2.586.393-  |
|                    |                             | 5.1        | Sportbeleid en activering                                   | 153.585        | 10.000    | 143.585-    | 143.585-        | 143.585-    | 143.585-    |
|                    |                             | 5.2        | Sportaccomodaties                                           | 920.145        | 157.139   | 763.006-    | 967.303-        | 967.080-    | 966.860-    |
|                    |                             | 5.3        | Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie | 153.283        | -         | 153.283-    | 153.283-        | 153.283-    | 153.283-    |
|                    |                             | 5.4        | Musea                                                       | 14.677         | -         | 14.677-     | 14.677-         | 14.677-     | 14.677-     |
|                    |                             | 5.5        | Cultureel erfgoed                                           | 173.185        | 10.804    | 162.381-    | 162.361-        | 162.339-    | 162.319-    |
|                    |                             | 5.6        | Media                                                       | 240.407        | 40.125    | 200.282-    | 200.269-        | 200.257-    | 200.243-    |
|                    |                             | 5.7        | Openbaar groen en (openlucht) recreatie                     | 1.094.664      | 57.344    | 1.037.320-  | 1.037.666-      | 1.038.024-  | 945.426-    |
| 2.03               | Milieu                      |            |                                                             | 3.241.613      | 3.404.213 | 162.600     | 566.949         | 561.899     | 518.045     |
|                    |                             | 7.2        | Riolering                                                   | 1.054.756      | 1.224.990 | 170.234     | 169.119         | 168.003     | 168.108     |
|                    |                             | 7.3        | Afval                                                       | 1.368.794      | 2.079.223 | 710.429     | 710.109         | 709.785     | 699.765     |
|                    |                             | 7.4        | Milieubeheer                                                | 818.063        | 100.000   | 718.063-    | 312.279-        | 315.889-    | 349.828-    |
| 3.                 | Sociaal domein              |            |                                                             | 14.644.275     | 3.384.872 | 11.259.403- | 11.265.417-     | 11.362.758- | 11.272.646- |
| 3.01               | Onderwijs                   |            |                                                             | 1.212.533      | 71.818    | 1.140.715-  | 1.144.452-      | 1.251.226-  | 1.170.413-  |
|                    |                             | 4.1        | Openbaar basisonderwijs                                     | 13.596         | -         | 13.596-     | 13.596-         | 13.596-     | 13.596-     |
|                    |                             | 4.2        | Onderwijshuisvesting                                        | 750.462        | 29.500    | 720.962-    | 724.699-        | 831.473-    | 750.660-    |
|                    |                             | 4.3        | Onderwijsbeleid en leerlingzaken                            | 448.475        | 42.318    | 406.157-    | 406.157-        | 406.157-    | 406.157-    |
| 3.02               | Sociale voorzieningen       |            |                                                             | 12.705.255     | 3.313.054 | 9.392.201-  | 9.388.469-      | 9.372.826-  | 9.360.745-  |
|                    |                             | 6.1        | Samenkracht en burgerparticipatie                           | 1.087.343      | 306.075   | 781.268-    | 781.202-        | 767.159-    | 755.078-    |
|                    |                             | 6.2        | Wijkteams                                                   | 473.655        | -         | 473.655-    | 473.655-        | 473.655-    | 473.655-    |
|                    |                             | 6.3        | Inkomensregelingen                                          | 3.622.517      | 2.759.347 | 863.170-    | 859.504         | 859.504     | 859.504     |
|                    |                             | 6.4        | Begeleide participatie                                      | 1.061.468      | 247.632   | 813.836-    | 813.836-        | 813.836-    | 813.836-    |
|                    |                             | 6.5        | Arbeidsparticipatie                                         | -              | -         | -           | -               | -           | -           |
|                    |                             | 6.6        | Maatwerkvoorzieningen (Wmo)                                 | 791.894        | -         | 791.894-    | 791.894-        | 791.894-    | 791.894-    |
|                    |                             | 6.71       | Maatwerkdienstverlening 18+                                 | 2.672.946      | -         | 2.672.946-  | 2.672.946-      | 2.672.946-  | 2.672.946-  |
|                    |                             | 6.72       | Maatwerkdienstverlening 18-                                 | 2.513.893      | -         | 2.513.893-  | 2.513.893-      | 2.512.293-  | 2.512.293-  |
|                    |                             | 6.81       | Geëscaleerde zorg 18+                                       | -              | -         | -           | -               | -           | -           |
|                    |                             | 6.82       | Geëscaleerde zorg 18-                                       | 481.539        | -         | 481.539-    | 481.539-        | 481.539-    | 481.539-    |
| 3.03               | Volksgesondheid             | 7.1        | Volksgesondheid                                             | 726.487        | -         | 726.487-    | 732.496-        | 738.706-    | 741.488-    |

| Programmaonderdeel |                                                        | Taakvelden |                                                         | Begroting 2021 |             |             | Meerjarenraming |             |             |
|--------------------|--------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------------|----------------|-------------|-------------|-----------------|-------------|-------------|
| Nr.                | Omschrijving                                           | Nr.        | Omschrijving                                            | Lasten         | Baten       | Saldo       | Saldo 2022      | Saldo 2023  | Saldo 2024  |
| 4.                 | Bestuur                                                |            |                                                         | 1654005,00     | 226776,00   | -1427229,00 | -1457224,00     | -1457220,00 | -1457215,00 |
| 4.01               | Bestuur                                                | 0.1        | Bestuur                                                 | 1654005,00     | 226776,00   | -1427229,00 | -1457224,00     | -1457220,00 | -1457215,00 |
|                    |                                                        | 0.2        | Burgerzaken                                             | 1157719,00     | 0,00        | -1157719,00 | -1187714,00     | -1187710,00 | -1187705,00 |
|                    |                                                        |            |                                                         | 496286,00      | 226776,00   | -269510,00  | -269510,00      | -269510,00  | -269510,00  |
| 5.                 | Algemene dekkingsmiddelen                              |            |                                                         | 207757,00      | 27439274,00 | 27231517,00 | 27504020,00     | 27568271,00 | 27646064,00 |
| 5.01               | Dividend                                               | 0.51       | Treasury/dividend                                       | 226,00         | 188978,00   | 188752,00   | 188752,00       | 188752,00   | 188752,00   |
| 5.02               | Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is |            |                                                         | 205771,00      | 5121314,00  | 4915543,00  | 4919783,00      | 4919783,00  | 4919783,00  |
|                    |                                                        | 0.61       | OZB woningen                                            | 149971,00      | 3114887,00  | 2964916,00  | 2966554,00      | 2966554,00  | 2966554,00  |
|                    |                                                        | 0.62       | OZB niet-woningen                                       | 34706,00       | 791156,00   | 756450,00   | 756450,00       | 756450,00   | 756450,00   |
|                    |                                                        | 0.63       | Parkeerbelasting                                        | 2032,00        | 364401,00   | 362369,00   | 362369,00       | 362369,00   | 362369,00   |
|                    |                                                        | 0.64       | Belastingen overig                                      | 12728,00       | 105573,00   | 92845,00    | 95447,00        | 95447,00    | 95447,00    |
|                    |                                                        | 3.42       | Economische promotie forensenbelasting                  | 2602,00        | 35625,00    | 33023,00    | 33023,00        | 33023,00    | 33023,00    |
|                    |                                                        | 3.43       | Economische promotie toeristenbelasting                 | 3732,00        | 709672,00   | 705940,00   | 705940,00       | 705940,00   | 705940,00   |
| 5.03               | Algemene uitkering                                     | 0.7        | Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds | 0,00           | 22123299,00 | 22123299,00 | 22465194,00     | 22537654,00 | 22599862,00 |
| 5.04               | Saldo van financieringsfunctie                         | 0.52       | Treasury/financiering                                   | 28670,00       | 5683,00     | -22987,00   | -97806,00       | -105152,00  | -88221,00   |
| 5.05               | Overige algemene dekkingsmiddelen                      | 0.53       | Overige algemene dekkingsmiddelen                       | -26910,00      | 0,00        | 26910,00    | 28097,00        | 27234,00    | 25888,00    |
| 6.                 | Overhead                                               |            |                                                         | 7303954,00     | 40986,00    | -7262968,00 | -7231994,00     | -7203713,00 | -7170212,00 |
| 6.01               | Overhead                                               | 0.4        | Overhead                                                | 7303954,00     | 40986,00    | -7262968,00 | -7231994,00     | -7203713,00 | -7170212,00 |
| 7.                 | Vennootschapsbelasting                                 |            |                                                         | 0,00           | 0,00        | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        |
| 7.01               | Vennootschapsbelasting                                 | 0.9        | Vennootschapsbelasting                                  | 0,00           | 0,00        | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        |

| Programmaonderdeel |                                                  | Taakvelden |                                                               | Begroting 2021 |            |            | Meerjarenraming |            |            |
|--------------------|--------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------------------|----------------|------------|------------|-----------------|------------|------------|
| Nr.                | Omschrijving                                     | Nr.        | Omschrijving                                                  | Lasten         | Baten      | Saldo      | Saldo 2022      | Saldo 2023 | Saldo 2024 |
| 8.                 | Onvoorzien                                       |            |                                                               | 50.000         | -          | 50.000-    | 50.000-         | 50.000-    | 50.000-    |
| 8.01               | Onvoorzien                                       | 0.8        | Overige baten en lasten                                       | 50.000         | -          | 50.000-    | 50.000-         | 50.000-    | 50.000-    |
|                    | Totaal saldo van baten en lasten                 |            |                                                               | 37.273.427     | 43.386.658 | 6.113.231  | 2.651.022       | 365.652-   | 112.578-   |
| 9.                 | Reserves                                         |            |                                                               | 3.700.000      | 2.212.960- | 5.912.960- | 2.612.960-      | 441.040    | 361.040    |
|                    | Reserves                                         |            |                                                               | 3.700.000      | 2.212.960- | 5.912.960- | 2.612.960-      | 441.040    | 361.040    |
| 0.101              | Mutaties algemene reserve                        | 0.101      | Mutaties algemene reserve                                     | 2.000.000      | 2.574.000- | 4.574.000- | 1.474.000-      | 1.420.000- | -          |
| 0.102              | Mutaties reserve kapitaallasten gebouwen         | 0.102      | Mutaties reserve kapitaallasten gebouwen                      | -              | 49.703     | 49.703     | 49.703          | 49.703     | 49.703     |
| 0.103              | Mutaties reserve onderhoud Hemmeland             | 0.103      | Mutaties reserve onderhoud Hemmeland                          | -              | 58.823     | 58.823     | 58.823          | 58.823     | 58.823     |
| 0.104              | Mutaties reserve afschrijving Brede School Broek | 0.104      | Mutaties reserve afschrijving Brede School Broek in Waterland | -              | -          | -          | -               | -          | -          |
| 0.107              | Mutaties reserve fundering kerktorens            | 0.107      | Mutaties reserve fundering kerktorens                         | -              | 42.211     | 42.211     | 42.211          | 42.211     | 42.211     |
| 0.108              | Mutaties reserve afschrijvingen gemeentewerf     | 0.108      | Mutaties reserve afschrijvingen gemeentewerf                  | -              | 200.603    | 200.603    | 200.603         | 2.923.999- | 200.603    |
| 0.109              | Mutaties reserve afschrijving geluidsinstallatie | 0.109      | Mutaties reserve afschrijving geluidsinstallatie              | -              | 9.700      | 9.700      | 9.700           | 9.700      | 9.700      |
| 0.110              | Mutaties reserve Galgeriet                       | 0.110      | Mutaties reserve Galgeriet                                    | 1.700.000      | -          | 1.700.000- | 1.500.000-      | 4.624.602  | -          |
| 0.111              | Mutaties reserve Covid 19                        | 0.111      | Mutaties reserve Covid 19                                     | -              | -          | -          | -               | -          | -          |
|                    | Geraamd resultaat                                |            |                                                               | 40.973.427     | 41.173.698 | 200.271    | 38.062          | 75.388     | 248.462    |

## 2. IV<sub>4</sub> 2021-2024

Hieronder wordt een overzicht van de IV<sub>4</sub> gepresenteerd ten behoeve de regeling vaststelling taakvelden en verstrekking informatie voor derden.

| Taakvelden |                                                         | Begroting 2021 |            |            | Meerjarenraming |            |            |
|------------|---------------------------------------------------------|----------------|------------|------------|-----------------|------------|------------|
| Nr.        | Omschrijving                                            | Lasten         | Baten      | Saldo      | Saldo 2022      | Saldo 2023 | Saldo 2024 |
| <b>0.</b>  | <b>Bestuur en ondersteuning</b>                         |                |            |            |                 |            |            |
| 0.1        | Bestuur                                                 | 1.157.719      | -          | 1.157.719- | 1.187.714-      | 1.187.710- | 1.187.705- |
| 0.2        | Burgerzaken                                             | 496.286        | 226.776    | 269.510-   | 269.510-        | 269.510-   | 269.510-   |
| 0.3        | Beheer overige gebouwen en gronden                      | 220.461        | 6.956.895  | 6.736.434  | 3.036.434       | 36.434     | 36.434     |
| 0.4        | Overhead                                                | 7.303.954      | 40.986     | 7.262.968- | 7.231.994-      | 7.203.713- | 7.170.212- |
| 0.5        | Treasury                                                | 1.986          | 194.661    | 192.675    | 119.043         | 110.834    | 126.419    |
| 0.61       | OZB woningen                                            | 149.971        | 3.114.887  | 2.964.916  | 2.966.554       | 2.966.554  | 2.966.554  |
| 0.62       | OZB niet-woningen                                       | 34.706         | 791.156    | 756.450    | 756.450         | 756.450    | 756.450    |
| 0.63       | Parkeerbelasting                                        | 2.032          | 364.401    | 362.369    | 362.369         | 362.369    | 362.369    |
| 0.64       | Belastingen overig                                      | 12.728         | 105.573    | 92.845     | 95.447          | 95.447     | 95.447     |
| 0.7        | Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds | -              | 22.123.299 | 22.123.299 | 22.465.194      | 22.537.654 | 22.599.862 |
| 0.8        | Overige baten en lasten                                 | 50.000         | -          | 50.000-    | 50.000-         | 50.000-    | 50.000-    |
| 0.9        | Vennootschapsbelasting                                  | -              | -          | -          | -               | -          | -          |
| 0.10       | Mutaties reserve                                        | 3.700.000      | 2.212.960- | 5.912.960- | 2.612.960-      | 441.040    | 361.040    |
| 0.11       | Resultaat van de rekening van baten en lasten           | 200.271        | -          | 200.271-   | 38.062-         | 75.388-    | 248.462-   |
| <b>1.</b>  | <b>Veiligheid</b>                                       |                |            |            |                 |            |            |
| 1.1        | Crisisbeheersing en brandweer                           | 1.714.009      | -          | 1.714.009- | 1.713.977-      | 1.720.636- | 1.727.292- |
| 1.2        | Openbare orde en veiligheid                             | 360.842        | 22.313     | 338.529-   | 338.529-        | 338.529-   | 338.529-   |
| <b>2.</b>  | <b>Verkeer, vervoer en waterstaat</b>                   |                |            |            |                 |            |            |
| 2.1        | Verkeer en vervoer                                      | 2.754.783      | 46.176     | 2.708.607- | 2.708.570-      | 2.708.534- | 2.708.495- |
| 2.2        | Parkeren                                                | 116.879        | 13.720     | 103.159-   | 93.293-         | 93.292-    | 93.290-    |
| 2.3        | Recreatieve havens                                      | 138.962        | 118.355    | 20.607-    | 20.605-         | 20.604-    | 17.317-    |
| 2.4        | Economische havens en waterwegen                        | 258.179        | 4.182      | 253.997-   | 253.994-        | 253.991-   | 253.988-   |
| 2.5        | Openbaar vervoer                                        | 11.243         | -          | 11.243-    | 11.243-         | 11.243-    | 11.243-    |
| <b>3.</b>  | <b>Economie</b>                                         |                |            |            |                 |            |            |
| 3.1        | Economische ontwikkeling                                | 53.963         | -          | 53.963-    | 53.963-         | 53.963-    | 53.963-    |
| 3.2        | Fysieke bedrijfsinfrastructuur                          | 415            | 295.411    | 294.996    | 294.996         | 294.996    | 300.971    |
| 3.3        | Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen                     | 63.041         | 21.460     | 41.581-    | 41.581-         | 41.581-    | 41.581-    |
| 3.4        | Economische promotie                                    | 198.852        | 748.322    | 549.470    | 545.756         | 545.761    | 545.767    |

| Taakvelden |                                                                         | Begroting 2021 |           |            | Meerjarenraming |            |            |
|------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------|------------|-----------------|------------|------------|
| Nr.        | Omschrijving                                                            | Lasten         | Baten     | Saldo      | Saldo 2022      | Saldo 2023 | Saldo 2024 |
| <b>4.</b>  | <b>Onderwijs</b>                                                        |                |           |            |                 |            |            |
| 4.1        | Openbaar basisonderwijs                                                 | 13.596         | -         | 13.596-    | 13.596-         | 13.596-    | 13.596-    |
| 4.2        | Onderwijshuisvesting                                                    | 750.462        | 29.500    | 720.962-   | 724.699-        | 831.473-   | 750.660-   |
| 4.3        | Onderwijsbeleid en leerlingzaken                                        | 448.475        | 42.318    | 406.157-   | 406.157-        | 406.157-   | 406.157-   |
| <b>5.</b>  | <b>Sport, cultuur en recreatie</b>                                      |                |           |            |                 |            |            |
| 5.1        | Sportbeleid en activering                                               | 153.585        | 10.000    | 143.585-   | 143.585-        | 143.585-   | 143.585-   |
| 5.2        | Sportaccomodaties                                                       | 920.145        | 157.139   | 763.006-   | 967.303-        | 967.080-   | 966.860-   |
| 5.3        | Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie             | 153.283        | -         | 153.283-   | 153.283-        | 153.283-   | 153.283-   |
| 5.4        | Musea                                                                   | 14.677         | -         | 14.677-    | 14.677-         | 14.677-    | 14.677-    |
| 5.5        | Cultureel erfgoed                                                       | 173.185        | 10.804    | 162.381-   | 162.361-        | 162.339-   | 162.319-   |
| 5.6        | Media                                                                   | 240.407        | 40.125    | 200.282-   | 200.269-        | 200.257-   | 200.243-   |
| 5.7        | Openbaar groen en (openlucht) recreatie                                 | 1.094.664      | 57.344    | 1.037.320- | 1.037.666-      | 1.038.024- | 945.426-   |
| <b>6.</b>  | <b>Sociaal domein</b>                                                   |                |           |            |                 |            |            |
| 6.1        | Samenkracht en burgerparticipatie                                       | 1.087.343      | 306.075   | 781.268-   | 781.202-        | 767.159-   | 755.078-   |
| 6.2        | Wijkteams                                                               | 473.655        | -         | 473.655-   | 473.655-        | 473.655-   | 473.655-   |
| 6.3        | Inkomensregelingen                                                      | 3.622.517      | 2.759.347 | 863.170-   | 859.504-        | 859.504-   | 859.504-   |
| 6.4        | Begeleide participatie                                                  | 1.061.468      | 247.632   | 813.836-   | 813.836-        | 813.836-   | 813.836-   |
| 6.5        | Arbeidsparticipatie                                                     | -              | -         | -          | -               | -          | -          |
| 6.6        | Maatwerkvoorzieningen (Wmo)                                             | 791.894        | -         | 791.894-   | 791.894-        | 791.894-   | 791.894-   |
| 6.71       | Maatwerkdienstverlening 18+                                             | 2.672.946      | -         | 2.672.946- | 2.672.946-      | 2.672.946- | 2.672.946- |
| 6.72       | Maatwerkdienstverlening 18-                                             | 2.513.893      | -         | 2.513.893- | 2.513.893-      | 2.512.293- | 2.512.293- |
| 6.81       | Geëscaleerde zorg 18+                                                   | -              | -         | -          | -               | -          | -          |
| 6.82       | Geëscaleerde zorg 18-                                                   | 481.539        | -         | 481.539-   | 481.539-        | 481.539-   | 481.539-   |
| <b>7.</b>  | <b>Volksgesondheid en milieu</b>                                        |                |           |            |                 |            |            |
| 7.1        | Volksgesondheid                                                         | 726.487        | -         | 726.487-   | 732.496-        | 738.706-   | 741.488-   |
| 7.2        | Riolering                                                               | 1.054.756      | 1.224.990 | 170.234    | 169.119         | 168.003    | 168.108    |
| 7.3        | Afval                                                                   | 1.368.794      | 2.079.223 | 710.429    | 710.109         | 709.785    | 699.765    |
| 7.4        | Milieubeheer                                                            | 818.063        | 100.000   | 718.063-   | 312.279-        | 315.889-   | 349.828-   |
| 7.5        | Begraafplaatsen en crematoria                                           | 120.131        | 204.172   | 84.041     | 92.344          | 92.344     | 92.344     |
| <b>8.</b>  | <b>Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing</b> |                |           |            |                 |            |            |
| 8.1        | Ruimtelijke ordening                                                    | 656.425        | 50.000    | 606.425-   | 606.425-        | 606.425-   | 606.425-   |
| 8.2        | Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)                              | -              | -         | -          | -               | -          | -          |
| 8.3        | Wonen en bouwen                                                         | 760.026        | 879.416   | 119.390    | 124.555-        | 124.660-   | 124.651-   |

### 3. Lijst met afkortingen

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

# COLOFON

## **Uitgave:**

Gemeente Waterland  
Postbus 1000  
1140 BA MONNICKENDAM

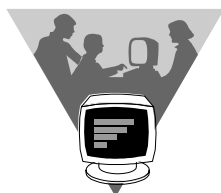
---

## **Bezoekadres:**

Pierebaan 3  
1141 GV MONNICKENDAM  
Telefoon: 0299 - 658585

---

## **Samenstelling en lay-out:**



Taakgroep Control  
e-mail: [control@waterland.nl](mailto:control@waterland.nl)  
Telefoon: 0299 - 658561

---

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

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