

Jaarrekening 2022

Versie d.d. 21 juni 2023

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Inleiding	3
I. Jaarverslag	15
Programmaverantwoording	16
1. Ruimtelijk domein	17
2. Openbaar domein.....	22
3. Sociaal domein	25
4. Bestuur	32
5. Algemene dekkingsmiddelen	36
6. Overhead	38
7. Vennootschapsbelasting	39
8. Onvoorzien	40
Paragrafen	41
§ A Lokale heffingen	42
§ B Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	49
§ C Onderhoud kapitaalgoederen	57
§ D Financiering	63
§ E Bedrijfsvoering.....	66
§ F Verbonden partijen.....	73
§ G Grondbeleid	80
§ H Subsidies.....	82
§ I COVID-19	86
§ J Oekraïne	87
II. Jaarrekening	88
Programmarekening.....	89
1. Overzicht baten en lasten.....	90
2. Toelichting overzicht baten en lasten	94
3. Overzicht incidentele baten en lasten.....	102
Balans	104
1. Overzicht balans 31 december 2022	105
2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	107
3. Toelichting op de balans.....	109
SiSa-verantwoordingsinformatie.....	123
III. Overige gegevens	134
1. Bestuurlijke gegevens.....	135
2. Rechtmatigheidsverantwoording	137
3. Accountantsverklaring.....	138
4. Uitvoeringsinformatie 2022	139
5. Overzicht van baten en lasten per taakveld.....	143
6. Stand van zaken kredieten	145
7. Lijst met afkortingen.....	147
COLOFON.....	149

Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken van de gemeente Waterland over het jaar 2022.

Jaarrekening in vogelvlucht

De jaarrekening kent een positief resultaat van € 2.245.057. De verwachting in de begroting na wijziging was een positief resultaat van € 12.255. Bij de duiding van het verschil tussen de gewijzigde begroting en de realisatie moeten ook de overhevelingen betrokken worden. Bij de jaarrekening 2022 wordt voorgesteld een bedrag van € 1.219.104 over te hevelen naar 2023 in verband met werkzaamheden die in 2022 niet of niet geheel zijn uitgevoerd. Het positieve saldo van de jaarrekening inclusief overhevelingen komt uit op een bedrag van € 1.025.953. In vergelijking met de begroting geeft dit een verschil van € 1.013.698 (zie pagina 9).

Een belangrijke rol bij dit verschil speelt de algemene uitkering vanuit het gemeentefonds. In de decembercirculaire werden wij geconfronteerd met ruim € 600.000 extra inkomsten. Gezien het moment van het verschijnen van deze decembercirculaire waren wij niet meer in staat om de begroting op dit punt aan te passen. Financieel vallen daarnaast de fors lagere parkeerinkomsten dan geraamd op.

In 2022 is veel tijd en energie gestoken in de opvang van Oekraïense slachtoffers van het oorlogsgeweld. In relatief korte tijd zijn wij er, mede met behulp van de inzet van inwoners, in geslaagd om een groot aantal opvangplekken te realiseren. Daarbij is in 2022 ook hard gewerkt aan het verder uitbreiden van het aantal opvangplekken, deze zullen in de eerste helft van 2023 beschikbaar zijn. De financiële gevolgen van deze opvang zijn voor de gemeente nihil, omdat de lasten door het Rijk worden gedragen. Wel heeft het veel ambtelijke inspanning gevraagd wat in een toch al krappe arbeidsmarkt niet altijd eenvoudig te realiseren is.

Ook zijn er verdere stappen gezet in de realisatie van nieuwe woningen. De ondertekening van de verkoopovereenkomst voor het project Galgeriet is een feit. Maar ook op diverse andere locaties wordt hard gewerkt om het gestelde doel te bereiken. Verder is in 2022 veel energie gestoken in de nieuwbouw en verbouw van scholen. Daarnaast is verder gewerkt aan de voorbereiding van de invoering van de Omgevingswet.

De gevolgen van de oorlog in Oekraïne heeft zijn weerslag gehad op onze inwoners. Naast het standaard vangnet in de vorm van Wmo- en Jeugdbeleid is daarom in 2022 ook de energietoeslag ingezet om de lasten voor de meest kwetsbaren in onze samenleving te verlichten.

Binnen de gemeentelijke organisatie is verder gewerkt aan de uitvoering van de strategische plannen. De uitvoering van deze meerjarige plannen ligt op schema maar het geheel op orde brengen van alle regelingen en automatiseringssystemen zal nog enige jaren de aandacht vragen.

In 2022 zijn verder de extra inspanningen op het gebied van verkeer en groen en duurzaamheid opgepakt. Ook deze onderwerpen zullen de komende jaren extra aandacht en inspanning vragen.

Onderstaand een overzicht met de verschillen per programma:

Progr.	Omschrijving	Saldi jaarrekening (x € 1.000)		
		2020	2021	2022
1.	Ruimtelijk domein	411	- 1.700	- 1.837
2.	Openbaar domein	- 5.801	- 3.285	- 5.617
3.	Sociaal domein	- 12.089	- 12.399	- 14.876
4.	Bestuur	- 1.532	- 1.616	- 1.496
5.	Algemene dekkingsmiddelen	26.385	28.906	32.873
6.	Overhead	- 7.076	- 6.574	- 7.654
7.	Vennootschapsbelasting	-	- 4	-
8.	Onvoorzien	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten		298	3.327	1.394
9.	Reserves	- 205	432	851
Gerealiseerd resultaat		92	3.759	2.245

Overhevelingsvoorstellen

Omdat bepaalde werkzaamheden die gepland waren voor 2022 zijn doorgeschoven naar 2023, is het wenselijk de daarmee samenhangende budgetten over te hevelen naar 2023. Concreet wordt voorgesteld om een bedrag van € 1.219.104 over te hevelen naar de budgetten van boekjaar 2023.

Omschrijving (x€ 1.000)	Bedrag	Meerjarige project budgetten	Overheveling incidentele budgetten
Ruimtelijk domein	209	89	120
Opstellen woonzorgvisie	38		38
Schaarste onderzoek	24		24
Stimuleren toerisme	18		18
Vorbereiding omgevingswet	89	89	
Festiviteiten Slag op Zuiderzee	41		41
Openbaar domein	362	316	45
Energiebesparingen	100	100	
Energiebesparingsprogramma	10		10
Transitievisie duurzaamheid	16	16	
Verkeersmaatregelen	100	100	
Onderzoek milieustraat	36		36
Openbaar groen	100	100	
Sociaal domein	287	237	50
Instandhouding basisschool De Verwondering	50		50
Tijdelijke huisvesting Havenrakers	237	237	
Bestuur	51	36	15
Gezamenlijke visie en samenwerkingsagenda Zaanstreek-Waterland	36	36	
Kinderburgemeester	10		10
Bijeenkomst voor burgers	5		5
Overhead	310	284	27
Oplossen archiefproblemen	93	93	
Actualiseren functiegebouw	27		27
Strategisch personeelsplan	141	141	
Programma dienstverlening	50	50	
Totaal	1.219	962	257

Toelichting overhevelingsvoorstellen

Programma 1. Ruimtelijk domein

Opstellen woonzorgvisie

In de vastgestelde Woonvisie Waterland 2025 is opgenomen dat de gemeente de mogelijkheden onderzoekt om met een woonzorgvisie te komen. In de prestatieafspraken is opgenomen dat er een woonzorgvisie wordt opgesteld. Dit wordt gedaan door een externe partij. Het opstellen van het plan van aanpak en de aanbesteding nemen meer tijd in beslag dan verwacht. Hierdoor zijn het daadwerkelijk opstellen van de woonzorgvisie en de daarbij behorende kosten verschoven naar 2022. Voorgesteld wordt een bedrag van € 38.085 over te hevelen naar 2023.

Schaarste onderzoek

Uit de woonvisie van gemeente Waterland blijkt dat verder onderzoek nodig is naar woningbehoefte in gemeente Waterland. Het onderzoek hiernaar is nog niet afgerond in 2022. Om het onderzoek af te ronden is overheveling noodzakelijk. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 23.744 over te hevelen naar 2023.

Stimuleren toerisme

Voor 2023 wordt nog steeds extra financiële inzet verwacht om het toerisme weer te activeren, te reguleren en te stimuleren. In dat kader wordt er voorgesteld een bedrag van € 17.700 over te hevelen om uitvoering te kunnen geven aan het convenant op Marken en het uitbreiden en plaatsen van toeristische informatieborden.

Vorbereiding omgevingswet

De invoering van de omgevingswet is verschillende keren uitgesteld. De gemeentelijke werkzaamheden worden zoveel als mogelijk afgestemd op de invoering van de wetgeving. Gevolg is dat het beschikbare budget voor de invoering ook in de tijd doorschuift. Het budget blijft echter nodig om te kunnen anticiperen op de omgevingswet en de benodigde investeringen te kunnen doen. Voor het resterende budget wordt een overhevelingsvoorstel gedaan. Voorgesteld wordt een bedrag van € 89.175 over te hevelen naar 2023.

Festiviteiten slag op de Zuiderzee

De raad heeft een budget beschikbaar gesteld voor de viering van de Slag op de Zuiderzee 450 jaar geleden. Een groot deel van de kosten wordt gemaakt in 2023. Daarom wordt voorgesteld een bedrag van € 40.687 over te hevelen naar 2023.

Programma 2. Openbaar domein

Energiebesparingen

In het coalitieakkoord 2022 is afgesproken € 400.000 verdeeld over vier jaren te besteden aan energiebesparingen. Gezien het tijdstip van beschikbaar komen van dit budget (november 2022) is het budget voor 2022 nog niet uitgegeven. Voorgesteld wordt een bedrag van € 100.000 over te hevelen naar 2023.

Energiebesparingsprogramma

Een deel van de beoogde werkzaamheden voor het energiebesparingsprogramma woningen heeft niet plaats kunnen vinden vanwege COVID-19. Het is de verwachting dat deze werkzaamheden in 2023 kunnen plaatsvinden. Voorgesteld wordt de hiervoor beschikbare middelen ad € 9.777 over te hevelen naar 2023. Met deze activiteiten wordt tevens aansluiting gezocht bij de Transitievisie warmte.

Transitievisie duurzaamheid

Voor het duurzaamheidsfonds wordt voorgesteld om een bedrag van € 16.200 over te hevelen naar 2023. Hieruit kunnen de verplichtingen uit het duurzaamheidsfonds (lening/subsidie) en de voorgenomen activiteiten uit de reeds vastgestelde duurzaamheidsagenda/Transitievisie warmte worden bekostigd.

Verkeersmaatregelen

In het coalitieakkoord 2022 is afgesproken € 400.000 verdeeld over vier jaar te besteden aan verkeersmaatregelen. Gezien het tijdstip van beschikbaar komen van dit budget (november 2022) is het budget voor 2022 nog niet uitgegeven. Voorgesteld wordt een bedrag van € 100.000 over te hevelen naar 2023.

Onderzoek milieustraat

Het door de raad gevraagde onderzoek naar een milieustraat in Waterland is nog niet afgerond. Een deel van de kosten komt in 2023. Voorgesteld wordt een bedrag van € 35.568 over te hevelen naar 2023.

Openbaar groen

In het coalitieakkoord 2022 is afgesproken € 400.000 verdeeld over vier jaar te besteden aan openbaar groen. Gezien het tijdstip van beschikbaar komen van dit budget (november 2022) is het budget voor 2022 nog niet uitgegeven. Voorgesteld wordt een bedrag van € 100.000 over te hevelen naar 2023.

Programma 3. Sociaal domein

Instandhouding basisschool De Verwondering

Voor instandhouding van het oude gebouw is een budget beschikbaar gesteld voor 2022. Omdat de nieuwe school nog niet gereed is, moet voor het oude gebouw nog geld beschikbaar blijven voor instandhouding. Voorgesteld wordt een bedrag van € 49.500 over te hevelen naar 2023.

Tijdelijke huisvesting Havenridders

De nieuwbouwwerkzaamheden voor de Havenridders zijn opgeschoven in de tijd, verwacht wordt dat er in 2023 na de zomervakantie het nieuwe gebouw in gebruik kan worden genomen. Voorgesteld wordt een bedrag van € 237.369 over te hevelen naar 2023.

Programma 4. Bestuur

Gezamenlijke visie en samenwerkingsagenda Zaanstreek-Waterland

De beschikbare (geormerkte) gelden voor regionale activiteiten worden vanaf 2017 uitgegeven over meerdere jaren. De gelden raken nagenoeg uitgeput. Er worden ook in 2023 activiteiten uitgevoerd van dit budget. De gemeente Zaanstad is opdrachtgever en penvoerder voor deze regionale activiteiten en int de gelden via de verdeelsleutel bij de regiogemeenten. Over de regionale activiteiten van Zaanstreek Waterland project begroting 2022 en uitvoering van de acties wordt apart gerapporteerd gelijktijdig met de jaarrekening 2022. Voorgesteld wordt een bedrag van € 35.865 over te hevelen naar 2023.

Kinderburgemeester

In 2022 is een voor het eerst weer budget beschikbaar gesteld voor de verkiezing van een kinderburchemeester. Dit vindt plaats in het schooljaar 2022/2023. De kosten voor het opzetten van het project komen in 2023. Voorgesteld wordt een bedrag van € 10.000 over te hevelen naar 2023. Daarna wordt het project binnen het structurele budget uitgevoerd.

Bijeenkomst voor burgers

De nieuwjaarsreceptie heeft ook beging 2022 niet plaatsgevonden, hiervoor in de plaats is in 2023 een feestelijke bijeenkomst voor burgers in de Grote Kerk georganiseerd. Voorgesteld wordt een bedrag van € 5.000 over te hevelen naar 2023.

Programma 6. Overhead

Oplossen archiefproblemen

In 2022 is een bedrag beschikbaar gesteld om onze archiefproblematiek, na het kritische oordeel van Interbestuurlijk Toezicht provincie NH daarover, op te lossen. Opdrachten daartoe zijn gegeven. Om die reden wordt voorgesteld het restant bedrag ad € 93.323 over te hevelen. De verwachting is dat op 1-1-2024 achterstallig onderhoud is weggewerkt, waarna de archieforganisatie structureel op orde is.

Actualiseren functiegebouw

Bij vaststelling van het Strategisch Personeelsplan (SPP) in 2021 is er voor gekozen om het actualiseren van ons functiegebouw (HR21) programmatisch aan te pakken en dit onderdeel te laten zijn van dit plan. De uitvoering van het project wordt in 2023 opgepakt en naar verwachting ook afgerond. Daarom wordt voorgesteld € 26.591 over te hevelen naar 2023 en onder te brengen bij het SPP.

Strategisch personeelsplan

Het Strategisch PersoneelsPlan betreft een meerjarig proces. In 2022 zijn er voorbereidingen getroffen voor een aantal projecten binnen het SPP. De kosten van deze projecten komen in 2023. Voorgesteld wordt € 140.520 over te hevelen naar 2023.

Programma dienstverlening

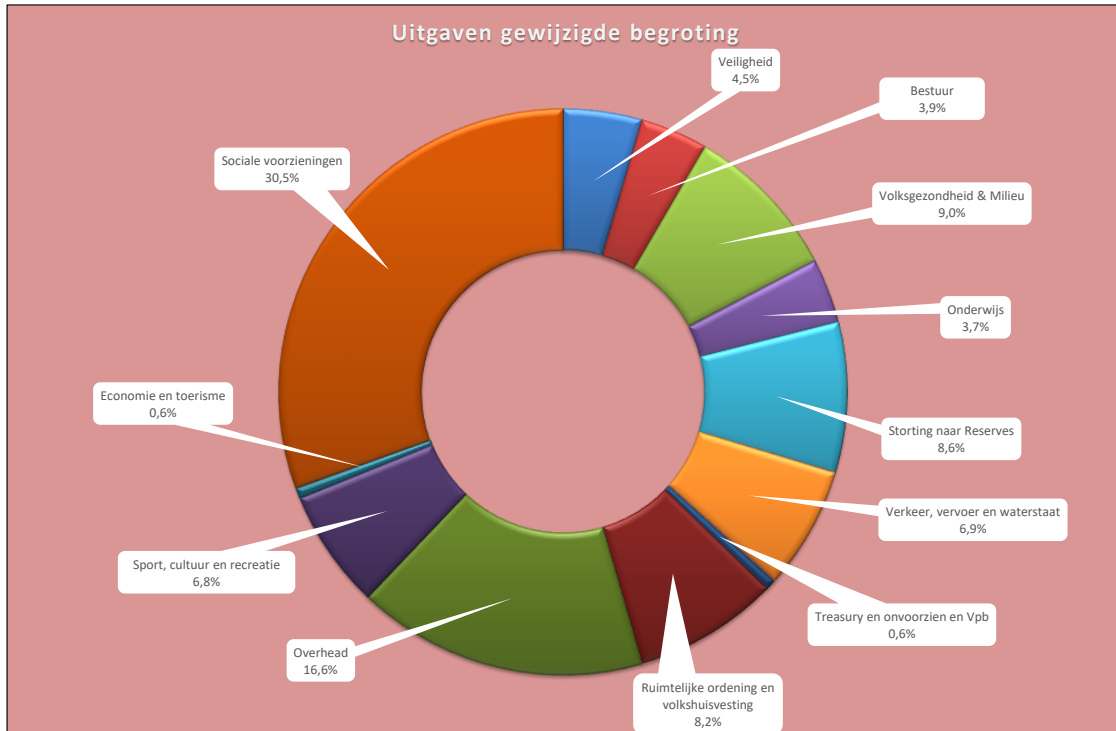
Om het programma dienstverlening adequaat planmatig te kunnen uitvoeren stellen we voor om € 50.000,- van het incidenteel beschikbaar gestelde bedrag over te hevelen naar 2023.

Verschil begroting na wijziging versus jaarrekening

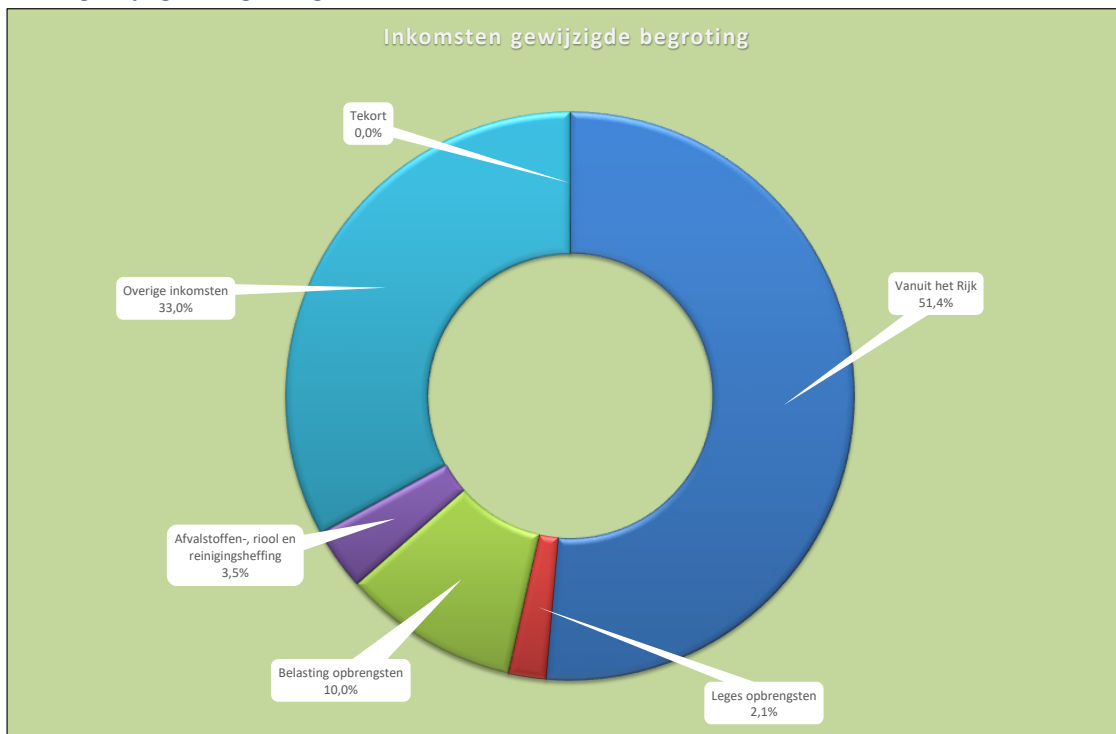
In de gewijzigde begroting 2022 werd uitgegaan van een begroot positief resultaat van € 12.255. Een gedetailleerde analyse van de afwijkingen per programmaonderdeel tussen deze begroting en de voorliggende jaarstukken vindt u vanaf pagina 90 en verder. In onderstaande tabel staat een overzicht met de voornaamste verschillen.

Omschrijving	Bedrag (x € 1.000)
Gerealiseerd resultaat na overheveling	1.026
Begroot resultaat	12
Verschil	1.014
<i>Toelichting</i>	
Verschil bestuur	271
Verschil beheer overige gebouwen en gronden	750
Verschil ruimte en leefomgeving	105
Verschil wonen en bouwen	147
Verschil onderwijsinvesting	- 135
Verschil onderwijsbeleid en leerlingzaken	- 53
Verschil riolering	342
Verschil afval	142
Verschil samenkracht en burgerparticipatie	363
Verschil inkomensregelingen	95
Verschil begeleide participatie	52
Verschil maatwerkvoorzieningen	- 61
Verschil maatwerkdienstverlening 18+	- 155
Verschil maatwerkdienstverlening 18-	- 309
Verschil geëscaleerde zorg 18-	76
Verschil OZB woningen	87
Verschil OZB niet-woningen	154
Verschil parkeerbelasting	- 134
Verschil recreatieve havens	- 53
Verschil economische havens en waterwegen	113
Verschil algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	619
Verschil overhead	694
Verschil mutaties algemene reserve	- 112
Verschil mutaties bestemmingsreserve onderhoud Hemmeland	- 59
Verschil mutaties bestemmingsreserve Galgeriet	264
Verschil mutaties bestemmingsreserve Covid-19	260
Verschil mutaties reserve afschrijving voorbereiding nieuwbouw Verwondering	- 217
Verschil mutaties reserve onderhoud wegen	- 175
Verschil mutaties reserve onderhoud gebouwen	- 1.133
Verschil mutaties reserve onderhoud openbare verlichting	- 57
Verschil mutaties reserve onderhoud oevers	- 788
Verschil mutaties reserve onderhoud stroomkasten	- 74
Verschil onvoorzien	50
Verschil overigen	- 57
Totaal	1.014

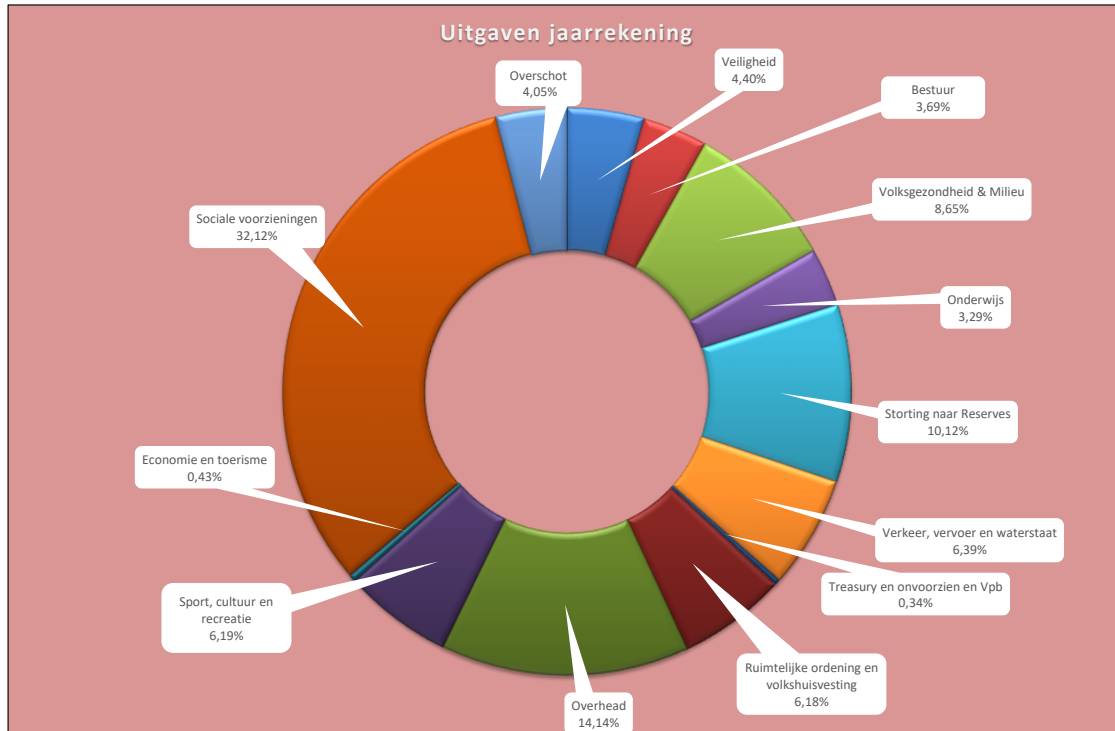
Lasten gewijzigde begroting 2022 € 52.656.210



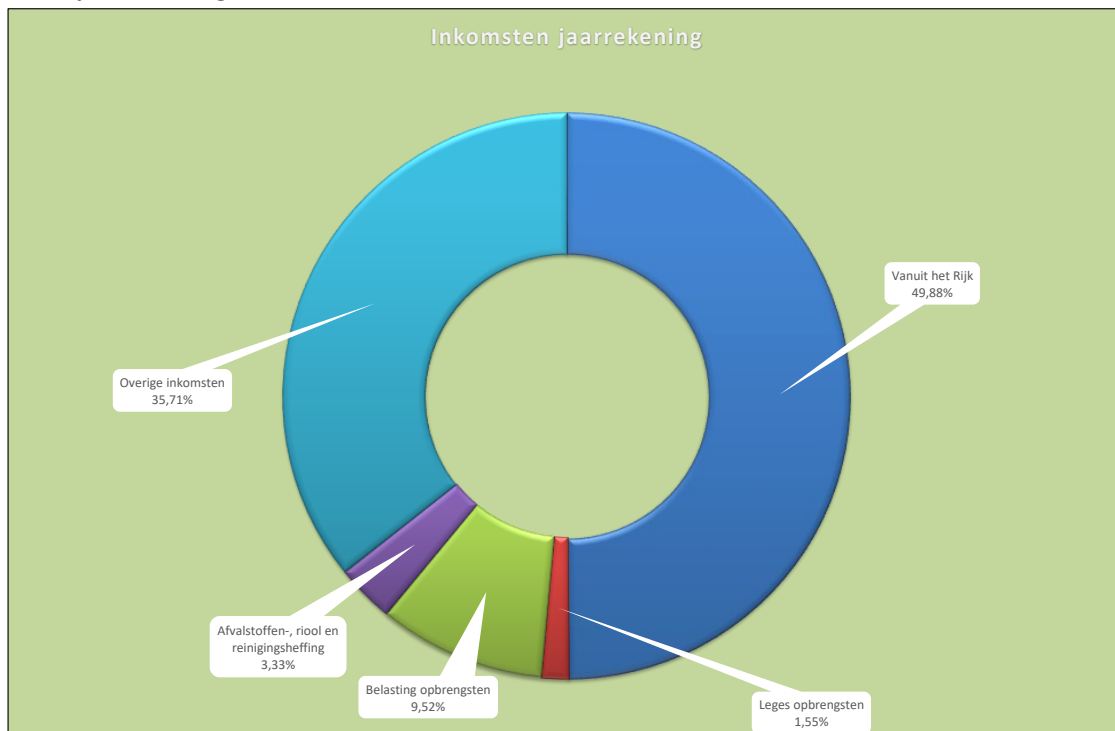
Baten gewijzigde begroting 2022 € 52.656.210



Lasten jaarrekening 2022 € 55.449.602



Baten jaarrekening 2022 € 55.449.602

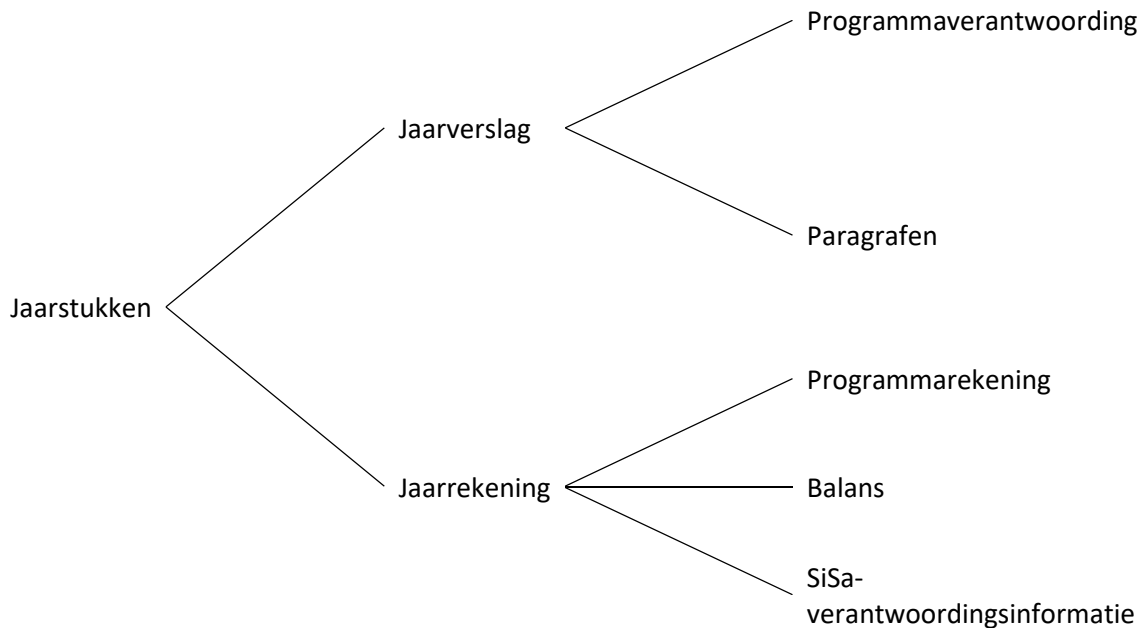


Toelichting

In de gewijzigde begroting is uitgegaan van een begrotingstotaal van ruim € 52 miljoen. Het gerealiseerde begrotingstotaal is ruim € 55 miljoen. Het verschil is ontstaan doordat vanuit het Rijk een specifieke uitkering, voor de kosten die wij maken om de Oekraïners op te vangen, is ontvangen.

Leeswijzer

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



Programmaverantwoording

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

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

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

Paragrafen

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

In de gemeente Waterland zijn de volgende paragrafen opgenomen:

- § A Lokale heffingen
- § B Weerstandvermogen
- § C Onderhoud kapitaalgoederen
- § D Financiering
- § E Bedrijfsvoering
- § F Verbonden partijen
- § G Grondbeleid
- § H Subsidies
- § I COVID-19
- § J Oekraïne

Programmarekening

De programmarekening bestaat uit de volgende onderdelen:

1. *Overzicht van baten en lasten*

Alle gerealiseerde baten en lasten van het programmaplan in een samenvattende tabel. Het betreft hier een integraal overzicht van alle baten en lasten en het saldo van het verslaggevingsjaar. Alle baten en lasten van de programma's leiden tot een gerealiseerd saldo van baten en lasten. Vervolgens wordt aangegeven welke bedragen aan de reserves worden onttrokken of toegevoegd. Na deze toevoegingen en onttrekkingen volgt het gerealiseerde resultaat. Naast de realisatie over 2022, bevat de tabel ook de vergelijkende cijfers over 2021. Daarnaast zijn de ramingen uit de oorspronkelijke begroting en de begroting zoals deze na alle begrotingswijzigingen is komen te luiden ook weergegeven.

2. *Toelichting*

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

Balans

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

SiSa-verantwoordingsinformatie

Naast de algemene uitkering uit het gemeentefonds krijgt de gemeente jaarlijks extra geld om specifiek beleid van het Rijk uit te voeren. Met betrekking tot deze specifieke uitkeringen bepaalt de rijksoverheid waar het geld aan besteed wordt, of de gemeente de specifieke uitkering krijgt en hoeveel geld de gemeente krijgt. Om de verantwoordingsbureaucratie te verminderen is met betrekking tot deze specifieke uitkeringen het zogenoemde principe van Single information en Single audit (SiSa) ingevoerd. Tegenwoordig volstaat eenmalige informatieverstrekking en een eenmalige accountants-

controle. Op basis van een door de rijksoverheid vastgesteld format wordt in de jaarrekening een bijlage opgenomen met de verantwoordingsinformatie over de specifieke uitkeringen.

I. Jaarverslag

Programmaverantwoording

1. Ruimtelijk domein

Doel	Omschrijving beleidsdoel	Act	Omschrijving activiteit	Realisatie 2022
A	Het realiseren van toekomst bestendige woningen voor onze inwoners.	1	Wij geven uitvoering aan het Woningbouwprogramma. Hierbij staat centraal het ruimtelijke faciliteren van de projecten met de daarvoor beschikbare en meest doelmatige instrumenten. Daarbij is tevens aandacht voor kansen zich aandienen voor locaties die niet op het woningbouwprogramma staan. Deze worden per locatie integraal beoordeeld op mogelijkheden en kansen die er zijn.	Voor de woningbouwprojecten zijn in 2022 diverse mijlpalen bereikt. Er zijn diverse anterieure overeenkomsten gesloten waaronder, voor de projecten Nieuwpoortslaan, Westerstraat en Kebo. Voor het project SV Marken is het bestemmingsplan onherroepelijk geworden. Er zijn diverse ruimtelijke procedures opgestart waaronder, voor de projecten Nieuwpoortslaan en Westerstraat. Verder zijn er omgevingsvergunningen verleend voor de projecten Regenboog, Garage Steur en Galgeriet. Naast de lopende projecten is er een inventarisatie gemaakt naar kansrijke projecten welke zijn vastgelegd in het nieuwe meerjaren woningbouwprogramma (MPW 2023).
		2	Wij handhaven bij nieuwbouw projecten de volgende verdeling: a. 30% sociale (huur en/of koop) b. 10% sociaal-plus (huur en/of koop) c. 60% vrije sector.	In de gesloten overeenkomsten is het programma 30% sociaal, 10% sociaal plus en 60% vrije sector het uitgangspunt geweest.
		3	Om te stimuleren dat Waterlanders de mogelijkheid houden om in Waterland te blijven wonen is vorig jaar een aanvraag voor een experiment bij het ministerie ingediend en toegewezen. Hierdoor is het mogelijk om het percentage lokale voorrang te verhogen van 25% naar 30%. Wij monitoren de werkelijk toegepaste lokale voorrang van het voorgaande jaar.	In de Jaarrapportage Platform Woningcorporaties Noordvleugel Randstad 2021 (RID 253-338) zijn de resultaten van de woonruimteverdeling in de regio Amsterdam 2021 weergegeven. Hieruit is gebleken dat van het vrijkomende woningaanbod circa 70% toegewezen is aan woningzoekenden uit de eigen gemeente.
B	Werken aan de energietransitie d.m.v. het reduceren van aardgasgebruik richting 2030.	1	Wij voeren de in 2021 vastgestelde Warmtetransitievisie uit en daartoe wordt een pilot opgestart.	Er is een energetisch rapport van de woningen in Watergang opgesteld door bureau de Groene Grachten. Ook zijn de mogelijkheden voor het aanvragen van een provinciale subsidie verkend.
		2	In de RES 2.0 vindt een nadere verkenning plaats naar de uitbreiding van windenergie bij de NES, conform het zoekgebied als vastgesteld door uw raad in de RES 1.0.	De RES 2.0 is uitgesteld tot 2024. Dit dossier heeft een tijdje stilgelegen naar aanleiding van de formatie. De gemeente is afhankelijk van de plannen van de Coöperatie Windenergie Waterland. In 2022 konden zij nog geen concreet plan presenteren voor de invulling van het betreffende zoekgebied.

Doel	Omschrijving beleidsdoel	Act	Omschrijving activiteit	Realisatie 2022
C	Het toerisme in regionaal verband verder ontwikkelen, met oog voor de balans tussen inwoners en toerisme.	1	Monitoren van het convenant groepsrondleiding Marken ten behoeve van evaluatie in 2023.	Een tussentijdse evaluatie van het convenant heeft plaatsgevonden in november 2022 met de betrokken partijen.
		2	Op basis van de resultaten van de in 2021 uitgevoerde pilot met het regionale registratiesysteem voor particuliere vakantieverblijf wordt nagegaan of aansluiting van Waterland wenselijk is.	Het voornemen is om deel te nemen aan het registratiesysteem. Een raadsvoorstel is na de zomer van 2023 te verwachten.
		3	Wij continueren de regionale samenwerking tussen o.a. Purmerend, Edam-Volendam, Landsmeer en marketingorganisatie Bureau voor Toerisme Laag-Holland, met lokale vertaling middels Stichting Promotie Waterland.	In 2022 is een gezamenlijke folderlijn uitgebracht door Bureau Toerisme Laag Holland. De lokale promotieorganisaties (zoals SPW) in de regio Zaanstreek-Waterland hebben hier ook aan meegewerkt. Vanuit iedere gemeente zijn één of meerdere kernen uitgelicht. De folders hebben allemaal één look and feel zodat er eenheid is in de uitstraling van de regio.
		4	Wij zetten in op kansen op het gebied van recreatie en toerisme en sluit hierbij aan op de MRA-agenda toerisme.	De strategische agenda toerisme van de MRA is nog niet vastgesteld in 2022. Dit wordt doorgezet naar 2023.
D	Het verbeteren van de biodiversiteit, het behoud van het (veen)weidegebied en de recreatieve waarden van het Waterlandse landschap.	1	Wij werken mee aan de uitvoering van de MRA Agenda 2.0, de Samenwerkingsagenda Zaanstreek-Waterland en meer specifiek aan de Propositie die een nadere uitwerking van laatstgenoemde agenda vormt. Aan de overlegtafels van de MRA, deelregio Zaanstreek-Waterland en Laag Holland leveren wij input met betrekking tot de -grote- landschapsopgaven op het vlak van natuur, landbouw, water, bodemdaling, klimaat, stikstof en recreatie.	<p>In opdracht van het MRA-gremium Metropoolregio Amsterdam, Ruimtelijke verkenning naar de impact van de energietransitie op het landschap" tot stand gebracht. Het onderzoek naar de impact betreft alleen de bijkomende infrastructuur en andere installaties van het energiesysteem (dus niet over windmolens en zonnepanelen) en geeft handreikingen over een goede inpassing daarvan in het landschap.</p> <p>Het afgelopen jaar is er aan gewerkt om het thema landschap beter in de MRA-organisatie te beleggen. De overlegtafel Metropoolregio Amsterdam is opgeheven waaraan het thema apart geagendeerd werd. Nu vormt het onderdeel landschap integraal onderdeel van het Platform Ruimte binnen de MRA.</p> <p>Binnen de Regiegroep Laag Holland is het integraal Gebiedsprogramma Laag Holland gereed gekomen. Het programma is mede bedoeld om focus aan te brengen bij het realiseren van de doelen met betrekking tot de transitieopgaven in landelijk gebied en daarvoor een operationeel kader te bieden.</p>

Doel	Omschrijving beleidsdoel	Act	Omschrijving activiteit	Realisatie 2022
D	Het verbeteren van de biodiversiteit, het behoud van het (veen)weidegebied en de recreatieve waarden van het Waterlandse landschap.	2	Wij werken met de deelregio Zaanstreek-Waterland mee aan het onderzoek naar de actuele landschapsopgaven en hoe de regio Zaanstreek-Waterland met betrekking daartoe effectief kan samenwerken.	In december 2022 is het rapport ("Gebiedsopgaven regio Zaanstreek – Waterland") over het handelingsperspectief voor de regio gereed gekomen en besproken in het PHO Ruimte en Landschap. In het rapport zijn de groenblauwe opgaven gestructureerd beschreven en wat de rol van gemeenten daarbij is of zou kunnen zijn. Op grond daarvan zijn aanbevelingen gedaan voor de samenwerking in Zaanstreek-Waterland. Het PHO heeft de vervolgoopdracht meegegeven om daarmee verder aan de slag te gaan. Met name werd daarbij genoemd om de focus van de samenwerking te richten op de Regiegroep Laag Holland.
		3	Wij stellen een gezamenlijke intergemeentelijke gebiedsvisie voor De Purmer op. De visie komt tot stand in samenspraak met bewoners, (agrarische) ondernemers, milieuorganisaties, andere overheden en overige belanghebbenden. Belangrijke thema's in de visie zijn: bedrijvigheid, woningbouw, het Purmerbos, bereikbaarheid, het agrarisch hart en energie. De ontwerpvisie wordt in het voorjaar van 2022 verwacht.	Na het houden van meerdere bijeenkomsten is In 2022 het tussenproduct 'ophaal- en uitgangspuntennotitie' vastgesteld. De originele planning uit 2021 loopt iets uit waardoor het streven nu is om het ontwerp van de gezamenlijke strategische gebiedsvisie voor De Purmer voor de zomer van 2023 ter inzage te leggen voor zienswijzen. Voorafgaand daaraan zal er in maart 2023 een werksessie met de 3 gemeenteraden en colleges georganiseerd worden over de concept ontwerpvisie.
E	Het borgen van de toekomst van onze monumentale en niet-monumentale kerkgebouwen.	1	Wij stellen een kerkenvisie op in twee fasen; inventariserend en verdiepend. In dialoog met kerkeigenaren, inwoners en erfgoedorganisaties.	Er is instemming door de ambtelijk opdrachtgever met het plan van aanpak en het informeren van burgemeester, wethouders en gemeenteraad. Er is een extern bureau ingehuurd om in kaart te brengen wat de kosten, te besteden uren en samenstelling zijn van de projectgroep. De kerkgebouwen zijn geïnventariseerd. Met het opstellen van een kerkenvisie is gestart. Deze zal naar verwachting begin 2024 gereed zijn.

Beleidsindicatoren

Nummer indicator	Naam Indicator	Taakveld	Progr	Eenheid	Bron	2019	2020	2021	2022
6	Verwijzingen Halt	1. Veiligheid	1	Aantal per 1.000 jongeren	Stichting Halt	9	5	7	nb
8	Winkeldiefstallen	1. Veiligheid	1	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	0	0	0,9	0,6
9	Geweldsmisdrijven	1. Veiligheid	1	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	2	2,3	2,6	2,3
10	Diefstallen uit woning	1. Veiligheid	1	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	1,4	1,4	1,7	1,2
11	Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	1. Veiligheid	1	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	4,5	5,5	5,5	4,6
14	Funcziemenging	3. Economie	1	%	LISA	39,1	39,5	38,9	nb
16	Vestigingen (van bedrijven)	3. Economie	1	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	LISA	176,9	184,7	188,3	nb
35	Gemiddelde WOZ waarde	8. Vhrosv	1	x € 1.000	CBS	339	364	382	413
36	Nieuw gebouwde woningen	8. Vhrosv	1	Aantal per 1.000 woningen	Basisregistratie adressen en gebouwen	6	11,2	0,1	11,7
37	Demografische druk	8. Vhrosv	1	%	CBS	85,6	86,4	87,9	89,8
38	Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	8. Vhrosv	1	€	COELO	620	650	718	795
39	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	8. Vhrosv	1	€	COELO	757	789	860	939

Toelichting

De gepresenteerde informatie over de beleidsindicatoren is afkomstig van de website www.waarstaatjegemeente.nl. Indien er nb in de tabel is weergegeven is deze informatie niet beschikbaar. Daarnaast betreft sommige informatie van deze site informatie over oudere jaren omdat er geen nieuwe cijfers beschikbaar zijn op de site. Bij één indicator is een doelstelling geformuleerd. Hieronder treft u deze doelstelling met de bijbehorende realisatie aan.

36. De doelstelling is circa 10 nieuwe woningen per 1.000 woningen in 2022.

Realisatie:

Er zijn in 2022 11,7 woningen per 1.000 woningen gerealiseerd.

Daarnaast is er een aanvullende indicator opgenomen voor dit programma:

Naam Indicator	2020	2021	2022
Opgesteld vermogen zonnepanelen (Kw per 1.000 inwoners)	0,4	0,4	nb

Gerealiseerde baten en lasten

Nr.	Omschrijving	Lasten 2022		Baten 2022		Saldo		
		Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Afwijking t.o.v. begroting
1.01	Veiligheid	2.364	2.440	23	83	- 2.341	- 2.357	- 15
1.02	Economie en toerisme	327	241	320	324	- 7	83	90
1.03	Ruimtelijke ordening en wonen	4.331	3.427	3.611	3.864	- 720	437	1.157
Totaal excl. overhevelingen		7.022	6.109	3.954	4.272	- 3.068	- 1.837	1.231
	Overhevelingen							209
Totaal incl. overhevelingen								1.441

2. Openbaar domein

Doel	Omschrijving beleidsdoel	Act	Omschrijving activiteit	Realisatie 2022
A	Goed functioneren van de onder- en bovengrondse infrastructuur.	1	Het onderhouden van wegen en (fiets)paden op minimaal kwaliteitsniveau C.	Voor wat betreft de beeldkwaliteit wordt het onderhouden van wegen en (fiets)paden conform het beleidsdoel op minimaal (beeld)kwaliteitsniveau C onderhouden.
		2	Een gedegen gladheidsbestrijding conform het draaiboek gladheidsbestrijding.	De gladheidbeheersing is conform het vastgestelde beleid uitgevoerd.
		3	Het stimuleren en faciliteren van goede fietsverbindingen binnen de gemeente en de regio in samenwerking met de vervoersregio, de provincie en het hoogheemraadschap.	Wij hebben als gemeente actief deelgenomen aan de overleggen, georganiseerd door de provincie NH of de Vervoerregio Amsterdam.
		4	Als belangrijke stakeholder blijven wij de voortgang van onderdoorgang Broek in Waterland (N247) nauwlettend volgen.	De studie naar mogelijke varianten is eind 2022 afgerond, waar 4 varianten zijn uitgewerkt en ook een MKBA (maatschappelijke kosten en batenanalyse) voor opgesteld is. De besluitvorming is aan het nieuwe provinciebestuur. Gemeente Waterland is ambtelijk bij meerdere ateliers aanwezig geweest en ook bij de diverse onderzoeken zoals verkeersveiligheid, tunnelveiligheid etc. Zo ook de dorpsraad van Broek in Waterland.
B	Zorg dragen voor een verzorgde klimaatbestendige en groene openbare ruimte.	1	<p>Realisatie van de groenvisie op basis van de volgende pijlers:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. Aantrekkelijk groen (bv. meer bloeiende planten). b. Groenonderhoud op orde (bv. plantvakken verbeteren of omvormen). c. Bewoners (bv. adoptie plantvakken). d. Klimaatbestendige omgeving (bv. ter voorkomen van hittestress). 	<ul style="list-style-type: none"> a. Aantrekkelijk groen: in 2022 zijn in verschillende kernen plantenvakken opgeknapt (totaal: 24.000 stuks nieuwe planten). Ook op o.a. de begraafplaatsen Kloosterdijk en in Zuiderwoude. b. Groenonderhoud op orde: het onderhoud loopt deels op schema. Onderhoud is belangrijkste aandachtspunt. c. Bewoners: ieder jaar volgen nieuwe initiatieven van bewoners, ook uit kleinere kernen zoals Uitdam en Watergang. d. Klimaat: we proberen het vergroenen mee te nemen in lopende projecten.

Doel	Omschrijving beleidsdoel	Act	Omschrijving activiteit	Realisatie 2022
B	Zorg dragen voor een verzorgde klimaatbestendige en groene openbare ruimte.	2	De beeldkwaliteit voor beplanting stijgt op de begraafplaatsen (C) en in de stads- en dorpscentra (D) naar kwaliteitsniveau B in 2024. Voor de overige gebieden stijgt het kwaliteitsniveau van D naar C in 2024.	De beeldkwaliteit (ambitie) is nog niet in de hele gemeente gerealiseerd, met name in de woonwijken is dit zichtbaar. Op de begraafplaatsen voldoet vrijwel overal de kwaliteit. Mede ook vanwege vrijwilligers in Broek in Waterland, IJpendam en Watergang.
		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.	De beeldkwaliteit (ambitie) is nog niet in de hele gemeente gerealiseerd, met name in de woonwijken is dit zichtbaar. Op de begraafplaatsen voldoet vrijwel overal de kwaliteit. Mede ook vanwege vrijwilligers in Broek in Waterland, IJpendam en Watergang.
C	De gemeente zorgt voor een optimaal sportklimaat.	1	Wij geven samen met maatschappelijke partners en sportverenigingen uitvoering aan het sportakkoord.	De uitvoering van het Sportakkoord is het afgelopen jaar door maatschappelijke partners opgepakt wegens beperkte capaciteit vanuit de gemeente.
		2	Middels sportservice : a. Ondersteunen en stimuleren wij de verenigingen b. Professionaliseren wij sportonderwijs via vakleerkrachten c. Stimuleren wij ouderen om te bewegen.	Sportservice is actief bezig in de ondersteuning van verenigingen, leerkrachten en de doelgroepen. Zo kunnen volwassenen en oudere inwoners via het platform Noord-Holland Actief laagdrempelig kennismaken met aanbod dat door sport- en cultuurorganisaties wordt geplaatst. Daarnaast heeft Sportservice het afgelopen jaar ook actief bijgedragen aan een tijdelijk sportprogramma voor Oekraïense kinderen in Broek in Waterland.
		3	Het actualiseren van het bestaande beheerplan met betrekking tot de buitensportaccomodaties.	Dit beheerplan is in 2022 geactualiseerd en vastgesteld.

Beleidsindicatoren

Nummer indicator	Naam Indicator	Taakveld	Progr	Eenheid	Bron	2019	2020	2021	2022
20	Niet sporters*	5. Sport, cultuur en recreatie	2	%	Gezondheidsmonitor volwassenen, GGD'en, CBS en RIVM	nb	43,8	nb	nb
33	Omvang huishoudelijk restafval	7. Volksgezondheid en Milieu	2	Kg per inwoner	CBS	139	nb	nb	nb
34	Hernieuwbare elektriciteit	7. Volksgezondheid en Milieu	2	%	Rijkswaterstaat	21,8	27,7	nb	nb

*betreft een 4-jarlijks onderzoek

Toelichting

De gepresenteerde informatie over de beleidsindicatoren is afkomstig van de website www.waarstaatjegemeente.nl. Indien er nb in de tabel is weergegeven is deze informatie niet beschikbaar. Daarnaast betreft sommige informatie van deze site informatie over oudere jaren omdat er geen nieuwe cijfers beschikbaar zijn op de site.

Gerealiseerde baten en lasten

Nr.	Omschrijving	Lasten 2022		Baten 2022		Saldo		
		Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Afwijking t.o.v. begroting
2.01	Verkeer, vervoer en waterstaat	3.655	3.543	428	461	- 3.227	- 3.082	145
2.02	Sport, cultuur en recreatie	3.522	3.432	424	384	- 3.099	- 3.048	51
2.03	Milieu	4.004	3.997	3.827	4.511	- 177	514	690
Totaal excl. overhevelingen		11.181	10.972	4.678	5.356	- 6.502	- 5.617	886
	Overhevelingen							362
Totaal incl. overhevelingen								1.247

3. Sociaal domein

Doel	Omschrijving beleidsdoel	Act	Omschrijving activiteit	Realisatie 2022
A	Het faciliteren van een passend onderwijsaanbod.	1	Wij faciliteren de vernieuwbouw van de brede school in Broek in Waterland.	De vernieuwbouw van de brede school in Broek in Waterland is in mei 2022 gestart. Om de vernieuwbouw te realiseren zijn extra middelen nodig. Hier wordt een apart voorstel voor gedaan in Q2 van 2023. Volgens de huidige planning start de school het nieuwe schooljaar in een vernieuwd pand.
		2	Wij faciliteren de nieuwbouw van basisschool De Verwondering in Monnickendam.	Het afgelopen jaar is de omgevingsvergunning verleend en zijn de extra benodigde middelen beschikbaar gesteld.
		3	Wij komen met maatregelen om onderwijsachterstanden in beeld te brengen en aan te pakken.	Onderwijsachterstanden zijn middels gegevens van het CBS in beeld. Er is nog geen aanpak gerealiseerd, hier willen we komend jaar met scholen en voorschool aan werken.
		4	Wij actualiseren de verordening leerlingenvervoer.	De actualisatie van de verordening leerlingenvervoer is verschoven naar 2023.
		5	Wij geven uitvoering aan de onderwijsvisie.	De doelen en acties uit de onderwijsvisie worden uitgevoerd. Zo is er bijvoorbeeld een lokaal overleg met scholen en opvang ingericht en is er gewerkt aan een vernieuwde inrichting van het schoolzwemonderwijs.
B	Zorgdragen voor de kwetsbaren in onze samenleving.	1	Wij vernieuwen het preventief aanbod voor de jeugdigen.	In december is een nieuwe medewerker gestart die vanaf begin 2023 samen met de inwoners en partners aan de slag wil gaan.
		2	Wij voeren de nieuwe Wet Inburgering uit door inburgering- en participatievoorzieningen te combineren.	De instroom van nieuwe inburgeraars is pas vanaf juni 2022 op gang gekomen. In de 1e helft van 2022 zijn hierdoor weinig combinaties met inburgering- en participatievoorzieningen toegepast. Eind 2022 zijn er twee personen gestart met hun leerroute.

Doel	Omschrijving beleidsdoel	Act	Omschrijving activiteit	Realisatie 2022
B	Zorgdragen voor de kwetsbaren in onze samenleving.	3	Wij zorgen voor begeleiding van mensen met een uitkering bij het vinden van werk. Het college ondersteunt zowel de kansrijken als de minder kansrijken.	Wij bieden verschillende trajecten aan, onder andere door vrijwilligerswerk. Wij zorgen voor begeleiding bij het vinden van werk en het behouden daarvan door middel van jobcoaching en loonkostensubsidies. Uitstroom naar werk van kandidaten met een doelgroepindicatie realiseren wij onder andere door middel van loonkostensubsidies.
		4	Wij implementeren de nieuwe beleids- en uitvoeringsregels met daarin de aangepaste PGB-bedragen.	Hierover hebben wij in de voorjaarsnota al gerapporteerd dat deze activiteit is afgerond.
C	Het faciliteren van een laagdrempelig cultuuraanbod.	1	Wij hebben de aanbesteding voor het bibliotheekwerk afgerond.	De aanbesteding van het bibliotheekwerk is afgerond en per 1 januari 2023 verzorgt bibliotheek Waterland het bibliotheekwerk in de gemeente.
D	Beter dienstverlening (door samenwerking met ketenpartners) aan zorgcliënten die buiten de zorg dreigen te vallen.	1	Wij blijven investeren in een integrale structuur voor Zorg en Veiligheid.	Wij constateerden in de 2e helft van het jaar dat de samenwerkingsafspraken met Veilig Thuis redelijk goed bekend zijn bij de jeugdteams, maar minder bekend bij Wmo collega's en sociale wijkteams in de regio. Tegelijkertijd zijn er ook bij Veilig Thuis personele wisselingen geweest, waardoor ook daar de afspraken soms anders worden uitgevoerd dan eerder verwacht. We blijven daarom investeren in de samenwerking. Ook omdat wij in 2023 starten met de pilot Toekomstscenario Kind- en gezinsbescherming.
		2	Wij onderzoeken de mogelijkheid om het jeugdteam door te ontwikkelen naar een sociaal team waarin alle ketenpartners vertegenwoordigd zijn.	Er zijn veel personele wisselingen geweest in het afgelopen jaar. Daarom is er veel tijd besteed aan het op orde brengen van de basis: de afhandeling van aanvragen, het ondersteunen van ouders en jongeren in het hulpverleningstraject en het goed vastleggen van afspraken in dossiers. Er is een start gemaakt met het herijken van de werkprocessen. Dit zetten wij in 2023 voort. Ook starten wij in 2023 weer met het verbreden van de hulpverlening vanuit segment A (kortdurende hulpverlening waarvoor geen beschikking hoeft te worden afgegeven).

Doel	Omschrijving beleidsdoel	Act	Omschrijving activiteit	Realisatie 2022
D	Betere dienstverlening (door samenwerking met ketenpartners) aan zorgcliënten die buiten de zorg dreigen te vallen.	3	Wij voeren het Veiligheidsplan uit.	Het Plan van Aanpak Veilig Thuis dat hier bedoeld wordt, is begin 2022 afgerond met het afsluiten van een nieuw contract met Veilig Thuis voor de dienstverlening in de komende twee jaar.
		4	Wij werken samen met de Zaanse en Waterlandse gemeenten aan een vaste integrale ambtelijke en bestuurlijke samenwerking tussen de terreinen zorg en veiligheid.	De integrale ambtelijke en bestuurlijke structuur is regionaal uitgerold en geïmplementeerd.
		5	Wij zetten in op preventie.	In december zijn twee medewerkers gestart. Een medewerker met de opdracht om een sociaal wijkteam op te zetten en een medewerker die zich bezig houdt met preventie jeugd. Beide medewerkers werken nauw samen om de preventie en dienstverlening voor alle inwoners van 0 tot 100 jaar te verbeteren.
		6	Wij gaan de samenwerking verbeteren tussen WonenPlus, de SMD en verschillende ouderenorganisaties.	Er zijn verschillende lijnen gelegd tussen organisaties in het voorveld. Het doel hiervan was om bepaalde activiteiten niet twee keer te laten plaatsvinden. Organisaties moeten op elkaar aansluiten en elkaar niet in de weg lopen. Als gemeente staan wij hier bij stil in de overleggen met de desbetreffende organisaties.
		7	Wij blijven ons inzetten om de relatie met de huisartsen met betrekking tot de verwijzingen naar de (hoog) specialistische jeugdzorg te onderhouden en verbeteren.	Vanaf juni 2022 onderhouden en verbeteren wij de relaties met de ketenpartners uit het voorveld (huisartsen, schoolmaatschappelijk werkers, jongerenwerker, GGD). Dit zetten wij voort in 2023. Zowel op cliëntniveau om de hulpverlening beter af te stemmen als op beleidsniveau om nieuwe (preventie)plannen te kunnen ontwikkelen en uit te voeren.

Beleidsindicatoren

Nummer indicator	Naam Indicator	Taakveld	Progr	Eenheid	Bron	2019	2020	2021	2022
17	Absoluut verzuim	4. Onderwijs	3	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO	2,7	2,7	nb	nb
18	Relatief verzuim	4. Onderwijs	3	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO	25	nb	23	nb
19	Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	4. Onderwijs	3	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	DUO	1,6	1,1	1,8	nb
21	Banen	6. Sociaal domein	3	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	LISA	451,5	458,9	460,5	nb
22	Jongeren met een delict voor de rechter	6. Sociaal domein	3	% 12 t/m 21 jarigen	CBS	nb	1	nb	nb
23	Kinderen in uitkeringsgezin	6. Sociaal domein	3	% kinderen tot 18 jaar	CBS	3	4	4	nb
24	Netto arbeidsparticipatie	6. Sociaal domein	3	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	CBS	68,7	67,6	69,6	71,7
26	Werkloze jongeren	6. Sociaal domein	3	% 16 t/m 22 jarigen	CBS	nb	2	nb	nb
27	Personen met een bijstandsuitkering	6. Sociaal domein	3	Aantal per 10.000 inwoners	CBS	127,1	246,8	232,6	nb
28	Lopende re-integratievoorzieningen	6. Sociaal domein	3	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	CBS	144,8	96,2	nb	nb
29	Jongeren met jeugdhulp	6. Sociaal domein	3	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	8,5	8,4	9	9,8
30	Jongeren met jeugdbescherming	6. Sociaal domein	3	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	0,7	0,6	0,6	0,3
31	Jongeren met jeugdreclassering	6. Sociaal domein	3	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar.	CBS	0	0	nb	nb
32	Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	6. Sociaal domein	3	Aantal per 10.000 inwoners	GMSD	600	590	630	600

Toelichting

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

17. Stabiel houden of verlagen van het aantal leerlingen dat absoluut verzuimt.

Realisatie:

Absoluut verzuim wordt voornamelijk opgelost door een brede aanpak van leerplicht, school, samenwerkingsverband en hulpverlening. Per leerling is het afgelopen jaar gekeken naar een persoonlijke aanpak om weer deels (online) naar school te gaan. Het absoluut verzuim is daarvoor het afgelopen schooljaar gedaald van 7 naar 3.

18. Stabiel houden of verlagen van het aantal leerlingen dat relatief verzuimt.

Realisatie:

De voorgaande twee schooljaren gaven een vertekend beeld vanwege de coronacrisis en bijbehorende maatregelen. Het afgelopen schooljaar was er daarom een stijging te zien in het aantal meldingen (van 58 naar 75 meldingen). Het aantal meldingen is daarmee terug op het niveau van voor de coronacrisis. Een belangrijke maatregel om relatief verzuim te voorkomen is het voeren van (regionale) preventieve verzuimgesprekken; deze gesprekken zijn na de coronacrisis weer opgepakt door de (regio)leerplichtambtenaren. Daarnaast is het correct melden van verzuimmeldingen door scholen van belang. Leerplichtambtenaren zijn actief bij scholen langs geweest om hier uitleg over te geven.

19. Het percentage schoolverlaters wordt verder teruggebracht en blijft minimaal onder de landelijke norm.

Realisatie:

In het schooljaar 2020-2021 had de gemeente Waterland 24 voortijdig schoolverlaters (vsv'ers) tegenover 15 het jaar daarvoor. Hiermee komt het percentage net boven het landelijk gemiddelde uit. De afgelopen schooljaren is er gewerkt aan verbetering en ontwikkeling van het regionale overstapdashboard (vmbo-mbo). Het gebruik van dit dashboard is een belangrijk hulpmiddel om het aantal vsv'ers weer terug te brengen.

23. Aantal stabiel houden of verlagen, bestrijding gevolgen van armoede door minimabeleid.

Realisatie:

In 2022 is het gebruik van de minimaregelingen stabiel gebleven. Er is wel een forse toename bij de computerregeling en lichte toename bij de collectieve zorgverzekering Univé.

Minimaregelingen 2022:

- *Maatschappelijke participatie: met 27 % afgenomen*
- *Computerregeling: met 72 % toegenomen*
- *Zorgverzekering via Gemeentepolis: met 6 % toegenomen*
- *Jeugdfonds sport en cultuur: met 36 % afgenomen*

24. Het aantal werklozen verlagen.

Realisatie:

In 2022 zijn er 31 personen naar werk begeleid en uitgestroomd en 34 ingestroomd. Dit betreffen zowel parttime (aantal 23) als fulltime (aantal 8) functies. Het betreft ook mensen met een doelgroepindicatie.

25. Gegevens verzamelen en achterstandsbeleid hiervoor ontwikkelen.

Realisatie:

Via het dashboard "Verwachte onderwijsachterstanden" van het CBS zijn gegevens beschikbaar over onderwijsachterstanden in de gemeente. Het beleid hierop wordt komend jaar in samenwerking met scholen en opvang vormgegeven.

26. Alle werkloze jongeren begeleiden naar werk of scholing.

Realisatie:

In 2022 zijn er 6 jongeren (tot 27 jaar) uitgestroomd naar werk. Het aantal jongeren met een bijstandsuitkering in 2022 is 12.

27. Het aantal personen met een bijstandsuitkering verlagen.

Realisatie:

In 2022 is het aantal personen met een bijstandsuitkering licht gedaald. Begin 2022 was het aantal 167 en eind 2022 is het aantal 162.

28. Het aantal re-integratietrajecten verhogen.

Realisatie:

Over 2022 zijn er minder re-integratietrajecten aangeboden, mede gezien de krappe arbeidsmarkt die na het eerste kwartaal 2022, waarin de coronamaatregelen werden versoepeld, tot stand is gekomen. Veelal konden bijstandsgerechtigden direct worden geplaatst zonder dat daar enorme kosten aan verbonden waren. Dit is niet iets wat wij hadden kunnen voorzien.

29. Het percentage jongeren met jeugdhulp stabiel houden onder de 9%.

Realisatie:

Het is niet gelukt om het percentage jongeren met jeugdhulp in de eerste helft van 2022 onder de 9% te houden. Dit is 9,8% geworden. De cijfers over heel 2022 zijn nog niet bekend. Zoals ook het landelijk beeld laat zien is het aantal jongeren met jeugdhulp toegenomen. Wel blijven wij nog steeds onder het landelijke percentage van 10,6%.

30. Het percentage kinderen/jongeren dat door de rechter via een maatregel (=dwang) onder toezicht of onder voogdij wordt geplaatst stabiel houden. Toelichting: wij gaan meer gezinnen zelf lokaal begeleiden (=dwang), maar verwachten niet dat dit op korte termijn tot minder dwangmaatregelen zal leiden. Mogelijk wel op de lange termijn.

Realisatie:

Het aantal gezinnen dat ofwel via een maatregel (=dwang) of vrijwillig (via het lokale team) begeleid wordt, is afgenomen. In 2023 starten wij met de pilot Toekomstscenario kind en gezinsbescherming waarbij wij in principe alle gezinnen gaan begeleiden door inzet van een medewerker van het lokale team samen met een medewerker van het regionale veiligheidsteam (samenwerking Jeugdbescherming, Veilig Thuis en Raad voor de Kinderbescherming).

Gerealiseerde baten en lasten

Nr.	Omschrijving	Lasten 2022		Baten 2022		Saldo		Afwijking t.o.v. begroting
		Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	
3.01	Onderwijs	1.934	1.826	197	191	- 1.737	- 1.635	102
3.02	Sociale voorzieningen	16.055	17.812	3.562	5.369	- 12.493	- 12.442	51
3.03	Volksgezondheid	782	798	-	-	- 782	- 798	- 16
Totaal excl. overhevelingen		18.771	20.436	3.759	5.560	- 15.012	- 14.876	137
	Overhevelingen							287
Totaal incl. overhevelingen								424

4. Bestuur

Doel	Omschrijving beleidsdoel	Act	Omschrijving activiteit	Realisatie 2022
A	De gemeentelijke organisatie gereed te maken om als regisserende netwerkorganisatie te kunnen functioneren.	1	Implementatie van het reorganisatieplan.	De realisatie van de drie (strategische) plannen is nog werk in uitvoering: het gaat dan om de strategische agenda, het strategische personeelsplan en het strategische plan informatievoorziening. De strategische agenda wordt herijkt. Daarin wordt de verbinding gelegd met het collegeprogramma. In het kader van het strategische personeelsplan is het personeelshandboek geactualiseerd en is een onboardingsprogramma geïmplementeerd. Aan het Strategisch Plan Informatievoorziening is inmiddels uitvoering gegeven middels een portfolio Informatievoorziening (portfolio IV).
		2	Organisatie trainen en opleiden.	Afgelopen jaren is een aantal nieuwe medewerkers bij ons gestart. Een twaalftal, als eerste groep, heeft de training: 'Ambtenaar met impact' gevolgd. Het doel van deze training is onervaren medewerkers kennis te laten maken met hoe een gemeente werkt en wat het betekent om voor een gemeente te werken. Met andere woorden: hoe word je een ambtenaar en waar kun je het verschil maken? In het kader van het stimuleren en vasthouden van talent zijn twee vacatures voor management-trainee opengesteld. Inmiddels is één intern kandidaat doorgestroomd in deze nieuwe functie. We laten daardoor zien een organisatie met ontwikkelmogelijkheden te zijn.
B	Burgerparticipatie bevorderen.	1	Initiatieven van bewoners worden aangemoedigd.	Dat veel inwoners maatschappelijk betrokken zijn, werd bevestigd door een burgerinitiatief waarbij 34 Oekraïense vluchtelingen opgehaald en gehuisvest werden in vakantiewoningen in Broek in Waterland. Waar mogelijk faciliteren we dergelijke initiatieven. Dat geldt bijvoorbeeld ook voor het onderzoek naar de ondertunneling in Broek in Waterland.

Doel	Omschrijving beleidsdoel	Act	Omschrijving activiteit	Realisatie 2022
B	Burgerparticipatie bevorderen.	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 beleids-terreinen en publieke functies.	In 2022 zijn voorbereidingen getroffen voor het opnieuw invoeren van het inloopspreekuur voor onze inwoners door het college per 1 januari 2023.
C	Een gezond financieel meerjarenbeleid voeren.	1	Het college biedt jaarlijks een structureel sluitende meerjarenbegroting aan.	Het college heeft in 2022 een structureel sluitende meerjarenbegroting 2023 aangeboden.
		2	Structurele uitgaven zullen gedekt worden door structurele inkomsten.	De meerjaren begroting 2023 is structureel sluitend, dus de structurele inkomsten zijn hoger dan de structurele uitgaven.
D	Een kwalitatieve (elektronische) dienstverlening.	1	Het optimaliseren van de dienstverlening en het uitbreiden van het aantal producten dat via elektronische dienstverlening kan worden aangevraagd. Daarnaast wordt verder gebouwd aan het zaakgericht werken en het -ook voor klanten- transparant maken van die gegevens.	Ten behoeve van dit doel is in 2022 gestart met de vervanging van het systeem dat de afhandeling van digitale aanvragen van inwoners en bedrijven digitaal ondersteunt (dit systeem noemen we een zaakstelsel). De eerste concrete resultaten daarvan worden medio 2023 het verbeteren van de digitale afhandeling van de Melding Openbare Ruimte en het digitaal ondersteunen van de Bestuurlijke Besluitvorming.
		2	Uitvoering geven aan en actualiseren van het Informatiebeleidsplan en het I-projectenplan. Daarbij is 'beveiliging' van gegevens en informatie evident.	In 2022 is het portfolio IV opgesteld: het totaalprogramma aan projecten die gezamenlijk invulling geven aan hetgeen in het Strategisch Plan Informatievoorziening (SPIV) aan te ontplooiën ontwikkelingen is verwoord. Eind 2022 zijn vijf projecten opgeleverd, waaronder het in de cloud onderbrengen van een aantal applicaties en het in huis halen van een nieuw zaakstelsel. Het actualiseren van het informatiebeleid en het informatiebeveiligingsbeleid is eind 2022 gestart en wordt volgens planning begin 2023 ter vaststelling aangeboden.

Doel	Omschrijving beleidsdoel	Act	Omschrijving activiteit	Realisatie 2022
D	Een kwalitatieve (elektronische) dienstverlening.	3	In alle contacten blijft het college vragen naar verbeteringen van de (al dan niet elektronische) dienstverlening.	Dienstverlening staat hoog op de agenda van het college. In het plan van aanpak Dienstverlening wordt ook aandacht besteed aan de vraag: hoe kunnen we onze dienstverlening continu verbeteren?
E	Versterken van de grip op verbonden partijen.	1	Het college faciliteert de raad op het actief grip houden op regionale samenwerking/verbonden partijen samen met de gemeenteraad.	Dit is een continue proces. Terugkoppeling vindt plaats via de financiële documenten (gemeentebegroting, voor- en najaarsnota en de jaarrekening). In 2022 is een start gemaakt met een interne quickScan naar het aantal samenwerkings-relaties en analyse van de doelmatigheid.

Beleidsindicatoren

Nummer indicator	Naam Indicator	Taakveld	progr	Eenheid	Bron	2019	2020	2021	2022
1	Formatie	0. Bestuur en ondersteuning	4	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	7,3	8,2	8,2	8,3
2	Bezetting	0. Bestuur en ondersteuning	4	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	7,5	8,2	8,0	8,0
3	Apparaatskosten	0. Bestuur en ondersteuning	4	Kosten per inwoner	Eigen gegevens	780	834	830	889
4	Externe inhuur	0. Bestuur en ondersteuning	4	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen gegevens	15,6%	12,5%	10,0%	14,6%

Toelichting

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

Zowel de apparaatskosten als het aandeel externe inhuur zijn toegenomen, doordat er meer externe krachten zijn ingehuurd. De reden hiervoor zijn o.a. de uitbetalingen van de energietoeslag aan burgers en de opvang van de vluchtelingen uit Oekraïne.

Gerealiseerde baten en lasten

Nr.	Omschrijving	Lasten 2022		Baten 2022		Saldo		
		Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Afwijking t.o.v. begroting
4.01	Bestuur	2.031	2.048	236	552	- 1.795	- 1.496	299
Totaal		2.031	2.048	236	552	- 1.795	- 1.496	299
	Overhevelingen							51
Totaal incl. overhevelingen								350

5. Algemene dekkingsmiddelen

Nr.	Omschrijving	Lasten 2022		Baten 2022		Saldo		Afwijking t.o.v. begroting
		Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	
5.01	Dividend	0	0	140	113	140	112	- 27
5.02	Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is	276	182	5.261	5.280	4.985	5.098	113
5.03	Algemene uitkering	-	-	27.041	27.660	27.041	27.660	619
5.04	Saldo van financieringsfunctie	35	42	5	6	- 30	- 35	- 5
5.05	Overige algemene dekkingsmiddelen	- 22	- 38	-	-	22	38	16
Totaal excl. overhevelingen		289	187	32.448	33.060	32.158	32.873	715
	Overhevelingen							-
Totaal incl. overhevelingen								715

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

Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is

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

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

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

Algemene uitkeringen

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

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

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

Saldo van de financieringsfunctie

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

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

Overige algemene dekkingsmiddelen

Onder overige algemene dekkingsmiddelen wordt verstaan de berekende rente over de vaste activa.

6. Overhead

Beleidsindicatoren

Nummer indicator	Naam Indicator	Taakveld	progr	Eenheid	Bron	2019	2020	2021	2022
5	Overhead	0. Bestuur en ondersteuning	6	% van totale lasten	Eigen gegevens	16,6%	14,2%	15,2%	16,0%

Toelichting

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

Gerealiseerde baten en lasten

Nr.	Omschrijving	Lasten 2022		Baten 2022		Saldo		
		Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Afwijking t.o.v. begroting
6.01	Overhead	8.721	7.841	62	187	- 8.659	- 7.654	1.004
Totaal excl. overhevelingen		8.721	7.841	62	187	- 8.659	- 7.654	1.004
	Overhevelingen							310
Totaal incl. overhevelingen								1.315

7. Vennootschapsbelasting

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

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

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

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

Gerealiseerde baten en lasten

Nr.	Omschrijving	Lasten 2022		Baten 2022		Saldo		
		Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Afwijking t.o.v. begroting
7.01	Vennootschapsbelasting	2	-	-	-	-2	-	2
	Totaal excl. overhevelingen	2	-	-	-	-2	-	2
	Overhevelingen							-
	Totaal incl. overhevelingen							2

8. Onvoorzien

Definitie onvoorzien

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

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

Gerealiseerde baten en lasten

Nr.	Omschrijving	Lasten 2022		Baten 2022		Saldo		
		Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Afwijking t.o.v. begroting
8.01	Onvoorzien	50	-	-	-	- 50	-	50
	Totaal excl. overhevelingen	50	-	-	-	- 50	-	50
	Overhevelingen							-
	Totaal incl. overhevelingen							50

Paragrafen

§ A Lokale heffingen

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

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

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

1. Overzicht ongebonden lokale heffingen

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

Bedrag x € 1.000	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022
Onroerendezaakbelasting	3.976	4.137
Belasting op roerende woon- en bedrijfsruimten	28	33
Forensenbelasting	36	35
Toeristenbelasting	722	712
Parkeerbelasting	419	283
Hondenbelasting	65	64
Precariobelasting	14	15
Totaal besteding niet gebonden	5.261	5.280

2. Beleid ten aanzien van de lokale heffingen

In het coalitieakkoord staat dat de gemeentelijke belastingen, indien mogelijk, met niet meer dan de inflatiecorrectie worden verhoogd. Er is uitgegaan van de wijziging van het maandprijsindexcijfer volgens de consumentenprijsindex (CPI), reeks alle huishoudens, gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek. Deze inflatiecorrectie bedroeg 1,8%.

3. Afvalstoffenheffing

Onder de naam afvalstoffenheffing wordt een directe belasting geheven ter bestrijding van de kosten die voor de gemeente verbonden zijn aan het beheer van huishoudelijke afvalstoffen. De belasting wordt geheven van degene die in de gemeente feitelijk gebruik maakt van een perceel ten aanzien waarvan een verplichting tot het inzamelen van huishoudelijke afvalstoffen geldt. In de volgende tabel is in een samenvattend overzicht de vergelijking gemaakt tussen de begroting en de realisatie.

Afvalstoffenheffing (x € 1.000)	2022	
	Begroot	Realisatie
<u>Opbrengsten</u>		
Totaal opbrengst afvalstoffenheffing	1.866	1.901
<u>Toe te rekenen kosten</u>		
Kosten	1.484	1.549
Toerekening overhead	103	136
BTW	189	244
Totaal kosten afval incl. BTW	1.776	1.929
Resultaat afvalstoffenheffing	90	- 28
<u>Ontwikkeling voorziening</u>		
Stand voorziening 01-01-2022		425
Resultaat afvalstoffenheffing		- 28
Stand voorziening 31-12-2022		397

Toelichting afwijking

De kosten zijn in 2022 hoger dan de opbrengsten. Dit komt doordat de overhead hoger is dan verwacht. Daarnaast is het ophalen van het huisvuil deels uitbesteed, waardoor de btw kosten hoger zijn. Ook is de papierprijs voor het ingezamelde oud papier lager geworden.

De berekening van de kostendekkendheid 2022 ziet er als volgt uit:

Kosten		Bedrag (x € 1.000)
2.1	Verkeer en vervoer	6
6.3	Inkomensregelingen (kwijschelding)	48
7.3	Afval	1.495
	Reserves en voorzieningen	- 28
	Overhead	136
	BTW	244
Totaal Kosten		1.901

Opbrengsten		Bedrag (x € 1.000)
7.3	Particulieren	1.888
	Bedrijven	13
Totaal Opbrengsten		1.901

Totaaloverzicht		Bedrag (x € 1.000)
Totaal kosten		1.901
Totaal opbrengsten		1.901
Kostendekkendheidspercentage		100%

4. Rioolheffing

Onder de naam rioolheffing wordt een belasting geheven van de gebruiker van een perceel van waaruit water direct of indirect op de gemeentelijke riolering wordt afgevoerd. Aangezien de rioolheffing kostendekkend wordt opgelegd en verschillen via een egalisatievoorziening worden verwerkt, is er per saldo geen effect op de exploitatierekening. De egalisatie voorziening wordt benut voor groot onderhoud van het rioolstelsel en om de per jaar sterk wisselende beheerkosten niet te laten leiden tot sterke verhogingen en verlagingen in de tarieven.

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

Rioolheffing (x € 1.000)	2022	
	Begroot	Realisatie
<u>Opbrengsten</u>		
Totaal opbrengst rioolheffing	1.244	1.249
<u>Toe te rekenen kosten</u>		
Kosten	981	1.780
Toerekening overhead	315	388
BTW	88	242
Totaal kosten riolering incl. BTW	1.384	2.410
Resultaat rioolheffing	- 140	- 1.161
<u>Ontwikkeling voorziening</u>		
Stand voorziening 01-01-2022		5.096
Resultaat rioolheffing		- 1.161
Stand voorziening 31-12-2022		3.935

Toelichting afwijking

Het beheer en onderhoud uit het GRP loopt op schema. Er is in 2022 meer uitgegeven dan begroot. Dat komt grotendeels doordat de beheerkosten van riolering sterk afhankelijk zijn van de omstandigheden die de beheerder in het veld aantreft. Zo hebben meer of minder storingen aan de riolering grote invloed op de totaalkosten. Verder waren er hogere kosten voor inspecteren en reinigen van de riolering doordat het werk op Marken moeilijk is uit te voeren vanwege slechte bereikbaarheid. Verder zijn er kosten voor inhuur geweest. Ook prijsindexatie was aan de orde en hogere energiekosten.

Een deel van de kosten hebben het karakter van investeringen.

De berekening van de kostendekkendheid 2022 ziet er als volgt uit:

Kosten		Bedrag (x € 1.000)
2.1	Verkeer en vervoer	6
6.3	Inkomensregelingen (kwijschelding)	32
7.2	Riolering	1.742
	Reserves en voorzieningen	- 1.161
	Overhead	388
	BTW	242
Totaal Kosten		1.249

Opbrengsten		Bedrag (x € 1.000)
7.2	Rioolrecht woningen	1.249
Totaal Opbrengsten		1.249

Totaaloverzicht		Bedrag (x € 1.000)
Totaal kosten		1.249
Totaal opbrengsten		1.249
Kostendekkendheidspercentage		100%

6. Overige heffingen

De berekening van de kostendekkendheid 2022 van de leges ziet er als volgt uit:

Titel 1 Algemene dienstverlening		Taakveld (x € 1.000)	Overhead (x € 1.000)	Totale kosten (x € 1.000)	Totale opbrengsten (x € 1.000)	Kostendekking
Hoofdstuk	1 Burgerlijke stand	17	12	29	23	81,38%
Hoofdstuk	2 Reisdocumenten	84	26	110	112	101,31%
Hoofdstuk	3 Rijbewijzen	42	23	65	73	112,01%
Hoofdstuk	4 Verstrekkingen uit de basisregistratie personen	9	10	19	9	47,14%
Hoofdstuk	5 (Vervallen)	-	-	-	-	0,00%
Hoofdstuk	6 (Vervallen)	-	-	-	-	0,00%
Hoofdstuk	7 Bestuursstukken	-	-	-	-	0,00%
Hoofdstuk	8 Vastgoedinformatie	-	-	-	-	0,00%
Hoofdstuk	9 Overige publiekszaken	5	3	8	8	109,48%
Hoofdstuk	10 Gemeentearchief	-	-	-	-	0,00%
Hoofdstuk	11 Huisvestingswet	1	1	1	1	73,67%
Hoofdstuk	12 Leegstandwet	-	-	-	-	0,00%
Hoofdstuk	13 Gemeentegarantie	-	-	-	-	0,00%
Hoofdstuk	14 (Vervallen)	-	-	-	-	0,00%
Hoofdstuk	15 (Vervallen)	-	-	-	-	0,00%
Hoofdstuk	16 Kansspelen	0	0	0	0	407,87%
Hoofdstuk	17 (Vervallen)	-	-	-	-	0,00%
Hoofdstuk	18 Ondergrondse infrastructuur	3	3	6	8	124,44%
Hoofdstuk	19 Verkeer en vervoer	15	13	27	11	40,41%
Hoofdstuk	20 Diversen	2	2	3	2	62,21%
Kostendekking Titel 1		177	92	269	247	91,97%

Titel 2 Fysieke leefomgeving / omgevingsvergunning		Taakveld (x € 1.000)	Overhead (x € 1.000)	Totale kosten (x € 1.000)	Totale opbrengsten (x € 1.000)	Kostendekking
Hoofdstuk	1 Begripsomschrijvingen	-	-	-	-	0,00%
Hoofdstuk	2 Vooroverleg / beoordeling conceptaanvraag	-	-	-	-	0,00%
Hoofdstuk	3 Omgevingsvergunning	295	236	531	948	178,61%
Hoofdstuk	4 Vermindering	-	-	-	- 16	0,00%
Hoofdstuk	5 Teruggaaf	-	-	-	- 1	0,00%
Hoofdstuk	6 Intrekking omgevingsvergunning	-	-	-	-	0,00%
Hoofdstuk	7 Wijziging omgevingsvergunning als gevolg van wijziging project	0	0	0	0	112,44%
Hoofdstuk	8 Bestemmingswijzigingen zonder activiteiten	-	-	-	-	0,00%
Hoofdstuk	9 Sloopmelding	-	-	-	-	0,00%
Hoofdstuk	10 In deze titel niet benoemde beschikking	-	-	-	-	0,00%
Kostendekking Titel 2		296	236	531	932	175,41%

Titel 3 Europese dienstenrichtlijn		Taakveld (x € 1.000)	Overhead (x € 1.000)	Totale kosten (x € 1.000)	Totale opbrengsten (x € 1.000)	Kostendekking
Hoofdstuk	1 Horeca	1	1	3	3	130,02%
Hoofdstuk	2 Organiseren evenementen of markten	3	3	6	4	59,34%
Hoofdstuk	3 Prostitutiebedrijven	-	-	-	-	0,00%
Hoofdstuk	4 Splitsingsvergunning woonruimte	-	-	-	-	0,00%
Hoofdstuk	5 Leefmilieuverordening	-	-	-	-	0,00%
Hoofdstuk	6 Brandbeveiligingsverordening	-	-	-	-	0,00%
Hoofdstuk	7 Winkeltijdenwet	-	-	-	-	0,00%
Hoofdstuk	8 In deze titel niet benoemde vergunning, ontheffing of andere beschikking	-	-	-	-	0,00%
Kostendekking Titel 3		4	5	9	7	80,73%

Toelichting

De kostendekkendheid van Titel 2 is hoger dan 100%. Dit wordt veroorzaakt door een incidenteel afgegeven vergunning voor 195 woningen.

De berekening van de kostendekkendheid 2022 van de markt- en standplaatsgelden ziet er als volgt uit:

Kosten		Bedrag (x € 1.000)
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen (marktgeld)	20
	Overhead	6
	BTW	-
Totaal Kosten		26

Opbrengsten		Bedrag (x € 1.000)
3.3	Marktgeld	18
Totaal Opbrengsten		18

Totaaloverzicht		Bedrag (x € 1.000)
Totaal kosten		26
Totaal opbrengsten		18
Kostendekkendheidspercentage		70%

De berekening van de kostendekkendheid 2022 van de begraafrechten ziet er als volgt uit:

Kosten		Bedrag (x € 1.000)
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	139
	Overhead	57
	BTW	1
Totaal Kosten		197

Opbrengsten		Bedrag (x € 1.000)
7.5	Begraafplaatsen	200
Totaal Opbrengsten		200

Totaaloverzicht		Bedrag (x € 1.000)
Totaal kosten		197
Totaal opbrengsten		200
Kostendekkendheidspercentage		101%

De berekening van de kostendekkendheid 2022 van de haven-, kade- en liggelden ziet er als volgt uit:

Kosten		Bedrag (x € 1.000)
2.3	Recreatieve havens	118
	Overhead	39
	BTW	-
Totaal Kosten		157

Opbrengsten		Bedrag (x € 1.000)
2.3	Havens	80
Totaal Opbrengsten		80

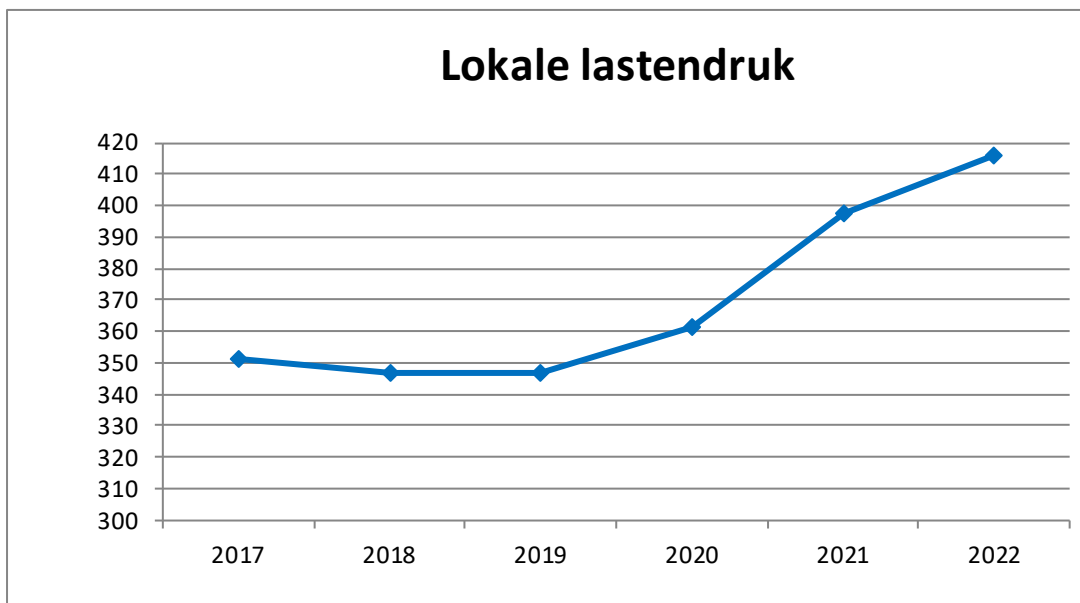
Totaaloverzicht		Bedrag (x € 1.000)
Totaal kosten		157
Totaal opbrengsten		80
Kostendekkendheidspercentage		51%

7. 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	2022
OZB+RZB	167,97	170,12	178,23	188,65	220,77	236,74
Rioolheffing	75,01	66,65	67,03	68,49	69,76	70,91
Afvalstoffenheffing	108,12	109,86	101,67	104,01	106,91	107,91
Totaal	351,10	346,63	346,93	361,15	397,44	415,56

Op basis van deze tabel wordt het meerjarenperspectief als volgt 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 op basis van meerpersoonshuishoudens. De gepresenteerde informatie is afkomstig van de website www.waarstaatjegemeente.nl. De overige gemeenten bestaan uit: Edam-Volendam, Landsmeer, Oostzaan, Purmerend, Wormerland en Zaanstad.

OZB		
Jaar	Waterland	Overige gemeenten Zaanstreek-Waterland
2019	0,0940%	0,1096%
2020	0,0930%	0,1012%
2021	0,1049%	0,0962%
2022	0,0997%	0,0887%

Afval		
Jaar	Waterland	Overige gemeenten Zaanstreek-Waterland
2019	€ 278	€ 298
2020	€ 283	€ 313
2021	€ 289	€ 342
2022	€ 294	€ 351

Riool		
Jaar	Waterland	Overige gemeenten Zaanstreek-Waterland
2019	€ 169	€ 240
2020	€ 171	€ 244
2021	€ 175	€ 249
2022	€ 178	€ 248

8. Kwijtscheldingsbeleid

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

§ B Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Deze paragraaf geeft antwoord op de vraag hoe robuust de financiën zijn. Dit antwoord is van belang wanneer er zich een financiële tegenvaller voordoet. Het weerstandsvermogen is gedefinieerd als het vermogen van de gemeente Waterland om niet-structurele financiële risico's op te kunnen vangen teneinde de taken te kunnen voortzetten. Door aandacht te hebben voor het weerstandsvermogen kan worden voorkomen dat elke financiële tegenvaller dwingt tot bezuinigingen.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen weerstandscapaciteit (zijnde de middelen waarover de gemeente beschikt/kan beschikken om niet begrote kosten te dekken) en de risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen voor zijn afgesloten. Het weerstandsvermogen is van belang voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van de gemeente voor het verslaggevingsjaar, maar ook voor de meerjarenraming.

1. Inventarisatie weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit van de gemeente Waterland wordt als volgt berekend:

Weerstandscapaciteit exploitatie (bedrag x € 1.000)			
<u>Weerstandscapaciteit exploitatie</u>			
Onbenutte belastingcapaciteit	2.128		
Onvoorzien	50		
		2.178	
<u>Weerstandscapaciteit vermogen</u>			
Algemene reserve	8.681		
Stille reserves onroerende zaken	1.410		
		10.092	
Totale weerstandscapaciteit			12.270

Onbenutte belastingcapaciteit

De onbenutte belastingcapaciteit is gedefinieerd als het bedrag dat in redelijkheid nog aan extra inkomsten gegenereerd kan worden voor het geval zich tegenvallers voordoen. Aangezien de tarieven van de onroerendezaakbelasting (OZB) in beginsel niet gebonden zijn aan een bepaald maximum, zou theoretisch gezien sprake zijn van een onbepaalde onbenutte belastingcapaciteit. Om toch een reëel bedrag te kunnen noemen is berekend hoeveel OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing de gemeente Waterland zou moeten heffen indien zij onder financiële curatele zou komen te staan (de zogenoemde artikel 12-status). Aangezien de rioolheffing en de afvalstoffenheffing reeds overeenkomen met de artikel 12-norm van 100% kostendekkendheid, is er alleen bij de OZB sprake van onbenutte belastingcapaciteit. Het percentage van de WOZ-waarde voor toelating tot de artikel 12-status is voor 2022 vastgesteld op 0,1800% van de WOZ-waarde. Het effect voor 2022 bedraagt € 2.128.055.

Onvoorzien

In de begroting is een budget van € 50.000 opgenomen voor onverwachte uitgaven.

Algemene reserves

De algemene reserve bedraagt ultimo 2022 € 8.681.029. De algemene reserve heeft tot doel te dienen als buffervermogen om onvoorziene en onafwendbare incidentele tegenvallers op te kunnen vangen. Dit doel is met betreffende hoogte van de reserve gewaarborgd.

Stille reserves

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

Hieronder een overzicht van de stille reserves gemeente Waterland:

Omvang stille reserve	Bedrag (x € 1.000)
Leeteinde 16, Broek in Waterland (Broekerhuis + woning)	444
Buurterstraat 43, Marken (Medisch Centrum)	808
Noordeinde 4, Monnickendam (De Speeltoren)	97
Weilanden	453
Totaal	1.802

2. Inventarisatie risico's

De risico's relevant voor deze paragraaf zijn die niet (geheel) gedekt worden door beheersmaatregelen, een negatieve financiële impact kunnen hebben en geen voorziening voor opgenomen is. Om deze in kaart te brengen heeft het Directie en Management Team (DMT) van ieders verantwoordingsgebied de (rest)risico's geïnventariseerd en daarbij de mogelijke financiële impact en kans ingeschat. Middels een gezamenlijk overleg zijn deze afgewogen en als resultaat van deze inventarisatie zijn de volgende risico's bepaald.

Nr.	Risico	Maximum risico (x€ 1.000)	Kans
1	Hogere uitgaven sociale voorzieningen	600	40%
2	Project Galgeriet	12.598	1%
3	Hogere lasten inhuur	200	50%
4	ICT ontwikkelingen	200	50%
5	Uitval van de ICT-omgeving met mogelijk gijzeling van gegevens	1.000	10%
6	Duurder uitvallen van aanbestedingen	150	50%
7	Lagere ontwikkeling gemeentefonds	250	10%
8	Wachtgeld betalingen politieke ambtsdragers	100	50%
9	Juridische kosten	100	20%
10	Uitbetaling garantstelling medewerkers zwembad	180	10%
11	Bestuurlijke boete en aansprakelijkheid voor een datalek	570	3%
12	Aanspreken verleende garanties	1.000	1%
13	Btw op parkeerinkomsten	-	0%
Totaal		16.948	

Door de Monte-Carlo¹ methodiek toe te passen en ongeveer 90% van de mogelijke onfortuinlijke scenario's het vereiste weerstandsvermogen te hanteren wordt met het opmaken van deze jaarstukken de benodigde weerstandscapaciteit geschat op ongeveer € 827.000. Dit is een lichte daling ten opzichte van het laatste moment dat deze risico inschatting is gemaakt (Begroting 2023: € 1 miljoen).

Toelichting

1. 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. Zo is er afgelopen jaar een aanzienlijke begrotingswijziging van zo'n € 900.000 aangekondigd op basis van de instroom en ook heeft de energietoeslag tot extra kosten geleid welke niet gedekt worden door het rijk. Dit heeft geleid tot een aantal initiatieven om de lasten beter te kunnen voorspellen en ook scherper in te zetten op preventie van problemen en ook kosten. Het risico van hogere uitgaven voor het beleidsveld Jeugd en Wmo blijft daarom relevant, maar de kans dat dit risico zich in de toekomst zal voordoen wordt omlaag gebracht.

2. Project Galgeriet

Voor dit project zijn grote investeringen gedaan en er is sinds 8 juli 2022 een koopovereenkomst gesloten. Indien zich een probleem voordoet waardoor het project (in zijn geheel) afgeblazen wordt en dit tot gevolg kan hebben dat deze investeringen niet meer terugverdiend kunnen worden dan zou dit bedrag afgeschreven moeten worden waardoor het in de lasten terecht zal komen. Bij dit soort projecten valt er niet met zekerheid te zeggen vanuit welke hoek een risico zich kan vormen welke de totale investering negatief kan beïnvloeden. De belangen zijn voor een kleine gemeente enorm, zodoende kan dit onderdeel niet buiten beeld gelaten worden in deze paragraaf. Op basis hiervan wordt het maximum risico geschat op het geïnvesteerde bedrag van € 12.602.552. De kans dat deze totale investering in de huidige markt niet tot een positief resultaat kan leiden of zelfs in zijn volledigheid afgeschreven moet worden, wordt als zeer gering geschat: 1% of kleiner. Het afgelopen jaar zijn er geen bedragen afgeschreven.

In het afgelopen jaar zijn er investeringen gedaan en is er hard gewerkt aan de voortgang van dit project. Zodoende is het geïnvesteerde bedrag, en dus ook het risico, gestegen. Verder zijn er geen indicaties geweest dat de kans bijgesteld moet worden.

3. 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 wordt geschat op € 200.000.

In het afgelopen jaar zijn de lasten voor inhuur hoger geweest dan voorzien. Het klimaat op de arbeidsmarkt geeft aanleiding om dit risico nog steeds een hoge kans toe te kennen van 50%.

¹ Een Monte-Carlo simulatie is een techniek welke gebruikt wordt in de statische wetenschap waarbij middels vele herhaalde simulaties uitkomsten in beeld worden gebracht in een grafiek. Het resultaat is een verdeelfunctie die het hele gebied van mogelijke uitkomsten weergeeft. De naam van deze techniek vindt zijn oorsprong in de behoefte naar een schuilnaam, welke refereert naar het beroemde casino.

4. *ICT*

Onvoorziene ontwikkelingen en gewijzigde vereisten in de ICT omgeving kunnen leiden tot extra lasten. Voor het IV landschap is afgelopen jaar een inventarisatie gemaakt om de planning en prioriteiten te kunnen opmaken en bijstellen voor de verschillende systemen waar investeringen gedaan moeten worden. Dit kan ontstaan door interne factoren door bijvoorbeeld een aanpassing van het eisenpakket of efficiëntie van werkmethoden en processen. Maar ook externe ontwikkelingen kunnen vereisen dat wij over gaan op een andere oplossing. Voorbeelden hiervan zijn aangepaste vereisten van het Kadaster voor de software van de belastingaanslagen of dat de software ontwikkelaar stopt met de ondersteuning van het pakket en deze aanpast naar wat bekend staat als een *Software as a service* (Saas) oplossing.

5. *Uitval ICT-omgeving, eventueel met gijzeling van gegevens*

Met het steeds verder digitaliseren van processen en gegevens wordt cybercrime of een digitale oorlog een bedreiging die steeds relevanter wordt. Organisaties worden steeds meer afhankelijk van de beschikbaarheid van data en continuïteit van systemen. Zo ook voor de gemeentelijke organisatie is dit risico relevant en helaas zal een waterdicht systeem een utopie blijven. In het afgelopen jaar is duidelijk geworden dat criminelen het vizier gericht hebben op organisaties met gevoelige informatie, zoals gemeenten. Met de gemeente Hof van Twente en Antwerpen als voorbeeld. De mogelijke impact kan wezenlijk zijn en bijkomende kosten om de ICT-omgeving weer op orde te krijgen aanzienlijk. In het afgelopen jaar heeft dit risico niet tot onvoorziene kosten geleid.

6. *Duurder uitvallen van aanbestedingen*

Aanbestedingen zijn een continue proces. Het risico bestaat dat deze duurder uitvallen dan verwacht.

7. *Lagere ontwikkeling gemeentefonds*

Als gemeentelijke organisatie staan wij continue blootgesteld aan het risico dat inkomsten uit het gemeentefonds tegenvallen door ontwikkelingen welke opgelegd worden door het rijk. Door een aanpassing in de systematiek in afgelopen jaar is een deel van het voorgaande risico verval- len. Wat per heden resteert is het risico welke getypeerd wordt als het "ravijnjaar 2026". Verder bestaat er het risico dat de inflatie onvoldoende gecompenseerd wordt. Het afgelopen jaar heeft dit risico zich niet voorgedaan.

8. *Wachtgeld betalingen politieke ambtsdragers*

Op de balans is een voorziening opgenomen voor wachtgeld betalingen. Het is mogelijk dat er, buiten wat er redelijkerwijs voorzien kan worden, er extra verloop en kosten ontstaan door bijvoorbeeld tussentijds vertrek van een wethouder. Afgelopen jaar is er geen onvoorziene ontwikkeling geweest op dit vlak.

9. *Juridische kosten*

Juridische kosten laten zich beperkt schatten. In de begroting is budget opgenomen voor de standaard juridische procedures zoals deze jaarlijks voorkomen. In het geval van uitzonderlijke specialistische procedures is het niet ongebruikelijk dat de kosten de inschattingen overstijgen.

10. *Garantstelling voor het personeel van het zwembad*

De gemeente heeft zich garant gesteld voor een eventuele transitievergoeding van het personeel van het zwembad in het geval de voorziening wordt beëindigd. Het bedrag is bijgesteld op basis van ontwikkelingen aan de hand van inflatie. Het risico heeft zich niet voorgedaan.

11. *Bestuurlijke boete en aansprakelijkheid bij een datalek*

De Autoriteit Persoonsgegevens (AP) kan een bestuurlijke boete opleggen wanneer de gemeente als verwerkingsverantwoordelijke de privacyregelgeving onvoldoende naleeft. Ook kunnen er claims volgen vanuit de betrokkenen. Dit risicogebied is relatief nieuw en daarom erg onzeker. Dit risico heeft zich afgelopen jaar niet voorgedaan.

12. *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 achtervang functie 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. In de woningmarkt is de marktwaarde flink gestegen in de afgelopen paar jaar. Hierdoor wordt de kans lager dat deze garanties aangesproken moeten worden in het geval van bijvoorbeeld faillissement van een corporatie en de opbrengst na verkoop van de woningen de schulden niet kan dekken. Tot op heden zijn hier geen aanspraken op gedaan.

13. *Btw op parkeeropbrengsten*

Er zijn op dit moment geen indicaties dat de belastingdienst aandringt op het belastbaar stellen van parkeren aan de openbare weg zoals de betaald parkeer faciliteit op Marken. Zodoende is dit risico bijgesteld naar nihil. Het risico heeft zich in de afgelopen jaren niet gemanifesteerd.

Weerstandscapaciteit versus inventarisatie risico's

De exploitatie kent een weerstandscapaciteit van € 2.178.055 daarnaast beschikt de gemeente over een weerstandscapaciteit in het vermogen van € 10.483.517. Totaal is er een weerstandscapaciteit van € 12.661.572 beschikbaar.

Deze weerstandscapaciteit is voldoende om het geïnventariseerde risico van € 881.077 op te vangen.

Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit en is op basis van de huidige berekeningswijze:

Ratio weerstands- vermogen	Beschikbare weerstandscapaciteit	12.662	15,31
	Benodigde weerstandscapaciteit	827	

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

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

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

3. Kengetallen

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

Kengetallen ter ondersteuning van de beoordeling van de financiële positie

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

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

Hieronder wordt per kengetal weergegeven welke verhouding wordt uitgedrukt.

- Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de medeoverheid ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.
- Solvabiliteitsratio
Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen.
- Structurele exploitatieruimte
Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten.
- Grondexploitatie
Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale (geraamde) baten.

- Belastingcapaciteit
De OZB is voor gemeenten de belangrijkste eigen belastinginkomsten. De belastingcapaciteit geeft inzicht in de mate waarin bij het voordoen van een financiële tegenvaller in het volgende begrotingsjaar kan worden opgevangen of ruimte is voor nieuw beleid.

Kengetallen gemeente Waterland

Omschrijving				Signaleringskader		
	Realisatie	Begroting	Realisatie	Categorie A	Categorie B	Categorie C
	2021	2022	2022	Minst risicovol	Neutraal	Meest risicovol
Netto schuldquote	47,63%	38,93%	48,08%	<90%	90-130%	>130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	45,11%	37,61%	45,74%	<90%	90-130%	>130%
Solvabiliteitsratio	26,67%	30,86%	27,35%	>50%	20-50%	<20%
Structurele exploitatieruimte	0,24%	1,17%	4,54%	>0%	0%	<0%
Grondexploitatie	26,94%	nvt	25,63%	<20%	20-35%	>35%
Belastingcapaciteit	106,70%	107,09%	108,97%	<95%	95-105%	>105%

Hieronder de volgende analyse per kengetal:

- Netto schuldquote
De netto schuldquote is toegenomen ten opzichte van 2021. Dit wordt veroorzaakt doordat er in 2022 leningen zijn aangetrokken. Daarentegen is het totaal van de gerealiseerde baten hoger. De netto schuldquote blijft binnen de grens van categorie A, minst risicovol.
- Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
Om inzicht te verkrijgen in hoeverre er sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). Dit is voor gemeente Waterland bijna niet van toepassing.
- Solvabiliteitsratio
Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid. De solvabiliteitsratio drukt immers het eigen vermogen uit als percentage van het totale vermogen. Dit komt voor gemeente Waterland uit op circa 27%. De solvabiliteitsratio blijft binnen de grenzen van categorie B, neutraal.
- Structurele exploitatieruimte
Een positief percentage betekent dat structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente en aflossing van een lening) te dekken. Dit is bij gemeente Waterland voor 2022 het geval.
- Grondexploitatie
In het algemeen geldt: hoe lager dit percentage hoe beter. Het kengetal voor de grondexploitatie blijft binnen de grenzen van categorie B, neutraal.
- Belastingcapaciteit
Allereerst wat achtergrond informatie. Om deze ruimte weer te kunnen geven is een ijkpunt nodig. Op voorstel van de stuurgroep BBV die naar aanleiding van het advies door de Commissie vernieuwing BBV is ingesteld is ervoor gekozen om de belastingcapaciteit te relateren aan landelijk gemiddelde tarieven. In de eerste plaats is voor een landelijk gemiddelde gekozen, omdat over het algemeen geen maximum is gesteld aan belastingtarieven. Daarnaast geeft een gemiddelde meer inzicht in de betekenis van de belastingcapaciteit voor de financiële positie dan wanneer het gerelateerd wordt aan een maximaal te heffen tarief. De hoogte van belastingta-

rieven komen dus niet in een vacuüm tot stand, er wordt daarbij rekenschap gegeven hoe de “eigen” lastendruk (via tarifiering) zich verhoudt tot het landelijke gemiddelde. Zo publiceert het Coelo de “Atlas van de Lokale Lasten”, een macro- en micro-overzicht van opbrengsten van de hoogte en ontwikkeling van tarieven, heffingen en woonlasten dat mede daarvoor wordt gebruikt. Voor de gemeenten wordt de belastingcapaciteit gerelateerd aan de hoogte van de gemiddelde woonlasten (OZB, rioolheffing en reinigingsheffing). Voor de rioolheffing en afvalstoffenheffing geldt dat er kostendekkende tarieven worden gehanteerd. Deze tarieven kunnen hoger zijn dan de landelijk gemiddelde tarieven omdat bijvoorbeeld de kosten van het riool hoger kunnen zijn voor de gemeente Waterland ten opzichte van de landelijk gemiddelde kosten. Gesteld kan worden dat ten opzichte van de landelijk gemiddelde woonlasten, de berekende ratio belastingcapaciteit voor de gemeente Waterland niets zegt over welke ruimte er is ten opzichte van het maximaal te heffen tarief. Echter er kan wel gesteld worden, wanneer men alleen kijkt naar de onbenutte belastingcapaciteit van de gemeente Waterland (zie tabel, pagina 49), dat er nog circa € 2.128.055 ruimte beschikbaar is, in vergelijking met een situatie van een gemeente waarvoor de artikel 12 status zou gelden.

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

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

§ C Onderhoud kapitaalgoederen

Ook de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen geeft een dwarsdoorsnede van de 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.

1. Wegen

In 2018 is het huidige wegenbeheerplan 2019 - 2023 vastgesteld. Met het wegenbeheerplan zijn de benodigde middelen voor het (dagelijks) onderhoud verankerd en blijft de veiligheid en bruikbaarheid van de wegen gewaarborgd. Onderstaand overzicht geeft zowel de geplande als de werkelijke kosten weer:

Bedrag x € 1.000	Realisatie 2021	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022
Kosten	563	735	767

Toelichting

In 2022 zijn de twee uitgestelde projecten (Noordeinde / Pierebaan (Kohnstamm)) uit 2021 uitgevoerd en gerealiseerd. Daarnaast zijn naar aanleiding van de weginspecties meerdere straten met niveau C/D opnieuw bestraat.

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. Onderstaand overzicht geeft het verloop van de voorziening weer:

Bedrag x € 1.000	Realisatie 2021	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022
Stand voorziening 1 januari	5.256	5.096	5.096
Toevoeging aan voorziening	-	-	-
Kosten ten laste van voorziening	-	-	-
Vrijval	- 160	- 140	- 1.161
Stand voorziening 31 december	5.096	4.956	3.935

Toelichting afwijking

Het beheer en onderhoud uit het GRP loopt op schema. Er is in 2022 meer uitgegeven dan begroot. Dat komt grotendeels doordat de beheerkosten van riolering sterk afhankelijk zijn van de omstandigheden die de beheerder in het veld aantreft. Zo hebben meer of minder storingen aan de riolering grote invloed op de totaalkosten. Verder waren er hogere kosten voor inspecteren en reinigen van de riolering doordat het werk op Marken moeilijk is uit te voeren vanwege slechte bereikbaarheid. Verder zijn er kosten voor inhuur geweest. Ook prijsindexatie was aan de orde en hogere energiekosten.

Een deel van de kosten hebben het karakter van investeringen.

3. Groen

In december 2019 heeft het college ingestemd met de Groenvisie 2020 - 2024. In de visie staat op welke manier gemeente Waterland zich inzet om groen in de openbare ruimte te onderhouden en verder te verbeteren. Onderstaand overzicht geeft zowel de geplande als de werkelijke kosten weer:

Bedrag x € 1.000	Realisatie 2021	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022
Kosten	1.239	1.447	1.376

Toelichting

In het coalitieakkoord 2022 is afgesproken € 400.000 verdeeld over vier jaar te besteden aan openbaar groen. Gezien het tijdstip van beschikbaar komen van dit budget (november 2022) is het budget voor 2022 nog niet uitgegeven.

4. Gebouwen

In december 2017 is het geactualiseerde gebouwenbeheerplan voor de periode 2018 - 2037 vastgesteld door de raad. In dit plan is het onderhoudsniveau vastgesteld op basis van de technische levensduur van materialen en onderdelen van een gebouw. Uitgangspunt hierin is dat het onderhoud wordt aangevuld met duurzaamheidsmaatregelen waarmee de gemeentelijke gebouwen verder duurzaam worden. Onderstaand overzicht geeft zowel de geplande als de werkelijke kosten weer:

Bedrag x € 1.000	Realisatie 2021	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022
Kosten	307	168	218

Toelichting

Elk jaar kijken we naar de werkzaamheden zoals deze in het beheersplan 2018-2037 zijn opgenomen. In 2022 hebben we meer uitgegeven door de vele prijsstijgingen. Een aantal werkzaamheden die gepland stonden voor 2023 hebben wij gecombineerd met werkzaamheden in 2022.

5. Civiele kunstwerken

In juli 2017 is het nieuwe beheerplan Civiele kunstwerken 2017 - 2026 vastgesteld door de raad. Hiermee zijn de benodigde middelen voor het (dagelijks) onderhoud verankerd en blijft de veiligheid en bruikbaarheid van de civiele kunstwerken gewaarborgd. Onderstaand overzicht geeft zowel de geplande als de werkelijke kosten weer:

Bedrag x € 1.000	Realisatie 2021	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022
Kosten	301	286	265

Toelichting

In 2022 zijn de kosten lager uitgevallen dan verwacht. Dit komt door dat de inspecties naar 2023 zijn doorgeschoven zodat deze direct gebuikt kunnen worden voor het nieuwe beheerplan.

6. Openbare verlichting

In januari 2021 heeft het college het beleidsplan Openbare verlichting Waterland 2021 - 2025 vastgesteld. Hierin is vastgelegd hoe wordt omgegaan met de openbare verlichting binnen de gemeente en op welke wijze deze wordt verduurzaamd. Onderstaand overzicht geeft zowel de geplande als de werkelijke kosten weer:

Bedrag x € 1.000	Realisatie 2021	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022
Kosten	114	112	144

Toelichting

In 2022 is er meer uitgegeven aan onderhoud en het verduurzamen van de openbare verlichting in Waterland dan begroot door het installeren van ledverlichting. De kosten voor de verduurzaming zijn in 2022 gestegen met 16%.

7. Oevers (kades en beschoeiingen)

In april 2020 is het nieuwe Oeverbeheerplan 2020 - 2024 vastgesteld. Elke vijf jaar worden de oeververdedigingen geïnspecteerd op basis waarvan de noodzakelijke onderhoudsmaatregelen voor de komende periode worden vastgesteld. Onderstaand overzicht geeft zowel de geplande als de werkelijke kosten weer:

Bedrag x € 1.000	Realisatie 2021	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022
Kosten	691	250	153

Toelichting

Er zijn diverse kleinere projecten uitgevoerd, de damwand aan het Zereiderpad is vervangen maar de betalingen en uitvoering lopen door in 2023, hierdoor is niet het volledige bedrag uitgegeven zoals geprognoseerd is in de begroting. In 2023 is de verwachting dat dit verschil ingelopen wordt.

8. Renovatie sportvelden

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

Bedrag x € 1.000	Realisatie 2021	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022
Stand voorziening 1 januari	596	-	-
Toevoeging aan voorziening	203	304	304
Kosten ten laste van voorziening	-	- 168	-
Vrijval	- 799	-	-
Stand voorziening 31 december	-	135	304

Toelichting

Van het geplande groot onderhoud in 2022 bleek kunstgrasveld Broek in Waterland na keuring niet nodig en natuurgrasveld Broek in Waterland is in overleg met SDOB minimaal een jaar uitgesteld. Het kunstgrasveld Monnickendam is opgeknapt, maar voor minder dan voorzien en ten laste van de exploitatie.

9. Baggeren gemeentehaven Monnickendam

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

Bedrag x € 1.000	Realisatie 2021	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022
Stand voorziening 1 januari	50	63	63
Toevoeging aan voorziening	13	13	13
Kosten ten laste van voorziening	-	-	-
Stand voorziening 31 december	63	75	75

Toelichting

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

10. Stroomkasten

In mei 2020 is het huidige beheerplan Gemeentelijke stroomkasten in de openbare ruimte 2020 – 2029 vastgesteld door de raad. Hiermee zijn de benodigde middelen voor het (dagelijkse) onderhoud verankerd en blijft de veiligheid en bruikbaarheid van de gemeentelijke stroomkasten gewaarborgd. Eind 2021 is de voorziening vrijgevallen en is er een onderhoudsreserve gevormd. Omdat het hier gaat om gelijkblijvende kosten van onderhoud per jaar nemen we vervangingsinvesteringen op in de jaarlijkse begroting en zullen we geen nieuwe voorziening vormen voor het reguliere onderhoud. De Reserve onderhoud stroomkasten zal worden toegevoegd aan de algemene reserve bij de resultaatbestemming in de jaarrekening 2022.

Onderstaand overzicht geeft zowel de geplande als de werkelijke kosten weer:

Bedrag x € 1.000	Realisatie 2021	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022
Kosten	6	7	9

Toelichting

In 2022 zijn de werkzaamheden volgens planning uitgevoerd.

Samenvattend overzicht onderhoud kapitaalgoederen:

Categorie	Beleidskaders	Gewenst kwaliteitsniveau	Beheers- en onderhoudsplannen / Looptijdplannen	Financiële consequenties conform plannen
1. Wegen	Ja	max 16% onveilig	2019 - 2023	Ja
2. Riolering	Ja	Conform GRP	2018 - 2023	Ja
3. Groen	Ja	Conform beheerplan	2020 - 2024	Ja
4. Gebouwen	Ja	Conform beheerplan	2018 - 2037	Ja
5. Civiele kunstwerken (bruggen en tunnels)	Ja	Conform beheerplan	2017 - 2026	Ja
6. Openbare verlichting	Ja	Conform beheerplan	2021 - 2025	Ja
7. Oevers (kades en beschoeiingen)	Ja	Conform beheerplan	2020 - 2024	Ja
8. Renovatie sportvelden	Ja	NOC*NSF norm	2022 - 2042	Ja
9. Baggeren gemeentehaven Monnickendam	1x in de tien jaar baggeren	Minimale diepgang conform keuring	2017 - 2027	Ja
10. Stroomkasten	Ja	Conform beheerplan	2020 - 2029	Ja
Categorie	Ramingen tlv exploitatie / voorzieningen	Ramingen volledig en reëel in begroting?	Is er sprake van achterstallig onderhoud (AOH)?	Zo ja, zijn er toereikende voorzieningen/reserves voor AOH?
1. Wegen	Ja	Ja	Nee	-
2. Riolering	Ja	Ja	Nee	-
3. Groen	Ja	Ja	Nee	-
4. Gebouwen	Ja	Ja	Nee	-
5. Civiele kunstwerken (bruggen en tunnels)	Ja	Ja	Nee	-
6. Openbare verlichting	Ja	Ja	Nee	-
7. Oevers (kades en beschoeiingen)	Ja	Ja	Nee	-
8. Renovatie sportvelden	Ja	Ja	Nee	-
9. Baggeren gemeentehaven Monnickendam	Ja	Ja	Nee	-
10. Stroomkasten	Ja	Ja	Nee	-

§ D Financiering

1. Beleidsvoornemens

In de Wet financiering overheden (Wet fido) zijn de kaders gesteld voor een professionele inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie van de decentrale overheden. De belangrijkste uitgangspunten van de wet zijn het bevorderen van een solide financiering en de kredietwaardigheid van decentrale overheden, als mede het beheersen van renterisico's. In de wet zijn normeringen vastgesteld die als richtsnoer dienen voor het lokale handelen. Zo geldt een maximale kasgeldlimiet van 8,5% en een renterisiconorm van maximaal 20%. Teneinde gemeenten met een kleine leningenportefeuille tegemoet te komen is voor de renterisiconorm een minimumbedrag van € 2,5 miljoen vastgesteld bij ministeriële regeling.

De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd tot maximaal één jaar en de renterisiconorm op leningen met een looptijd vanaf één jaar. Het doel van deze normen uit hoofde van de Wet Fido is te voorkomen dat bij herfinanciering van de lening grote schokken kunnen optreden in de hoogte van de rente die door de gemeente moet worden betaald. De normen beperken de budgettaire risico's. Het niveau van de korte leningen, de kasgeldlimiet, is gelimiteerd tot 8,5% van het bedrag van de begroting. Uitgaande van de kasgeldlimiet van 8,5% op het begrotingstotaal zou er op 31 december een vlottende schuld van maximaal € 3,3 miljoen mogen zijn.

Gezien de verwachte ontvangsten (naast Galgriet ook het voorschot Rijk opvang Oekraïners) was gekozen voor korte financiering teneinde niet met rentelasten en een hoog banksaldo geconfronteerd te worden. Door het uitblijven van de ontvangsten is achteraf herfinanciering nodig gebleken en werd de kasgeldlimiet overschreden. Deze overschrijding is aan de toezichthouder (de provincie) gemeld. De toezichthouder heeft het plan van aanpak goedgekeurd en toestemming gegeven om tot 1 april 2023 de kasgeldlimiet te overschrijden. Onderstaand treft u de berekening van de kasgeldlimiet aan.

Kasgeldlimiet		2022 (x € 1.000)
	Begrotingstotaal (primitieve begroting)	39.565
1.	Toegestane kasgeldlimiet	
	in procenten van de grondslag	0
	in bedrag	3.363
2.	Omvang vlottende schuld	
	Opgenomen gelden < 1 jaar	10.000
	Schuld in rekening-courant	-
	Gestorte gelden door derden < 1 jaar	-
	Overige geldleningen, niet zijnde vaste schuld	-
	Totale omvang van de vlottende schuld	10.000
3.	Vlottende middelen	
	Contante gelden in kas	4
	Tegoeden in rekening-courant	236
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar	-
	Totale omvang van de vlottende middelen	240
4.	Toets kasgeldlimiet	
	Totaal netto-vlottende schulden (2-3)	9.760
	Toegestane kasgeldlimiet	3.363
	Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	- 6.397

De rente-risiconorm houdt in dat de jaarlijks verplichte aflossing en renteherzieningen niet meer dan 20% van de begroting mogen bedragen. De norm beoogt een evenwichtige opbouw van de leningen in de tijd. De renterisiconorm is in 2022 overschreden. De toezichthouder heeft ontheffing verleend voor 2022. Onderstaand treft u de berekening van de rente-risiconorm aan.

Renterisiconorm		Begroting (x € 1.000)	Werkelijk (x € 1.000)
1.	Renteherzieningen op leningen o/g	-	-
2.	Betaalde aflossingen	8.700	20.700
3.	Renterisico (1+2)	8.700	20.700
Begrotingstotaal		39.565	39.565
4.	Percentage regeling	20%	20%
5.	Renterisiconorm	7.913	7.913
Toets renterisiconorm (5 - 3)			
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)		- 787	- 12.787

2. Overzicht uitstaande leningen

Lening	Rente-percentage	Aflossing	Bedrag x € 1.000				
			Stand per 01-01-2022	Opgenomen 2022	Rente 2022	Afgelost 2022	Stand per 31-12-2022
BNG	2,09%	2023	1.400	-	16	700	700
BNG	0,21%	2023	3.200	-	6	1.600	1.600
BNG	0,19%	2024	4.200	-	6	1.400	2.800
BNG	-0,38%	2022	5.000	-	- 2	5.000	-
BNG	-0,40%	2022	5.000	-	- 5	5.000	-
BNG	-0,46%	2022	4.000	-	- 11	4.000	-
BNG	-0,35%	2022	3.000	-	- 3	3.000	-
BNG	-0,25%	2023	-	5.000	- 11	-	5.000
BNG	0,66%	2025	-	7.000	35	-	7.000
BNG	2,45%	2023	-	5.000	6	-	5.000
Totaal			25.800	17.000	36	20.700	22.100

3. Overzicht rentebaten

In de begroting 2022 waren er geen rentebaten betreffende de rekening-courant opgenomen, de daadwerkelijke rentebaten in rekening-courant bedroegen over 2022 € 0. Wel zijn er rentebaten van diverse verstrekte leningen opgenomen voor een totaal bedrag van € 6.106.

4. Ontwikkelingen

Doordat de inkomsten vanuit het project Galgeriet anders verlopen dan de oorspronkelijke planning was, is het nodig geweest om geldleningen door te rollen (nieuwe leningen aangaan om de oude af te lossen). Dit zelfde effect zal ook in 2023 nog plaatsvinden. De looptijd van de nieuwe leningen wordt daarbij zodanig gekozen dat de aflossingen gelijk lopen met de huidige verwachtingen omtrent de inkomsten uit het project Galgeriet.

Door deze vertraging in de inkomende geldstroom worden wij geconfronteerd met beduidend hogere rentelasten dan gepland. Deze hogere rentelasten zullen hun weerslag hebben op de opbrengst van het project Galgeriet. Ook voor andere investeringen worden wij geconfronteerd met hogere financieringslasten die hun weerslag zullen hebben op de begroting.

5. Renteresultaat op het taakveld treasury

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

Omschrijving	Bedrag (x € 1.000)
De externe rentelasten over de korte en lange financiering	36
De externe rentebaten over de korte en lange financiering	6
Saldo rentelasten en rentebaten	30
De rente die aan de grondexploitatie moet worden toegerekend	-
De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-
De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= project-financiering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-
	-
Aan taakveld toe te rekenen externe rente	30
Rente over eigen vermogen	-
Rente over voorzieningen	-
Totaal aan taakveld toe te rekenen rente	30
De aan taakveld toegerekende rente (renteomslag)	32
Renteresultaat op het taakveld Treasury	2

Aan de diverse taakvelden wordt 0,10% rente over de boekwaarde van de vaste activa en de huurvoortuitbetaling aan Wooncompagnie inzake de Brede School IJpendam toegerekend. Dit percentage is gebaseerd op de werkelijke rentelasten afgezet tegen de totale boekwaarde van de vaste activa.

§ E Bedrijfsvoering

Hoe werken we?

De vijf teams (Ruimte, Realisatie, Buitendienst, Samenleving en Bedrijfsvoering) werken met elkaar samen, waarbij de ondersteuning van de primaire processen een belangrijk middel is. Vanuit de bedrijfsvoering werken we integraal, aan de 'voorkant' van deze processen. Het gaat immers om integrale producten, die we zo efficiënt en effectief mogelijk produceren.

Als gemeente met een kleine en compacte organisatie zijn we ons bewust van de mogelijkheden én beperkingen van onze kennis en kunde. Daarom kijken wij kritisch naar wat wij zelf doen en wat we uitbesteden. Onze digitale werkplek bijvoorbeeld wordt door een externe partij beheerd. We hebben daardoor geen uitvoerende rol meer, maar een regiehouderrol. Daar ontwikkelen we ons verder in.

In 2022 kenden we een hoog personeelsverloop (51 nieuwe medewerkers). Dat heeft verschillende oorzaken. Daarin onderscheiden wij ons niet van andere lokale overheden en dergelijken. De arbeidsmarkt is gespannen. Uiteraard heeft dat impact op ons werk en productiviteit. Er is bijzondere aandacht voor de balans tussen talent en ervaring. Soms doen we dat door externe expertise in te huren. Een mooie ontwikkeling is dat er twee functies voor managementtrainees zijn gevormd. Zo proberen we tijdig in te spelen op bijvoorbeeld door pensionering vertrekkende managers door talent aan ons te binden.

We werken nog aan de uitvoering van het programma Organisatieontwikkeling via de volgende zes pijlers:

- Denken en handelen als een compacte, regisserende netwerkorganisatie;
- Strategisch agenda/plan voor het behartigen van de Waterlandse belangen in regionale netwerken (*is vastgesteld, wordt bijgewerkt*);
- Het bieden van dienstverlening die dicht bij mensen, zoveel mogelijk in hun eigen leefomgeving is verankerd (*project is gestart*);
- Het versterken van integraal werken;
- Datagedreven werken binnen de digitale transformatie (*project in uitvoering*);
- Strategisch personeelsplan/tonen van goed en modern werkgeverschap (*project in uitvoering*).

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.

Door opgavegericht werken organiseert de gemeentelijke organisatie zich 'binnen' steeds meer rondom het (steeds veranderende) werk 'buiten'. Het Strategisch personeelsplan is 'werk in uitvoering', waarover we u graag nader informeren. We brengen de basis op orde door die uitvoering en daar zijn flinke stappen in gemaakt. Het Personeelshandboek en een nieuw introductieprogramma voor nieuwe medewerkers zijn vastgesteld. Het personeelsbestand is op orde, dat geldt voor zowel de kwantiteit als de kwaliteit en is passend bij de opgaven die er liggen voor de organisatie. We pakken die opgaven integraal aan. Onze medewerkers, ondernemers én inwoners voelen en tonen meer en meer eigenaarschap. Inwoners en ondernemers staan centraal.

Vanzelfsprekend hoort bij een kleine organisatie ook een bepaalde mate van kwetsbaarheid. Vacatures zijn niet snel en eenvoudig in te vullen. Die aandacht is er en blijft nodig.

Duidelijkheid en snelheid voor de ondernemers en inwoners

Vragen en wensen van ondernemers en inwoners komen en gaan in hoog tempo, vaak via verschillende kanalen. Denk aan social media.

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 snel en flexibel te reageren. Wij verbinden ons aan onze partners (*samenwerking*) en pakken daarbij ook onze rol. Wij wachten niet af en tonen *eigenaarschap*. Wij zijn en voelen ons verantwoordelijk om meer maatschappelijke impact te realiseren. Daar zijn wij waar mogelijk proactief in.

Inzet van medewerkers

De dynamiek in de samenleving (denk aan de opvang van Oekraïners) 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'.

Teams

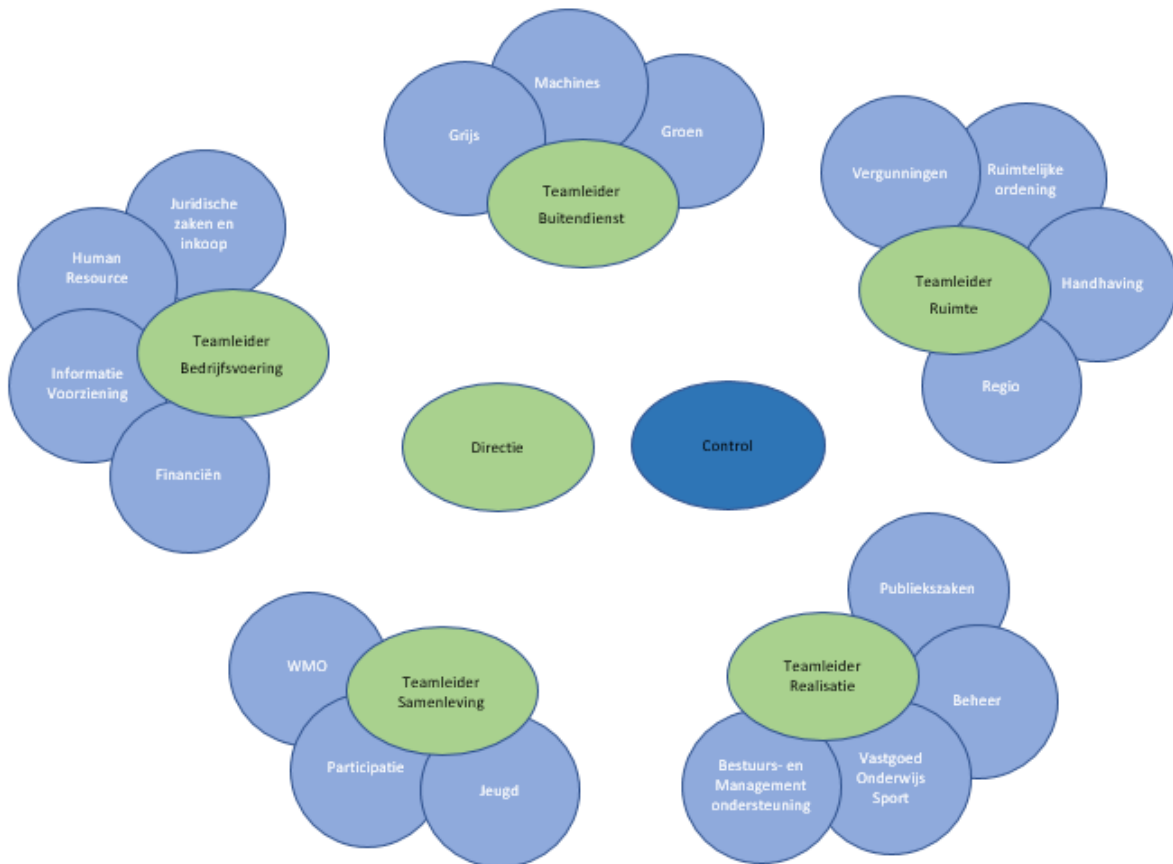
Na de zelfstandigheid is onderzoek gedaan naar wat voor organisatie wij willen zijn en naar de inrichting van de organisatie. De indeling in teams is behouden, de aansturing van de teams is verbeterd. Opdrachtgever- en opdrachtnemerschap voor de opgaven is en wordt verder verbeterd.

Medewerkers zijn en voelen zich verantwoordelijk voor de resultaten van hun team en de opgaven. Dát is eigenlijk onze definitie van 'eigenaarschap'. Met 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. Medewerkers zijn professioneel genoeg om dit op een juiste wijze in te vullen.

Samen zijn we sterker

Wij werken actief samen met inwoners, ondernemers, maatschappelijke organisaties en andere partners in de Waterlandse samenleving. We kunnen het -als kleine gemeente- vaak niet alleen. We hebben en houden waar mogelijk een actieve rol in samenwerkingsgremia.

Organisatiestructuur per 31 december 2022



Algemene toelichting

- De raad bestaat uit 17 raadsleden
- De functie griffier is 1 fte en een griffiemedewerker /raadsadviseur van 0,89 fte. Deze maken geen onderdeel uit van de formatie binnen de organisatie.
- Het college van B&W bestaat uit een burgemeester (1fte) en vier wethouders (in totaal 2,8 fte) en de gemeentesecretaris.
- De organisatie bestaat uit een tweehoofdige Directie (gemeentesecretaris/algemeen directeur en een directeur), het Directie- en managementteam (Directie, Teammanagers, controller en een strategisch adviseur), Control en vijf teams, waaronder zich in totaal 18 clusters bevinden. De formatie van de organisatie telt 150,51 fte. Dit is inclusief de formatie die wordt ingezet voor het uitvoeren van taken voor een regionale partner (4,5 fte). De bezetting bedraagt 145,55 fte. (exclusief inhuur) Deze tijdelijke onderbezetting wordt veroorzaakt door niet ingevulde vacatures.

De indeling van de bezetting is als volgt:

Team	2022
Bedrijfsvoering	29,45
Samenleving	26,79
Ruimte	26,15
Realisatie	28,36
Buitendienst	21,30
Control	2,83
Management	9,00
Projecten	1,67
Totaal	145,55

Inhuur tijdelijke krachten

In de begroting 2022 is een budget opgenomen ad € 547.911 (inclusief het bijgestelde bedrag van de najaarsnota) voor inhuur van tijdelijke arbeidskrachten. Dit budget wordt in de begroting niet over de programma's verdeeld, maar is centraal beschikbaar. Het kan specifiek worden aangewend bij zwangerschap, uitval door ziekte, andere bijzondere verlofsoorten of knelpunten. De totale werkelijke uitgaven ten laste van dit budget zijn € 617.962,90. Tegenover deze extra uitgaven staan ook inkomsten die wij ontvangen van het UWV voor zwangerschapsverlof.

Informatieveiligheid

In de gemeentelijke resolutie 'Informatieveiligheid, randvoorwaarde voor de professionele gemeente' is afgesproken dat het college van burgemeester en wethouders de gemeenteraad jaarlijks informeert over informatieveiligheid. Op deze wijze kan de gemeenteraad haar toezichthoudende functie vervullen. Het college legt dus ook over het jaar 2022 verantwoording af over de status van informatieveiligheid door middel van de separate 'Jaarrapportage informatieveiligheid 2022 gemeente Waterland'.

Openbaarheidsparagraaf

De openbaarheidsparagraaf is een nieuwe verplichte paragraaf in het jaarverslag 2022. De verplichting komt voort uit het besluit tot actieve openbaarmaking van informatie, en de plannen ter verbetering van de informatiehuishouding bij de overheid (artikel 3.5 van de Wet open overheid (Woo)) dat bepaalt dat een bestuursorgaan in de jaarlijkse begroting en verantwoording aandacht besteedt aan de beleidsvoornemens en uitvoering van de Woo.

De focus van deze openbaarheidsparagraaf is de beschrijvende en kwalitatieve verantwoording op hoofdlijnen over de activiteiten die zijn uitgevoerd in 2022 op de thema's verbetering van de informatiehuishouding, actieve openbaarmaking en passieve openbaarmaking. Dit betreft zowel de reguliere activiteiten die uit de standaard budgetten worden bekostigd als de activiteiten die zijn gerealiseerd vanuit de middelen uit het Gemeentefonds (als Rijksmiddelen aangereikt voor de implementatie van de Woo).

In onderstaande toelichting is zoveel als mogelijk de verdeling van de drie thema's informatiehuishouding, actieve en passieve openbaarmaking aangehouden, met de kanttekening dat het in de praktijk met elkaar is verbonden.

Verbetering informatiehuishouding

Voor de verbetering van de informatiehuishouding zijn in 2022 de volgende activiteiten gerealiseerd:

- Wegwerken bestaande achterstanden papieren archief
Archieven uit de periode 1990-1999 zijn in 2022 bewerkt door een extern bedrijf en voorbereid op overbrenging naar het Waterlands Archief. In maart 2023 vindt de formele overbrenging plaats. Daarnaast zijn Archiefbescheiden met vernietigingsjaar 2022 daadwerkelijk vernietigd. Daarmee is aan de wettelijke verplichting voldaan.
- Kwaliteitshandboek informatiebeheer opstellen
Om grip te krijgen en te houden op de informatiehuishouding is een Kwaliteitshandboek Informatiebeheer opgesteld en door het college vastgesteld. In 2023 zal deze worden geïmplementeerd in de organisatie.
- Strategisch Informatie Overleg inrichten
Zoals voorgeschreven door het Archiefbesluit is een SIO ingericht. Op 6 oktober heeft dit overleg voor het eerst plaatsgevonden. In het SIO wordt tijdig, op het passende ambtelijk niveau en in relatie met andere onderwerpen die de informatiehuishouding aangaan, besloten over waardering en selectie. Het SIO heeft de regie over en bewaakt de ketengerichte belangenafweging in de informatiehuishouding.
- Vergroten capaciteit informatiebeheer
Om grip op de informatievoorziening te vergroten is in 2022 een functie gecreëerd (waarmee gelijktijdig de functie van informatiespecialist is vervallen): adviseur (digitale) informatiehuishouding. De adviseur opereert op een strategisch, tactisch niveau. Eind 2022 is deze rol ingevuld. De adviseur is per 1 januari 2023 officieel gestart in haar functie. Zij wordt door een externe expert informatievoorziening / coach begeleid voor de duur van 12 maanden.
- Opzetten Portfolio IV
In 2022 is het totaal aan digitaliseringsprojecten samengebracht in een portfolio IV. Hierdoor is precies in beeld welke projecten er (gaan) lopen, wat de prioriteit van de projecten is (ook ten opzichte van elkaar) en welke projecten onderling verband hebben. Dit komt het daadwerkelijk en met het juiste resultaat realiseren van specifiek ten behoeve van informatievoorziening ten goede.

Actieve openbaarmaking

Onder actieve openbaarmaking verstaan we de activiteiten die vanuit de overheid worden ondernomen om informatie uit zichzelf openbaar te maken voor de samenleving en politiek. In 2022 zijn hiervoor de volgende activiteiten gerealiseerd:

- Opstellen Plan van Aanpak Wet open overheid
In 2022 is gestart met de ontwikkeling van het Plan van Aanpak Woo en zijn de eerste stappen gezet voor de implementatie van de nieuwe wet per mei 2022. Binnen de nieuwe wet zitten zowel onderdelen van passieve en actieve openbaarmaking die in 2023 verder vorm zullen krijgen in de organisatie. In 2023 zal een ambitie rondom openbaarheid en transparantie worden vastgesteld, zal een impactanalyse plaatsvinden en de eerste stappen worden genomen bij het creëren van bewustwording bij bestuur en organisatie rondom de Woo.

Passieve openbaarmaking

Onder passieve openbaarmaking verstaan we het openbaar maken van informatie naar aanleiding van een verzoek uit de samenleving, zoals de Woo-verzoeken. De volgende activiteiten zijn gerealiseerd:

- Versnellen van het behandelproces Woo- en informatieverzoeken
Om ervoor te zorgen dat belanghebbenden snel en gericht worden geholpen bij Woo-verzoeken en informatieverzoeken, heeft de organisatie een Woo-contactfunctionaris aangewezen. Zij is het aanspreekpunt bij vragen en coördineert de afhandeling van Woo- en informatieverzoeken. Daarnaast is een anonimiseringsstool aangeschaft om snel de door de AVG-beschreven informatie automatisch te anonimiseren. Daarmee is informatie sneller te delen met belanghebbenden.
- Afhandelen van Woo-verzoeken
In 2022 werden 18 Wob/Woo-verzoeken ingediend. Het aantal Woo-verzoeken toont een stijgende lijn na invoering van de Woo. Burgers weten de gemeente te vinden, ook omdat er meer bekendheid is gegeven bij invoering Woo. De meeste Woo-verzoeken worden binnen de termijn behandeld ondanks de verkorting van de afhandelingstermijn met twee weken in verband met inwerkingtreding Woo. Wel zien we een druk op de organisatie bij de hoeveelheid, soms omvangrijke/ingewikkelde Woo-verzoeken. Medewerkers zijn recentelijk verder geschoold over de aanpak. Bekeken wordt hoe het proces nog verder kan worden geoptimaliseerd.

De gerealiseerde activiteiten van 2022 vormen de basis voor volgende verbeterstappen in 2023.

Afwijkingen rechtmatigheidsverantwoording

Er zijn geen afwijkingen in de rechtmatigheid geconstateerd.

Niet-financiële onrechtmatigheden

In het boekjaar 2022 zijn de volgende onderstaande niet-financiële onrechtmatigheden geconstateerd. In deze paragraaf staat beschreven hoe wordt zorggedragen dat deze worden verholpen.

Overschrijding kasgeldlimiet

Sinds Q2 2022 overstijgt de gemeente de kasgeldlimiet. De hoofdoorzaak is de abrupt gestegen kosten voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen welke een direct handelen vergde. Door gebruik te maken van leningen met een korte looptijd is zorggedragen dat dit een tijdelijke overschrijding is. Op basis van de kasstroomprognose is de verwachting dat het overstijgen van de kasgeldlimiet in het eerste halfjaar van 2023 verholpen is.

Overschrijding renterisiconorm

In 2022 heeft de gemeente de renterisiconorm overschreden. De oorzaak hiervan is dat eerder aangetrokken leningen in 2022 zijn afgelost. Hierdoor is het aandeel Betaalde aflossingen toegenomen. Genoemde leningen zijn aangetrokken, omdat de kasstromen uit het project Galgeriet later binnenkomen dan voorheen was ingeschat. Ook in 2023 zal de renterisiconorm worden overschreden. De verwachting is dat deze vanaf 2024 weer binnen de toegestane limiet blijft.

§ F Verbonden partijen

1. Algemene visie en beleidsvoornemens

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

2. Waterlandsarchief (WA)

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

Omschrijving	Jaarrekening		Begroting
	2021	2022	2023
	(x €1.000)	(x €1.000)	(x €1.000)
Jaarlijkse bijdrage gemeente Waterland	154	174	172
Eigen vermogen per 31 december	220	324	
Vreemd vermogen per 31 december	178	184	
Jaarresultaat voor bestemming	157	103	
Jaarresultaat na bestemming	- 8	50	

Het Waterlands Archief (WA) is aangewezen als de archiefbewaarplaats van de gemeente Waterland. De belangrijkste taken van het WA zijn het duurzaam beheren en beschikbaar stellen van proces gebonden overheidsinformatie die als zodanig is gewaardeerd. Deze wettelijke taken van de deelnemende gemeenten zijn gedelegeerd aan het WA en vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling. Conform artikel 32 van de Archiefwet 1995 houdt de gemeentearchivaris toezicht op de niet-

overgebrachte archieven van de gemeente. Daarbij verlegt het WA zijn focus steeds meer naar de voorkant van het informatiebeheerproces: naast het houden van toezicht, geeft het WA steeds vaker proactief advies. Zo ondersteunt het WA de gemeente Waterland bij de uitvoering van verbeterpunten vanuit het Interbestuurlijk Toezicht.

In 2023 wil het WA de bedrijfsvoering verbeteren. Hiervoor wordt een drietal opties onderzocht, in overleg met de deelnemende gemeenten.

Risico's

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

3. Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zaanstreek-Waterland (GGD)

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

Omschrijving	Jaarrekening		Begroting
	2021	2022	2023
	(x € 1.000)	(x € 1.000)	(x € 1.000)
Jaarlijkse bijdrage gemeente Waterland	755	716	870
Eigen vermogen per 31 december	1.130	1.044	
Vreemd vermogen per 31 december	13.628	11.413	
Jaarresultaat voor bestemming	170	- 74	
Jaarresultaat na bestemming	149	8	

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 behoefte 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 en de toekomstverkenningen van het RIVM (Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu). We gaan voorsorteren op de grote landelijke akkoorden die in 2023 worden uitgerold en betrekking hebben op volksgezondheid in onze gemeente, namelijk het Integraal Zorgakkoord en het Gezond en Actief Leven Akkoord. Regionaal vraagt dit een gezamenlijke aanpak van de maatschappelijk-

ke uitdagingen, en wellicht een rol van de GGD. Lokaal willen wij de gezondheid van mensen bevorderen en chronische ziekten voorkomen door een integrale aanpak in de omgeving waarin mensen wonen, werken, leren en leven. Verder houden wij de gezondheidsbescherming op peil en bieden bedreigingen het hoofd. Daarnaast willen wij de gezondheidsverschillen tussen laag- en hoogopgeleiden stabiliseren of terugbrengen.

Hiervoor doen wij het volgende:

- Wij geven preventie een prominente plaats in de gezondheidszorg en continueren het gezondheidsbeleid ten aanzien van alcohol, drugs en roken (genotmiddelen), gezond gewicht en psychische gezondheid.
- Wij geven verder vorm aan de aansluiting van de GGD/gezondheidszorg op de terreinen Wmo, Jeugdwet en Participatiewet.
- Het traject visievorming GGD Zaanstreek Waterland is begin 2023 afgerond en heeft een vastgestelde regiovisie voor 4 jaar opgeleverd. In de visie 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.

4. Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland (VrZW)

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

Omschrijving	Jaarrekening		Begroting
	2021	2022	2023
	(x € 1.000)	(x € 1.000)	(x € 1.000)
Jaarlijkse bijdrage gemeente Waterland	1.495	1.534	1.591
Eigen vermogen per 31 december	2.082	1.804	
Vreemd vermogen per 31 december	17.041	22.117	
Jaarresultaat voor bestemming	438	22	
Jaarresultaat na bestemming	620	-	

De Veiligheidsregio verricht taken op het gebied van het beheersen van veiligheidsrisico's, brandweezorg, geneeskundige hulpverlening en de voorbereiding op crises en calamiteiten. Op 1 juli 2021 is het Beleidsplan Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland 2021 – 2024 door het Algemeen bestuur vastgesteld. In het beleidsplan staan de ambities van het samenwerkingsverband verwoord. De Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland is een samenwerkingsverband, in de vorm van een gemeenschappelijke regeling, tussen gemeenten, brandweer, politie en geneeskundige hulpverleningsdiensten. Deze gemeenschappelijke regeling komt voort uit de Wet veiligheidsregio's en de gemeente Waterland is verplicht deel te nemen aan deze gemeenschappelijke regeling.

De ambities voor 2022 waren: veilig leven, voorbereiden op nieuwe crisistypen, versterken van verbinding en samenwerking netwerkpartners, nieuwe energie bronnen en digitale transformatie.

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, Landsmeer, Oostzaan, Purmerend, Waterland, Wormerland en Zaanstad.
Openbaar belang:	het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie en tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu. Tevens het tot stand brengen en duurzaam in stand houden van het specifiek en gedifferentieerd karakter van het landschap.
Programmaonderdelen:	2.02 Sport, cultuur en recreatie
Bestuurlijk belang gemeente:	één lid in het algemeen bestuur.

Omschrijving	Jaarrekening		Begroting
	2021	2022	2023
	(x € 1.000)	(x € 1.000)	(x € 1.000)
Jaarlijkse bijdrage gemeente Waterland	17	17	17
Eigen vermogen per 31 december	5.092	5.233	
Vreemd vermogen per 31 december	469	616	
Jaarresultaat voor bestemming	120	141	
Jaarresultaat na bestemming	-	-	

De coronabeperkingen zijn voorbij en de bezoekersaantallen keren weer terug naar het niveau van vóór de coronapandemie. De parkeerinkomsten waren tot en met augustus 2022 ongeveer € 50.000 lager dan het jaar ervoor in dezelfde periode.

De planning en onderhoudsinspanningen in 2022 werden begroot op voortzetting van bestaand beleid. Echter door de plotseling grote inflatie zijn de prijzen van onder andere brandstof, energie, staal en constructiehout enorm gestegen. De begroting (een jaar eerder vastgesteld) voorziet niet in deze prijsstijgingen en de prijzen zullen waarschijnlijk ook nog niet gaan dalen. De prijsstijgingen werken door in de kosten voor leveranciers en aannemers die werkzaamheden voor het recreatieschap uitvoeren.

Door uitvoeringsorganisatie RNH werden in 2022 geen tussentijdse tariefstijgingen doorgevoerd voor haar inzet en dienstverlening. Voor 2023 zijn tariefaanpassingen onvermijdelijk en zullen die worden voorgelegd bij de begrotingswijziging in het voorjaar.

De evenementen konden in 2022 doorgang vinden.

Risico's

Het realiseren, beheren, onderhouden van -en communiceren over- recreatieve voorzieningen is een grensoverschrijdende en bovengemeentelijke taak. Deelname is belangrijk omdat de gemeente Wa-

terland recreatie en toerisme hoog op de agenda heeft staan. Hetgeen door deze gemeenschappelijke regeling wordt gerealiseerd zou de gemeente Waterland het 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
Openbaar belang:	uitvoering van het basistakenpakket om een veilige en gezonde fysieke leefomgeving en een goede omgevingskwaliteit te bereiken en in stand te houden.
Programmaonderdelen:	7.4 Milieubeheer
Bestuurlijk belang gemeente:	één lid in het algemeen bestuur

Omschrijving	Jaarrekening		Begroting
	2021	2022	2023
	(x € 1.000)	(x € 1.000)	(x € 1.000)
Jaarlijkse bijdrage gemeente Waterland	86	93	134
Eigen vermogen per 31 december	648	734	
Vreemd vermogen per 31 december	3.941	4.453	
Totaal saldo van baten en lasten	118	86	
Resultaat	160	122	

De begroting van 2023 van de omgevingsdienst IJmond is vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur op 13 juli 2022.

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 zij 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/Alliander

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

Omschrijving	Jaarrekening		Begroting
	2021	2022	2023
	(x € 1.000)	(x € 1.000)	(x € 1.000)
Jaarlijkse dividend uitkering	79	85	100
Eigen vermogen per 31 december	4.470.000	4.570.000	
Vreemd vermogen per 31 december	5.730.000	6.106.000	
Netto winst	242.000	198.000	

Alliander heeft in 2022 een bedrag van € 101,1 miljoen aan dividend uitgekeerd over 2021. Dit komt overeen met 45% van het resultaat na belastingen. Het dividend ontvangen in 2022 over 2021 bedraagt € 85.208.

8. Bank Nederlandse Gemeenten

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

Omschrijving	Jaarrekening		Begroting
	2021	2022	2023
	(x € 1.000)	(x € 1.000)	(x € 1.000)
Jaarlijkse dividend uitkering	37	35	40
Eigen vermogen per 31 december	5.062.000	4.615.000	
Vreemd vermogen per 31 december	143.995.000	107.459.000	
Netto winst	236.000	300.000	

Het dividend ontvangen in 2022 over 2021 bedraagt € 32.011. Het dividend over 2022 bedraagt € 2,50 per aandeel dit wordt in 2023 ontvangen.

§ G Grondbeleid

De gemeente Waterland voert een grondbeleid. Het grondbeleid is een belangrijk middel om doelstellingen en ambities op het gebied van ruimtelijke ontwikkeling en huisvesting te realiseren. De gemeente formuleert de doelstelling van het grondbeleid als volgt: *“Het bevorderen van het gewenste ruimtegebruik en de ruimtelijke kwaliteit en het bevorderen van een rechtvaardige verdeling van kosten en opbrengsten”*.

Het grondbeleid biedt een kader voor de manier waarop de gemeente haar instrumenten inzet om haar doelstellingen te realiseren. 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:

- Grondverwerving.
- Vestiging voorkeursrecht.
- Het vaststellen van een bestemmingsplan casu quo omgevingsplan.
- Het sluiten van samenwerkings- of exploitatieovereenkomsten inclusief kostenverhaal.
- Onteigenen.

Het grondbeleid heeft financiële impact. Eventuele baten en financiële risico's zijn van belang voor de financiële positie van de gemeente Waterland.

Sinds 22 april 2022 is het grondbeleid van de gemeente Waterland weergegeven in de 'Beleidsregel nota grondbeleid gemeente Waterland 2022', hierna verder te noemen: 'nota grondbeleid', door het college op 1 maart 2022 vastgesteld. De beleidsregel 'Nota grondbeleid 2018' is derhalve ingetrokken. De nota grondbeleid is gewijzigd om enerzijds meer flexibiliteit te bieden en anderzijds meer structuur te geven ten aanzien van het uit te voeren grondbeleid. De gemeente wil op praktische wijze duidelijk maken (zowel in- als extern) hoe de beleidskeuzes worden afgewogen en het beleid wordt uitgevoerd. De doelstellingen van de nota grondbeleid kunnen als volgt worden omschreven:

- Het door de gemeente naar buiten toe kenbaar maken van het door haar te hanteren grondbeleid;
- Het vaststellen van een beleid waar ambtelijk en bestuurlijk aan kan worden getoetst;
- Het beantwoorden van de vraag hoe een specifiek ruimtelijke ontwikkeling door middel van het voeren van grondbeleid kan worden gerealiseerd;
- Het geven van een interne instructie aan alle betrokken medewerkers, hoe Sturend Grondbeleid toe te passen.

De gemeente heeft in de nota grondbeleid aangegeven dat het onderscheid tussen actief en passief (facilitair) grondbeleid achterhaald is. In de praktijk is bij elke locatieontwikkeling sprake van overleg en onderhandelingen tussen de gemeente, grondeigenaren en marktpartijen. Grondbeleidsinstrumentarium worden in de vorm van "Sturend Grondbeleid" toegepast. Gemeente Waterland heeft conform nota grondbeleid geen eigen grondexploitaties. Facilitair grondbeleid houdt in dat de gemeente meewerkt aan projecten waar zij zelf geen grondposities heeft, maar enkel faciliteert en meewerkt aan een wijziging van het bestemmingsplan. De gemeente toetst de voorgenomen plannen van initiatiefnemers/ontwikkelaars en werkt bij akkoord mee aan ruimtelijke ordeningsprocedures. De ambtelijke kosten die de gemeente daarbij maakt, worden conform nota grondbeleid verhaald op de initiatiefnemer/ontwikkelaar (kostenverhaal). Hiervoor worden anterieure overeenkomsten gesloten.

Er zijn diverse ruimtelijke plannen ingediend in 2022. Door anterieure overeenkomsten (met plan-schadeverhaal) te sluiten met de initiatiefnemers/ontwikkelaars, heeft de gemeente de vergoeding van ambtelijke kosten geborgd. In deze is de gemeente steeds haar verplichtingen uit artikel 6.12 Wet Ruimtelijke Ordening (WRO)/Grondexploitatiewet afdeling 6.4 WRO nagekomen.

De gemeente heeft in 2022 diverse percelen grond verkocht of verhuurd. Het grondprijnsbeleid welke is gehanteerd voor het bepalen van de grondprijzen bij het uitgeven van de grond is opgenomen in de nota grondbeleid onder "5" en in een separate grondprijzenbrief (bijlage 2) en geeft inzicht in onder meer de uitgangspunten voor prijsstelling van de verhuur en verkoop van gemeentelijke on-roerende zaken. Om de ambtelijke kosten te dekken is er een minimale verkoopprijs en een minimale verhuurprijs aangehouden, doch zoveel mogelijk marktconforme prijzen.

§ H Subsidies

Op grond van de Algemene subsidieverordening gemeente Waterland 2021 heeft de Raad in samenhang met de Algemene wet bestuursrecht de subsidieplafonds en subsidiebegrotingsposten voor 2021 en 2022 vastgesteld voor een aantal welzijnsterreinen. Voor de welzijnssubsidies wordt een onderscheid gemaakt tussen de periodieke en incidentele subsidies. De periodieke subsidies zijn vastgesteld door de Raad. Voor de incidentele subsidies is het college bevoegd om binnen het subsidieplafond de subsidie te verstrekken.

In onderstaande tabel treft u een overzicht van de afgerekende subsidiebedragen 2021 en tevens de uitbetaalde voorschotten 2022 aan.

Categorie	Subsidie verleend in 2021	Plafond 2022	Voorschot 2022
Amateuristische kunstbeoefening	13.750,00	13.300,00	13.300,00
- IJpendams fanfare	2.475,00	2.500,00	2.500,00
- Christelijke Muziekvereniging Juliana	2.475,00	2.500,00	2.500,00
- Muziekvereniging Olympia/Con Brio	2.475,00	2.500,00	2.500,00
- Fanfarecorps Zuiderwoude	2.475,00	2.500,00	2.500,00
- Toneelvereniging de Brug	550,00	550,00	550,00
- Toneelvereniging IOS	550,00	0,00	0,00
- Christelijk gemengd koor Marcantat	550,00	550,00	550,00
- Gemengd Koor Broek in Waterland	550,00	550,00	550,00
- Cantorij Grote Kerk	550,00	550,00	550,00
- Gemengd koor Instemming	550,00	550,00	550,00
- Marker mannenkoor	550,00	550,00	550,00
Kunstzinnige vorming	124.287,00	125.235,75	125.235,75
- SOAM	12.192,00	12.200,00	12.200,00
- Stichting Muziekschool Waterland	112.095,00	113.035,75	113.035,75
Sport	80.945,00	82.255,00	82.255,00
- Zwemvereniging Waterland	10.832,00	10.815,00	10.815,00
- Sportservice Noord-Holland (aangepast sporten)	7.192,00	7.325,00	7.325,00
- Sportservice Noord-Holland (combinatiefunctie)	62.921,00	64.115,00	64.115,00
Cultuurhistorische waarden	1.050,00	1.100,00	1.100,00
- Stichting Museum de Speeltoren	275,00	300,00	300,00
- Vereniging Historisch Eiland Marken	275,00	300,00	300,00
- Vereniging Oud Monnickendam/archeologische werkgroep	500,00	500,00	500,00
Volkscultuur	2.348,31	2.290,00	2.290,00
- Chr.Oranjeveer. Nederland en Oranje Marken	330,00	330,00	330,00
- Stichting voor Volksvermaak IJpendam	300,00	300,00	300,00
- Herdenkingscomité Monnickendam	330,00	330,00	330,00
- Sint Nicolaas Comité Monnickendam	1.058,31	1.000,00	1.000,00
- Stichting Oranje Comité/Oranjevereniging Katwoude	330,00	330,00	330,00
Sociaal cultureel werk	344.883,00	351.435,00	351.435,00
- De Bolder sociaal cultureel werk en vrijwilligersondersteuning	344.883,00	351.435,00	351.435,00
Jeugd- en jongerenwerk	1.650,00	1.650,00	1.650,00
- Hervormd Gereformeerd Jeugdwerk Monnickendam	550,00	550,00	550,00
- Stichting Marker Jongeren	550,00	550,00	550,00
- Vereniging Scoutinggroep Waterland	550,00	550,00	550,00
Club- en buurthuiswerk	550,00	550,00	550,00
- Stichting club- en buurthuiswerk IJpendam	550,00	550,00	550,00
Overige sociaal culturele activiteiten	11.485,00	11.490,00	11.490,00
- Stichting Bach in Monnickendam	330,00	330,00	330,00
- Damesclub Katwoude	330,00	330,00	330,00
- Stichting Uit de kunst Monnickendam	3.495,00	3.500,00	3.500,00
- Stichting Cultuur Nacht Waterland	2.000,00	2.000,00	2.000,00
- Stichting Big Band Monnickendam Notorious Monks	330,00	330,00	330,00
- Stichting Monnickendammer Visdagen	2.000,00	2.000,00	2.000,00
- Stichting Waterlandse Theaterprojecten Neeltje Pater	1.500,00	1.500,00	1.500,00
- Stichting Tuintonen	500,00	500,00	500,00
- Catharinastichting	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Categorie	Subsidie verleend in 2021	Plafond 2022	Voorschot 2022
Peuteropvang	65.000,00	65.000,00	56.355,60
- Stichting Peuterspeelgroep Marken	4.000,00	4.000,00	4.000,00
- SKW: peuterspeelzaal Pinokkio	20.000,00	20.000,00	20.000,00
- SKW: peuterspeelzaal 't Stokpaardje; zie Pinokkio	13.000,00	13.000,00	13.000,00
- TintelTuin B.V.	8.000,00	8.000,00	8.000,00
- Stichting Co Nijntje/zie ook kopje Ontwikkeling de Bolder	20.000,00	20.000,00	11.355,60
- tegemoetkomingen huishouders	is pas eind 2021 duidelijk		
Ouderenzorg	88.061,50	116.462,50	116.462,50
a. Coördinerend ouderenwerk	16.961,50	16.400,00	16.400,00
- St. Gecoördineerd Ouderenwerk 55+ IJpendam	4.325,00	4.500,00	4.500,00
- St. Gecoördineerd Ouderenwerk Monnickendam	4.990,00	5.000,00	5.000,00
- St. Dienstverlening Ouderen Broek in Waterland	3.284,00	3.500,00	3.500,00
- St. Welzijn Ouderen Waterland	2.350,00	1.500,00	1.500,00
- St. Samenwerkingsverband Welzijn Ouderen Waterland	1.600,00	1.500,00	1.500,00
- Vereniging Vervoer van Ouderen	412,50	400,00	400,00
b. Stichting WonenPlus Noord-Holland	70.000,00	98.962,50	98.962,50
- St. WonenPlus Noord-Holland (incl. mantelzorgondersteuning)	70.000,00	98.962,50	98.962,50
c. Recreatief ouderenwerk	1.100,00	1.100,00	1.100,00
- Gymnastiekvereniging IJpenstein	550,00	550,00	550,00
- Ouderensoos Broek in Waterland	550,00	550,00	550,00
Maatschappelijke dienstverlening	22.418,00	22.480,00	22.480,00
- E.H.B.O.-afdeling IJpendam	275,00	300,00	300,00
- Stichting Slachtofferhulp Nederland	3.075,00	3.000,00	3.000,00
- St. Waterlandse Uitdaging	2.500,00	2.500,00	2.500,00
- Stichting AED Marken-Uitdam	2.040,00	2.000,00	2.000,00
- Stichting 6 minuten Waterland	6.930,00	6.930,00	6.930,00
- Bureau Discriminatiezaken Zaanstreek-Waterland	7.598,00	7.750,00	7.750,00
Vluchtelingenwerk	76.200,00	77.650,00	77.650,00
- Stichting Vluchtelingenwerk Amstel tot Zaan	76.200,00	77.650,00	77.650,00
Algemeen Maatschappelijk Werk	103.207,00	105.271,00	105.271,00
- SMD Algemeen maatschappelijk werk	103.207,00	105.271,00	105.271,00
Stimuleringsubsidies	20.000,00	20.000,00	14.450,00
Subsidies dorpsraden	4.400,00	4.400,00	4.400,00
- Stichting Stadsraad Monnickendam	550,00	550,00	550,00
- Stichting Polderraad Katwoude	550,00	550,00	550,00
- Stichting Dorpsraad Zuiderwoude	550,00	550,00	550,00
- Stichting Eilandraad Marken	550,00	550,00	550,00
- Stichting Dorpsraad IJpendam	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
Subsidies dorpshuizen	1.000,00	0,00	0,00
Overig	68.160,00	68.480,00	68.480,00
- Stichting Promotie Waterland	20.930,00	20.930,00	20.930,00
- Re-integratiesubsidies	30.480,00	30.480,00	30.480,00
- Omroep PIM	16.750,00	17.070,00	17.070,00
Totaal bedrag	1.029.394,81	1.069.049,25	1.054.854,85

Toelichting subsidie

Periodieke subsidies Samenleving

De subsidievereisten zijn opgenomen in de Algemene subsidieverordening gemeente Waterland 2021 (hierna: Asv) en de bijbehorende uitvoeringsregeling subsidies Zorg & welzijn 2021 (hierna: uitvoeringsregeling subsidies). Bij de beoordeling van de aanvragen zijn onderstaande uitgangspunten gehanteerd:

- voor de subsidieaanvragen onder € 5.000 is er een nieuw aanvraagformat gebruikt. Voorafgaande jaren was er de vrijheid om zelf een bedrag in te vullen terwijl subsidierelaties nu uit een lijst van vaste bedragen moesten kiezen. Dit levert veel verschillen op tussen de standaard verleende bedragen en de bedragen die nu zijn aangevraagd. Om verwarring en teleurstellingen te voorkomen zijn de aanvragen < € 5.000 verleend volgens het oude principe;
- bij gelijkblijvende activiteiten bestaat het subsidiebedrag voor aanvragen > € 5.000 waarbij meer is aangevraagd dan het subsidieniveau 2021, in beginsel uit het aangevraagde bedrag tot een maximum van het bedrag van 2021 + 1,9 %;
- tijdens de corona lockdown periode was de kinderopvang/peuteropvang ook gesloten. De ouders hebben de eigen bijdrage doorbetaald gedurende deze tijd. Het is aan de gemeente om deze kosten uiteindelijk te vergoeden. Hier stond een bijdrage van het Rijk tegenover die alle extra gemaakt kosten heeft gedekt;
- de subsidieaanvraag WonenPlus is deels gehonoreerd. In de subsidieaanvraag voor 2022 is naast het bedrag voor de subsidieactiviteiten ook de kosten voor de apart gefactureerde activiteiten opgenomen. Deze worden niet verleend binnen de periodieke subsidie. Het te verlenen subsidiebedrag voor 2022 bestaat uit een afname van hetzelfde aantal uren als in 2021 maal het nieuwe uurtarief;
- de post stimuleringsubsidies is gefixeerd op het niveau van 2021;
- voor de dorpsraden is als bijdrage het bedrag opgenomen dat ook in 2021 is verleend;
- de subsidie van € 250,- per dorpshuis had een incidenteel karakter. In 2022 wordt deze niet meer verleend.

Re-integratiesubsidies

De subsidievereisten voor de re-integratiesubsidies zijn opgenomen in de Uitvoeringsregeling re-integratiesubsidies gemeente Waterland 2015. Aanvragen komen gedurende het jaar binnen. Hiervoor is een maximum van het bedrag van 2021 + 1,9 % beschikbaar.

Overige bijdragen

Organisatie	Bijdrage 2021	Bijdrage 2022
- Waterlands Museum 'de Speeltoren'	10.804,00	10.804,00
- N.V. Sportfondsenbad Monnickendam	191.632,96	186.690,00
Totaal	202.436,96	197.494,00

Toelichting overige bijdragen

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

§ I COVID-19

Het COVID-19 virus heeft invloed op het openbare leven en dus ook op de gemeente Waterland. Om de gevolgen van dit virus te kunnen opvangen heeft de gemeente Waterland in 2020 een reserve gevormd van € 1.750.000. Eind 2021 was de stand van deze reserve € 1.696.498. In de Voorjaarsnota 2022 is besloten dat er € 1 miljoen kan vrijvallen uit deze reserve. Hierdoor was er voor 2022 nog een bedrag van € 696.499 beschikbaar.

Hieronder treft u een overzicht aan van de baten en lasten van 2022:

Omschrijving (x € 1.000)	2022		
	Lasten	Baten	Saldo
Reserve COVID-19 per 1-1-2022			1.696
Verlaging van deze reserve in de voorjaarsnota 2022			- 1.000
Totaal nog beschikbaar			696
<u>Ontvangen bedragen</u>			112
Specifieke uitkering controle toegangsbewijzen		66	
Rijksinkomsten voor de compensatie sportverenigingen		19	
Gemeentefonds		15	
SPUKIJZ		12	
<u>Lagere inkomsten</u>			- 19
Inkomstenderving voor huur sportaccomodaties		- 19	
<u>Hogere lasten</u>			- 239
Uitgaven corona toegangsbewijs	- 73		
Ventilatie van scholen	- 68		
Intergemeentelijk crisisteam	- 37		
Ondersteuning maatschappelijke sector	- 24		
Exploitatietekort sporthal	- 17		
Uitgaven ten laste van SPUK IJZ	- 12		
Huur voor containers voor huisartsen	- 4		
Diverse kosten	- 4		
Saldo			551
Vrijval ten gunste van algemene reserve			- 251
Reserve COVID-19 per 31-12-2022			300

De impact voor het jaar 2023 is nog onzeker. De reserve blijft in 2023 nog bestaan en zal indien er geen kosten meer gemaakt worden eind 2023 vrijvallen in de algemene reserve.

§ J Oekraïne

Het uitbreken van de oorlog in Oekraïne heeft voor de gemeente Waterland grote impact gehad. Er zijn 187 personen opgevangen in de gemeente Waterland verdeeld over particuliere opvanglocaties en gemeentelijke opvanglocaties. De opgave vanuit het Rijk voor de gemeente Waterland is 132 personen. De ontwikkeling van de gemeentelijke opvang op het handbalveld is in volle gang en de oplevering zal eind april 2023 zijn. In totaal worden er 160 opvangplekken gerealiseerd. De invulling van de 160 plekken zal aan de ene kant komen vanuit Broek in Waterland en Zuiderwoude en aan de andere kant worden aangevuld met (voornamelijk) gezinnen uit het Lakeland. Het Lakeland zal hierna weer worden aangevuld met een nieuwe groep Oekraïners. Vanaf april 2023 worden er dan 322 Oekraïners gehuisvest in de gemeente Waterland. Alle door de gemeente gemaakte kosten worden door het Rijk vergoed.

II. Jaarrekening

Programmarekening

1. Overzicht baten en lasten

Progr.	Taakvelden		Lasten 2022 (x € 1.000)		Baten 2022 (x € 1.000)		Saldo (x € 1.000)	
Nr.	Nr.	Omschrijving	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie
1.			7.022	6.109	3.954	4.272	- 3.068	- 1.837
1.01		Veiligheid	2.364	2.440	23	83	- 2.341	- 2.357
	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.737	1.853	-	66	- 1.737	- 1.787
	1.2	Openbare orde en veiligheid	627	587	23	17	- 604	- 570
1.02		Economie en toerisme	327	241	320	324	- 7	83
	3.1	Economische ontwikkeling	52	24	-	-	- 52	- 24
	3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	-	295	296	295	296
	3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	23	27	22	25	- 1	- 2
	3.41	Economische promotie algemeen	252	190	3	3	- 249	- 187
1.03		Ruimtelijke ordening en wonen	4.331	3.427	3.611	3.864	- 720	437
	0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	289	429	327	1.216	38	787
	8.1	Ruimte en leefomgeving	861	683	142	157	- 720	- 526
	8.3	Wonen en bouwen	3.180	2.315	3.143	2.491	- 38	176
2.			11.181	10.972	4.678	5.356	- 6.502	- 5.617
2.01		Verkeer, vervoer en waterstaat	3.655	3.543	428	461	- 3.227	- 3.082
	2.1	Verkeer en vervoer	3.000	2.922	72	100	- 2.928	- 2.822
	2.2	Parkeren	73	78	14	42	- 59	- 35
	2.3	Recreatieve havens	128	173	120	112	- 8	- 61
	2.4	Economische havens en waterwegen	313	202	4	6	- 309	- 196
	2.5	Openbaar vervoer	27	29	-	-	- 27	- 29
	7.5	Begraafplaatsen en crematoria	114	139	217	200	103	61

Progr.	Taakvelden		Lasten 2022 (x € 1.000)		Baten 2022 (x € 1.000)		Saldo (x € 1.000)	
	Nr.	Omschrijving	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie
2.02		Sport, cultuur en recreatie	3.522	3.432	424	384	- 3.099	- 3.048
	5.1	Sportbeleid en activering	250	262	10	19	- 240	- 243
	5.2	Sportaccommodaties	1.239	1.279	284	299	- 956	- 980
	5.3	Cultuurpresentaties, cultuurproductie en cultuurparticipatie	153	152	-	-	- 153	- 152
	5.4	Musea	15	13	-	-	- 15	- 13
	5.5	Cultureel erfgoed	125	81	36	4	- 88	- 77
	5.6	Media	240	248	41	42	- 199	- 206
	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.500	1.397	53	21	- 1.447	- 1.376
2.03		Milieu	4.004	3.997	3.827	4.511	- 177	514
	7.2	Riolering	1.115	1.744	1.441	2.412	326	668
	7.3	Afval	1.854	1.639	2.110	2.073	256	434
	7.4	Milieubeheer	1.035	615	277	26	- 759	- 588
3.			18.771	20.436	3.759	5.560	- 15.012	- 14.876
3.01		Onderwijs	1.934	1.826	197	191	- 1.737	- 1.635
	4.1	Openbaar basisonderwijs	14	11	-	-	- 14	- 11
	4.2	Onderwijshuisvesting	1.306	1.237	44	127	- 1.262	- 1.110
	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	614	578	153	64	- 462	- 514
3.02		Sociale voorzieningen	16.055	17.812	3.562	5.369	- 12.493	- 12.442
	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.132	2.645	211	2.088	- 921	- 557
	6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	472	468	15	-	- 457	- 468
	6.3	Inkomensregelingen	4.494	4.480	2.800	2.881	- 1.694	- 1.599
	6.4	Begeleide participatie	1.213	1.061	416	316	- 797	- 745
	6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	751	804	30	22	- 721	- 782
	6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	2.908	3.035	75	47	- 2.833	- 2.988
	6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	4.678	4.987	-	-	- 4.678	- 4.987
	6.82	Geëscaleerde zorg 18-	408	333	15	15	- 393	- 318

Progr.	Taakvelden		Lasten 2022 (x € 1.000)		Baten 2022 (x € 1.000)		Saldo (x € 1.000)		
	Nr.	Nr.	Omschrijving	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie
3.03	7.1		Volksgezondheid	782	798	-	-	- 782	- 798
4.				2.031	2.048	236	552	- 1.795	- 1.496
4.01			Bestuur	2.031	2.048	236	552	- 1.795	- 1.496
	0.1		Bestuur	1.417	1.395	-	300	- 1.417	- 1.095
	0.2		Burgerzaken	614	652	236	252	- 378	- 401
5.				289	187	32.448	33.060	32.158	32.873
5.01			Dividend	0	0	140	113	140	112
	0.51		Treasury/dividend	0	0	140	113	140	112
5.02			Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is	276	182	5.261	5.280	4.985	5.098
	0.61		OZB woningen	214	147	3.171	3.192	2.957	3.045
	0.62		OZB niet-woningen	39	25	805	945	766	921
	0.63		Parkeerbelasting	2	-	419	283	417	283
	0.64		Belastingen overig	15	7	107	112	93	105
	3.42		Economische promotie forensenbelastingen	3	0	36	35	34	35
	3.43		Economische promotie toeristenbelasting	4	3	722	712	719	709
5.03	0.7		Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-	-	27.041	27.660	27.041	27.660
5.04	0.52		Treasury/financiering	35	42	5	6	- 30	- 35
5.05	0.53		Overige algemene dekkingsmiddelen	- 22	- 38	-	-	22	38
6.				8.721	7.841	62	187	- 8.659	- 7.654
6.01	0.4		Overhead	8.721	7.841	62	187	- 8.659	- 7.654

Progr.	Taakvelden		Lasten 2022 (x € 1.000)		Baten 2022 (x € 1.000)		Saldo (x € 1.000)		
	Nr.	Nr.	Omschrijving	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie
7.				2	-	-	-	- 2	-
7.01	0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)		2	-	-	-	- 2	-
8.				50	-	-	-	- 50	-
8.01	0.8	Overige baten en lasten		50	-	-	-	- 50	-
				48.067	47.592	45.136	48.986	- 2.931	1.394
9.				4.541	5.612	7.484	6.464	2.943	851
		Reserves		4.541	5.612	7.484	6.464	2.943	851
0.101	0.101	Mutaties algemene reserve		1.829	2.080	3.789	3.928	1.960	1.848
0.102	0.102	Mutaties reserve kapitaallasten gebouwen		-	-	50	50	50	50
0.103	0.103	Mutaties reserve onderhoud Hemmeland		-	-	59	-	59	-
0.107	0.107	Mutaties reserve fundering kerktorens		-	-	827	827	827	827
0.108	0.108	Mutaties reserve afschrijvingen gemeentewerf		-	-	201	200	201	200
0.109	0.109	Mutaties reserve afschrijving geluidsinstallaties		-	-	13	12	13	12
0.110	0.110	Mutaties bestemmingsreserve Galgeriet		264	-	-	-	- 264	-
0.111	0.111	Mutaties reserve Covid 19		64	-	1.200	1.396	1.136	1.396
0.112	0.112	Mutaties reserve afschrijving voorbereiding nieuwbouw Verwondering		-	181	36	-	36	- 181
0.114	0.114	Mutaties reserve kapitaallasten ICT		996	996	-	-	- 996	- 996
0.115	0.115	Mutaties reserve onderhoud wegen		696	185	687	1	- 9	- 184
0.116	0.116	Mutaties reserve onderhoud gebouwen		428	1.308	253	-	- 175	- 1.308
0.117	0.117	Mutaties reserve onderhoud openbare verlichting		118	89	112	26	- 5	- 63
0.118	0.118	Mutaties reserve onderhoud oevers		130	691	250	23	120	- 668
0.119	0.119	Mutaties reserve onderhoud stroomkasten		15	82	7	-	- 8	- 82
				52.608	53.205	52.620	55.450	12	2.245

2. Toelichting overzicht baten en lasten

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

1. Ruimtelijk domein

Programmaonderdeel 1.01 Veiligheid

Lasten

De lasten zijn hoger doordat:

- er een intergemeentelijk team is opgezet voor COVID-19;
- het positieve resultaat over 2021 is in plaats van terugbetaling aan de deelnemers in een reserve van de Veiligheidsregio opgenomen.

Daarentegen zijn de lasten lager doordat:

- de handhaving op boten en overige vervoermiddelen pas na het beschikbaar komen van het budget in de najaarsnota is opgestart;
- er minder inhuur is geweest voor APV beleid.

Baten

De baten zijn lager doordat er minder inkomsten zijn wat betreft leges voor drank en horecaverGUNningen.

Programmaonderdeel 1.02 Economie en toerisme

Lasten

De lasten zijn lager doordat:

- het covenant Marken nog niet volledig is uitgevoerd. U treft hiervoor een overhevelingsvoorstel aan;
- de kosten voor het volksfeest Slag om Zuiderzee komen voornamelijk in 2023. U treft hiervoor een overhevelingsvoorstel aan;
- de energielasten hoger zijn.

Programmaonderdeel 1.03 Ruimtelijke ordening en wonen

Lasten

De lasten zijn lager doordat:

- de invoering van de omgevingswet nog niet is afgerond. U treft hiervoor een overhevelingsvoorstel aan;
- het aankopen van gronden voor Galgeriet in 2023 plaatsvindt in plaats van in 2022. De gronden worden doorverkocht;
- het schaarste onderzoek en het woonzorgonderzoek nog niet zijn afgerond. Er komt een groot deel van de kosten in 2023. U treft hiervoor een overhevelingsvoorstel aan.

Daarentegen zijn de lasten hoger doordat de plankosten van woningbouwproject Stiereveld hier zijn opgenomen.

2. Openbaar domein

Programmaonderdeel 2.01 Verkeer, vervoer en waterstaat

Lasten

De lasten zijn lager doordat:

- het realiseren van extra verkeersmaatregelen vanuit het coalitieakkoord nog in voorbereiding is. De uitgaven komen in 2023. U treft hiervoor een overhevelingsvoorstel aan;
- de winter zacht is geweest. De kosten voor gladheidsbestrijding zijn lager;
- er lagere onderhoudsuitgaven zijn voor oevers, kades en beschoeiingen;
- de verkeersbrug in Broek in Waterland dicht was waardoor de Zuiderbrug niet bediend hoefde te worden.

Daarentegen zijn de lasten hoger doordat er meer is uitgegeven aan begraven.

Baten

De baten zijn hoger doordat er meer reclame opbrengsten waren bij de bushaltes.

Programmaonderdeel 2.02 Sport, Cultuur en recreatie

Lasten

De lasten zijn lager doordat:

- het realiseren van het coalitieakkoord voor openbaar groen nog in voorbereiding is. De uitgaven komen in 2023. U treft hiervoor een overhevelingsvoorstel aan;
- het schrijven van de kerkenvisie in 2023 wordt afgerond.

Daarentegen zijn de lasten hoger doordat er meer onderhoud is gepleegd aan sportaccommodaties.

Baten

De baten zijn lager doordat de Rijkssubsidie voor de kerkenvisie naar 2023 is overgezet omdat dan ook de kosten worden gemaakt.

Programmaonderdeel 2.03 Milieu

Lasten

De lasten zijn hoger doordat er voor riolering meer is uitgegeven aan onderhoud.

Daarentegen zijn de lasten lager doordat:

- het coalitieakkoord voor energiebeleid nog niet in 2022 is uitgevoerd. U treft hiervoor een overhevelingsvoorstel aan;
- de kosten voor het energiebesparingsprogramma woningen in 2023 worden gemaakt. U treft hiervoor een overhevelingsvoorstel aan;
- de kosten voor het duurzaamheidsfonds (verduurzamen van woningen) voor een deel in 2023 worden gemaakt. U treft hiervoor een overhevelingsvoorstel aan;
- het onderzoek naar de milieustraat in 2023 wordt afgerond. U treft hiervoor een overhevelingsvoorstel aan;
- de uitgaven ten laste van de Rijkssubsidie voor energiearmoede in 2023 komen.

Baten

De baten zijn hoger doordat er een hogere onttrekking aan de voorziening riolering heeft plaatsgevonden. Daarentegen zijn de baten lager doordat Rijkssubsidie voor energiearmoede naar 2023 is overgezet omdat dan ook de kosten worden gemaakt.

3. Sociaal domein

Programmaonderdeel 3.01 Bestuur

Lasten

De lasten zijn hoger doordat:

- er een bijdrage aan de scholen is betaald voor het verbeteren van de schoolventilatie;
- de kosten van leerlingenvervoer zijn gestegen;
- de bijdrage aan het BernardNieuwentijt College hoger is door het gestegen aantal leerlingen.

Daarentegen zijn de lasten lager doordat:

- de uitgaven voor onderwijsvertraging pas in 2023 worden uitgegeven;
- het incidentele instandhoudingsbudget basisschool de Verwondering nog nodig is omdat nieuwbouw nog niet gereed is. U treft hiervoor een overhevelingsvoorstel aan;
- de tijdelijke huisvesting van de Havenrakers doorloopt in 2023. U treft hiervoor een overhevelingsvoorstel aan.

Baten

De baten zijn hoger doordat er een Rijkssubsidie is ontvangen voor schoolventilatie.

Daarentegen zijn de baten lager doordat de Rijkssubsidie voor het tegengaan van de onderwijsvertraging is overgezet naar 2023 omdat dan ook de kosten worden gemaakt.

Programmaonderdeel 3.02 Sociale voorzieningen

Lasten

De lasten zijn hoger doordat:

- er kosten zijn gemaakt voor de opvang van Oekraïners;
- de regisseur van de voor- en vroegschoolse educatie pas begint in 2023;
- er gecompenseerd is voor de leegstandskosten bij De Koppeling. De Koppeling (onderdeel binnen Levvel voor gesloten jeugdzorg ook wel JeugdzorgPlus) heeft al sinds 2020 te maken met oplopende leegstand van bedden. Deze leegstand wordt veroorzaakt door de landelijke beweging om minder/geen jeugdigen in gesloten zetting te willen, alsmede de transitie van een grootschalige voorziening naar kleinschalige groepen. Daarnaast is het budget overschreden door het toekennen van een bijdrage aan WonenPlus voor jonge mantelzorgers en een bijdrage aan de JBRA voor extra ondersteuning van gezinsmanagers. Tot slot hebben wij ook extra uitgaven gehad voor meerkosten corona;
- er een bezwaar- en beroepszaak moest worden gevoerd tegen een beslissing in het kader van de WMO. Er personeel moest worden ingehuurd;
- er meer mensen in aanmerking komen voor loonkostensubsidie;
- er meer zelfstandigen een uitkering levensonderhoud hebben aangevraagd;
- er meer woningaanpassingen hebben plaatsgevonden;
- er zorg moest worden ingekocht bij niet ingekochte WMO-aanbieders en door indexering van de tarieven van de arrangementen;
- de kosten voor segment C jeugdzorg hoger zijn.

Daarentegen zijn de lasten lager doordat:

- er minder aanvragen voor incidentele subsidies zijn toegekend;
- er lagere subsidie zijn vastgesteld voor de organisatie voor cliëntondersteuning tevens is door die organisatie een bedrag teruggestort voor 2021;
- er geen opdrachten zijn verstrekt aan de sociale recherche;
- de aanvragen energietoeslag lager zijn;
- het aantal aangeboden re-integratietrajecten lager is vanwege de krappe arbeidsmarkt;
- de instroom van inburgeraars trager plaatsvindt;
- er lagere bijdrage voor vervoerskosten zijn;

- er lagere kosten rolstoelvoorzieningen zijn door herverstrekkingen;
- er minder is uitgegeven voor jeugdzorg voor segment B en verlijfskosten;
- er minder kinderen doorverwezen zijn naar de gecertificeerde instellingen/ jeugdbescherming. Met de ondersteuning van de jeugdbescherming in ons lokale team kunnen wij meer gezinnen zelf begeleiden;
- de kosten van inhuur van personeel voor het uitvoeren van de energietoeslag gedeeltelijk zijn vergoed doordat wij de energietoeslag ook voor een andere gemeente hebben uitgevoerd.

Baten

De baten zijn hoger doordat:

- er inkomsten zijn ontvangen van het Rijk om de opvang van Oekraïners te verzorgen;
- er door de gemeente Waterland bedrijfskredieten zijn verstrekt waarvoor een uitkering van het Rijk is ontvangen;

Daarentegen zijn de baten lager doordat:

- de inkomsten van het Rijk voor de inkomstenvoorziening naar beneden is bijgesteld doordat er minder personen een bijstandsuitkering ontvangen;
- er was geanticipeerd op meer cliënten in de WMO waardoor de eigen bijdrage verhoogd zou worden het aantal cliënten is echter gelijk gebleven.

Programmaonderdeel 3.03 Volksgezondheid

Lasten

De lasten zijn hoger doordat:

- er met terugwerkende kracht kosten in rekening zijn gebracht door het Centrum voor Jeugd en Gezondheid voor het gebruik van ruimte;
- de gemeentelijke bijdrage voor de GGD hoger is vastgesteld.

4. Bestuur

Programmaonderdeel 4.01 Bestuur

Lasten

De lasten zijn hoger doordat:

- er hogere kosten zijn voor voormalig personeel;
- er meer paspoorten zijn afgegeven.

Daarentegen zijn de lasten lager doordat:

- er minder voorbereidende vergaderingen zijn geweest zijn de presentiegelden lager en het aantal duo-raadsleden is verminderd;
- de samenstelling van de rekenkamercommissie pas in december heeft plaatsgevonden. Hierdoor zijn geen nieuwe onderzoeken gestart;
- nog niet alle projecten uit de gezamenlijke visie en de samenwerkingsagenda van de Stadsregio Amsterdam zijn uitgevoerd. U treft hiervoor een overhevelingsvoorstel aan;
- er in plaats van de nieuwjaarsreceptie 2022, er in 2023 een feestelijke bijeenkomst in de grote kerk plaatsgevonden. De kosten hiervan komen in 2023. U treft hiervoor een overhevelingsvoorstel aan;
- de verkiezing van de kinderburgemeester in 2023 plaatsvindt. U treft hiervoor een overhevelingsvoorstel aan.

Baten

De baten zijn hoger doordat een deel van de pensioenvoorziening is vrijgevallen mede doordat de beleggingswaarde is gestegen.

5. Algemene dekkingsmiddelen

Programmaonderdeel 5.01 Dividend

Baten

De baten zijn lager doordat het dividend van de BNG pas in 2023 wordt ontvangen.

Programmaonderdeel 5.02 Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is

Lasten

De lasten zijn lager doordat:

- het aantal bezwaarschriften is meegevallen;
- de werkzaamheden voor de herwaardering van niet- woningen gedeeltelijk in 2023 is uitgevoerd.

Baten

De baten zijn hoger doordat de aanslag van Galgeriet over 2021 pas in 2022 is opgelegd.

Daarentegen zijn de baten lager doordat er minder inkomsten voor parkeren op Marken zijn binnen gekomen.

Programmaonderdeel 5.03 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds

Baten

De baten zijn hoger doordat de laatste circulaire die verwerkt is in de begroting, de septembercirculaire is. In december is er ook nog een bijstelling van de circulaire geweest. Tevens zijn er nog correcties uit oude jaren doorgevoerd.

Programmaonderdeel 5.04 Treasury/financiering

Lasten

De lasten zijn hoger doordat er meer leningen zijn aangetrokken, dus zijn de rentekosten hoger.

Programmaonderdeel 5.04 Treasury/financiering

Lasten

De lasten zijn hoger doordat het percentage van de toegerekende rente naar boven is bijgesteld.

6. Overhead

Programmaonderdeel 6.01 Overhead

Lasten

De lasten zijn lager doordat:

- er voor de regeling vervroegd uittreden alleen maatwerk is toegepast;
- het oplossen van de archiefproblematiek nog niet gereed is. U treft hiervoor een overhevelingsvoorstel aan;
- in het Strategisch Personeelsplan is het actualiseren van ons functiegebouw aan te pakken. De uitvoering van dit project is eind 2023 gereed. U treft hiervoor een overhevelingsvoorstel aan;
- het uitvoeren van het Strategisch Personeelsplan in voorbereiding is. De kosten komen in 2023. U treft hiervoor een overhevelingsvoorstel aan;
- het uitvoeren van het programma dienstverlening doorloopt in 2023. U treft hiervoor een overhevelingsvoorstel aan.

Daarentegen zijn de lasten hoger doordat:

- er door complexe opdrachten en hoger ziekteverzuim meer inhuur nodig is geweest;
- het ziekteverzuim hoger was, dus is er meer intensieve begeleiding geweest;
- er in 2022 meer opleidingen zijn gevolgd. Door Corona was het in 2021 minder mogelijk om opleidingen te volgen.

Baten

De baten zijn hoger doordat:

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

7. Vennootschapsbelasting

Geen mutaties

8. Onvoorzien

Programmaonderdeel 8.01 Onvoorzien

Lasten

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

Algemene teksten voor onder- en overschrijdingen op diverse taakvelden

ICT

De lasten van de ICT zijn nagenoeg gelijk echter de kosten zijn verdeeld over de meeste taakvelden. Binnen de taakvelden zijn echter wel over- en onderschrijdingen.

Loonkosten

De loonkosten zijn lager doordat er een hoog verloop van het personeel is geweest. Niet alle formaties werden (aansluitend) ingevuld en tegen dezelfde inschaling. Hierdoor worden de loonkosten onderschreden. De inhuur kosten voor personeel zijn echter hoger door het hoge verloop van personeel, ziektevervangingen en het uitvoeren van de energietoeslag en de opvang van Oekraïners.

9. Reserves

Hieronder de onderbouwing van de mutaties uit de reserves:

Nr.	Omschrijving	Lasten 2022		Baten 2022		Saldo		
		Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Afwijking t.o.v. begroting
0.101	Mutaties algemene reserve	1.829	2.080	3.789	3.928	1.960	1.848	- 112
0.102	Mutaties reserve kapitaallasten gebouwen	-	-	50	50	50	50	- 0
0.103	Mutaties reserve onderhoud Hemmeland	-	-	59	-	59	-	- 59
0.107	Mutaties reserve fundering kerktorens	-	-	827	827	827	827	0
0.108	Mutaties reserve afschrijving nieuwbouw gemeentewerf	-	-	201	200	201	200	- 1
0.109	Mutaties reserve afschrijving	-	-	13	12	13	12	- 1
0.110	Mutaties bestemmingreserve Galgriet	264	-	-	-	- 264	-	264
0.111	Mutaties reserve Covid 19	64	-	1.200	1.396	1.136	1.396	260
0.112	Mutaties reserve nieuwbouw de Verwondering	-	181	36	-	36	- 181	- 217
0.114	Mutaties reserve kapitaallasten ICT	996	996	-	-	- 996	- 996	-
0.115	Mutaties reserve onderhoud wegen	696	185	687	1	- 9	- 184	- 175
0.116	Mutaties reserve onderhoud gebouwen	428	1.308	253	-	- 175	- 1.308	- 1.133
0.117	Mutaties reserve onderhoud openbare	118	89	112	26	- 5	- 63	- 57
0.118	Mutaties reserve onderhoud oevers	130	691	250	23	120	- 668	- 788
0.119	Mutaties reserve onderhoud stroomkosten	15	82	7	-	- 8	- 82	- 74
Totaal excl. overhevelingen		4.541	5.612	7.484	6.464	2.943	851	- 2.092
	Overhevelingen							-
Totaal incl. overhevelingen								- 2.092

Wet normering topinkomens (WNT)

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

Functiegegevens	E.G.H. Dijk	
	2022 Gemeentesecretaris	2021 Gemeentesecretaris
Aanvang en einde functievervulling	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 101.990	€ 89.321
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.208	€ 16.041
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 119.198</i>	<i>€ 105.361</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000	€ 209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 119.198	€ 105.361
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	
Functiegegevens	Th.G.L. Greep	
	2022 Griffier	2021 Griffier
Aanvang en einde functievervulling	01/01 - 31/12	01/02 -31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking	Ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 86.805	€ 75.605
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.843	€ 13.696
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 101.648</i>	<i>€ 89.301</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000	€ 191.822
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 101.648	€ 89.301
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

Eigen bijdrage op grond van de Wmo

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

3. Overzicht incidentele baten en lasten

Baten en lasten voortkomende uit eenmalige activiteiten en projecten, afwikkelingsverschillen, onvoorzien inkomsten en uitgaven en onttrekkingen aan de algemene reserve worden als incidentele baten en lasten beschouwd. Er is een ondergrens van € 25.000 gehanteerd.

Omschrijving (x € 1.000)	Lasten 2022		Baten 2022	
	Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie
1.02 Economie en toerisme				
Volksfeest Slag om de Zuiderzee	42	1		
Totaal	42	1	-	-
1.03 Ruimtelijke ordening en wonen				
Ontwikkeling woonzorgvisie	70	8		
Ruimtelijk plan De Purmer	92	7	92	69
Voorbereiding Omgevingswet	165	76		
Koopsom Stiereveld			-	916
Pacht stuk grond Rijkswaterstaat	32	33	32	32
Mutatie voorziening woningbouwprojecten	-	245		
Totaal	358	368	123	1.017
2.02 Sport, cultuur en recreatie				
Onderhoudskosten sporthal 't Spil	50	73		
Verhuur sporthal 't Spil			30	9
Vrijval bestemmingsreserve fundering kerktorens	826	826		
Onderhoudskosten voertuigen	28	2		
Boomschade door storm	25	10		
Totaal	930	912	30	9
2.03 Milieu				
Duurzaamheidsfonds	275	259		
Totaal	275	259	-	-
3.01 Onderwijs				
Tijdelijke huisvesting Havenridders	623	385		
Instandhouding De Verwondering	51	2		
Totaal	674	387	-	-
3.02 Sociale voorzieningen				
Energietoeslag	54	11		
Kosten Oekraïne	-	5.915	-	5.915
Totaal	54	5.926	-	5.915
6.01 Overhead				
Organisatieontwikkeling	210	210		
Update functiehuis	33	2		
WW uitkeringen	56	32		
Afschrijving ineens breed zaakgericht werken	245	245		
Totaal	543	488	-	-
Totaal	2.876	8.341	153	6.941

Daarnaast zijn er nog diverse incidentele baten en lasten in het kader van COVID-19. In paragraaf I (pagina 86) is een overzicht opgenomen met alle COVID-19 gerelateerde baten en lasten 2022.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na het opmaken van de jaarrekening geen gebeurtenissen van betekenis voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum. Wel hebben wij begin januari 2023 een bedrag van € 3.669 ontvangen van de gemeente Purmerend. Dit is een compensatie van de bijdrage vanuit het provinciaal noodfonds sociale infrastructuur die wij ook begin 2023 hebben betaald aan het Marker Museum.

Structureel evenwicht

Omschrijving	2022 (x € 1.000)
Saldo baten en lasten	1.394
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	851
Saldo na bestemming	2.245
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	- <u>1.400</u>
Structureel saldo	3.646

Balans

1. Overzicht balans 31 december 2022

ACTIVA	2022 (x € 1.000)	2021 (x € 1.000)
VASTE ACTIVA	33.880	32.128
Immateriele vaste activa		
Kosten onderzoek en ontwikkeling	429	420
	<u>429</u>	<u>420</u>
Materiele vaste activa		
Investerings economisch nut	22.037	19.991
Investerings economisch nut met heffing	9.070	9.316
Investerings maatschappelijk nut	665	696
Uitgegeven in erfpacht	79	79
	<u>31.852</u>	<u>30.082</u>
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen	450	450
Overige langlopende leningen	1.149	1.176
	<u>1.599</u>	<u>1.626</u>
VLOTTENDE ACTIVA	27.707	26.432
Voorraden		
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	12.810	12.821
	<u>12.810</u>	<u>12.821</u>
Uitzettingen < 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	3.604	2.889
Uitzettingen in 's Rijks schatkist rentetypische looptijd < 1 jaar	3.546	5.015
Rekening-courantverhoudingen niet-financiële instellingen	501	-
Overige vorderingen	2.678	1.586
	<u>10.329</u>	<u>9.491</u>
Liquide middelen		
Kas	4	4
Bank	236	185
	<u>240</u>	<u>189</u>
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen van het Rijk	44	-
Nog te ontvangen bedragen van overige Nederlandse overheidslichamen	16	-
Nog te ontvangen overige bedragen	1.223	1.242
Vooruitbetaalde bedragen	3.045	2.689
	<u>4.328</u>	<u>3.931</u>
TOTALE ACTIVA	61.587	58.560

PASSIVA	2022 (x € 1.000)	2021 (x € 1.000)
VASTE PASSIVA	35.300	45.651
Eigen vermogen		
Algemene reserve	8.681	6.770
Bestemmingsreserves	6.084	5.087
Resultaat na bestemming	2.245	3.759
	<u>17.010</u>	<u>15.616</u>
Vorzieningen		
Vorzieningen	6.038	7.082
	<u>6.038</u>	<u>7.082</u>
Vaste schulden > 1 jaar		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	12.100	22.800
Waarborgsommen	153	153
	<u>12.253</u>	<u>22.953</u>
VLOTTENDE PASSIVA	26.287	12.910
Netto-vlottende schulden		
Overige kasgeldleningen	10.000	3.000
Overige schulden	5.236	1.134
	<u>15.236</u>	<u>4.134</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedragen	2.688	2.104
Ontvangen bedragen van het Rijk	8.196	6.506
Ontvangen overige bedragen	168	166
	<u>11.051</u>	<u>8.776</u>
TOTALE PASSIVA	61.587	58.560
Borg- en garantiestellingen	65	77

2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

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

Algemene grondslagen

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

Vaste activa

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

Immateriële vaste activa

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

Materiële vaste activa

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

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

Financiële vaste activa

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

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Voorzieningen

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

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

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

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

3. Toelichting op de balans

Vaste activa

- Immateriële vaste activa

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

Omschrijving (x € 1.000)	Boekwaarde 1-1-2022	Investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2022
Kosten onderzoek en ontwikkeling	420	126	104	13	-	429
Totaal	420	126	104	13	-	429

Er is een bijdrage derden ontvangen van € 13.457. Dit betreft de SPUK Sport (specifieke uitkering sport) welke op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording in mindering is gebracht op de investering Voorbereiding sporthal Marijkeveld.

De investeringen in het boekjaar:

Omschrijving (x € 1.000)	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk in 2022	Cumulatief t/m 2022
Voorbereiding nieuwbouw De Verwondering	241	13	181
Voorbereiding bouw sporthal Marijkeveld	750	113	119
	991	126	300

- Materiële vaste activa

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

Omschrijving (x € 1.000)	Boekwaarde 01-01-2022	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2022
Investerings met een economisch nut	19.991	7.677	-	1.481	4.150	-	22.037
- Gronden en terreinen	1.625	-	-	13	-	-	1.612
- Woonruimten	-	4.046	-	-	4.046	-	-
- Bedrijfsgebouwen	11.808	2.555	-	593	-	-	13.770
- Grond-,weg- en waterbouwkundige werken	1.160	489	-	77	103	-	1.468
- Vervoermiddelen	343	131	-	143	-	-	330
- Machines, apparaten en installaties	1.170	-	-	109	-	-	1.060
- Overige materiële vaste activa	3.886	456	-	546	-	-	3.796
In erfpacht uitgegeven gronden	79	-	-	-	-	-	79
- In erfpacht uitgegeven gronden	79	-	-	-	-	-	79
Investerings met een ec. nut met heffing	9.316	24	-	271	-	-	9.070
- Grond-,weg- en waterbouwkundige werken	9.316	24	-	271	-	-	9.070
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	696	65	-	95	-	-	665
- Gronden en terreinen	19	-	-	-	-	-	19
- Grond-,weg- en waterbouwkundige werken	620	65	-	82	-	-	603
- Overige materiële vaste activa	56	-	-	13	-	-	44
Totaal	30.082	7.766	-	1.847	4.150	-	31.852

Onder de rubriek Investerings met een economisch nut, woonruimten is een bijdrage derden ontvangen van ruim € 4 miljoen. Dit betreft de SPUK Be-kostiging opvang ontheemden Oekraïne welke op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording in mindering is gebracht op de investering in de containerwoningen en de verbouwing van het Lakeland hotel. Daarnaast is onder dezelfde rubriek, grond-, weg- en waterbouwkundige werken een bijdrage derden ontvangen van € 103.455. Dit betreft de SPUK Sport (specifieke uitkering sport) welke op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording in mindering is gebracht op de investering Sportvelden SV Marken.

Hieronder worden de investeringen met een economisch nut weergegeven:

Omschrijving (x € 1.000)	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk in 2022	Cumulatief t/m 2022
Aanpassing afvalinzameling binnenstad Monnickendam	225	15	15
ondergrondse restafval containers 2021	35	9	9
Bouw Brede school Broek in Waterland 2020	5.969	2.555	2.613
ICT Bedrijfsvoering	213	136	136
IV Plan Optim. digit. dienst&proc. team Bedrijfsv	75	41	41
IV Plan Optim. digit. dienst&proc team Realisatie	75	29	29
IV Plan Optim. digit. dienst&proc. team Ruimte	250	63	63
IV Plan Optim. digit. dienst&proc. team Samenlev.	140	61	61
IV Plan selectie&invoer. applic. v zaakger. werken	170	33	33
IV Plan Optimaliseren kwaliteit & proces autom. omg	150	9	9
IV Plan Beveiliging en continuïteit	40	1	1
IV Plan Upgrade naar recente Oracle omgeving	25	25	25
IV Plan Beschrijven processen en data	40	3	3
ICT ontwikkeling 2022	60	55	55
Sportvelden SV Marken*	965	489	862
Aanschaf tractiemiddelen 2022 VW Crafter VSX-06-Z	39	52	52
Aanschaf tractiemiddelen 2022 Opel Vivaro VSG-33-J	35	35	35
Aanschaf tractiemiddelen 2022 trekker TPH-93-H	39	43	43
Containerwoningen handbalveld	-	3.789	3.789
Verbouwing Lakeland hotel	-	257	257
Totaal	8.546	7.701	8.133

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

Hieronder worden de investeringen met een maatschappelijk nut weergegeven:

Omschrijving (x € 1.000)	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk in 2022	Cumulatief t/m 2022
Adaptieve wegafsluiting Hofbrug IJpendam (AFA)	29	15	15
Kademuur Zereiderpad (Marken)	275	50	50
Totaal	304	65	65

- Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële activa is als volgt:

Omschrijving (x € 1.000)	Boekwaarde 1-1-2022	Investerings	Afschrijvingen/aflossingen	Boekwaarde 31-12-2022
Kapitaalverstrekkingen aan	450	-	-	450
- Deelnemingen	450	-	-	450
Overige langlopende leningen	1.176	-	27	1.149
Totaal	1.626	-	27	1.599

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

Aandelen BNG

Aandelen BNG	Bedrag (x € 1.000)
14.040 aandelen à € 2,50	35

Het dividend ontvangen in 2022 over 2021 bedraagt € 32.011.

Aandelen Alliander

Aandelen Alliander	Bedrag (x € 1.000)
Nominale waarde aandelen Alliander	415

Het dividend ontvangen in 2022 over 2021 bedraagt € 85.208.

Overige langlopende leningen	Bedrag (x € 1.000)
Lening VV Monnickendam, inzake veldverlichting kunstgrasveld	19
Lening Stichting Waterlandse Hockey Accommodatie, aanleg hockeyveld	132
Lening Stichting Dorpshuis Katwoude ivm overname	374
Lening Scoutinggroep Waterland	27
Aandeelhouderslening Alliander	596
Totaal	1.149

Vlottende Activa

- Voorraden

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

Voorraden (x € 1.000)	Saldo 31-12-2021	Vermeerderin- gen 2022	Verminderin- gen 2022	Saldo 31-12-2022	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde opbrengsten	Geraamd eindresultaat
Woningbouwproject Galgeriet	12.585	1.126	1.109	12.603	9.259	32.110	10.248
Nog niet afgewikkelde overige woningbouwprojecten	237	149	178	208	237	2.915	2.470
Totaal	12.821	1.275	1.286	12.810	9.496	35.025	12.718

Het project Galgeriet classificeren we als bouwgrond in exploitatie. De nog niet afgewikkelde overige woningbouwprojecten betreffen woningbouwproject Stiereveld en woningbouwproject Sportcomplex Marken. Het woningbouwproject Stiereveld is afgesloten in 2022 met een positief resultaat van € 738.130. Het project woningbouw sportcomplex Marken verloopt naar verwachting.

- Uitzettingen korter dan 1 jaar

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

Uitzettingen korter dan 1 jaar (x € 1.000)	Saldo 31-12-2022	Voorziening oninbaarheid	Gecorrigeerd 31-12-2022	Gecorrigeerd 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	3.604	-	3.604	2.889
Uitzettingen in 's Rijks schatkist rentetypische looptijd < 1 jaar	3.546	-	3.546	5.015
Rekening-courantverhoudingen niet-financiële instellingen	501	-	501	-
Overige vorderingen	3.092	415	2.678	1.586
Subtotaal	10.744	415	10.329	9.491

Toelichting

De vordering op openbare lichamen betreft met name de vordering inzake het BTW compensatiefonds (€ 3.199.260). De betaling van deze vordering is per 1 juli 2023. Van de andere vorderingen op openbare lichamen staat eind maart 2023 nog € 405.009 open. Dit betreft met name de uitbetaling van een deel van het Gemeentefonds 2022.

De overige vorderingen zijn onder te verdelen in:

Overige vorderingen (x € 1.000)	Saldo 31-12-2022	Saldo eind maart 2023
Vorderingen inzake bijstandsverlening	410	395
Liggelden e.a. jachthaven Hemmeland	-	7
Belastingen, leges en private vorderingen	2.683	1.774
Subtotaal	3.092	2.176

Het saldo Belastingen, leges en private vorderingen eind maart 2023 bestaat uit:

Overige vorderingen (x € 1.000)	Saldo eind maart 2023
Vorderingen van voor 2021	226
Vorderingen m.b.t. 2021	78
Vorderingen 2022	1.470
Subtotaal	1.774

SKB (schatkistbankieren)

Om het dagelijkse cash management mogelijk te houden en te voorkomen dat decentrale overheden tot op de laatste euro hun overtollige middelen bij de schatkist moeten aanhouden is er een drempelbedrag ingesteld. De omvang van het drempelbedrag is afhankelijk van de omvang van de begroting van de decentrale overheid en betreft een gemiddelde per kwartaal over de positieve saldi. Voor de gemeente Waterland is dit drempelbedrag € 1.000.000. Tot aan het drempelbedrag mogen middelen buiten de schatkist uitgezet worden, middelen boven het drempelbedrag dienen verplicht afgestort te worden.

Navolgende tabel geeft de benutting van het drempelbedrag voor 2022 weer:

Drempelbedrag SKB (x € 1.000)	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Drempelbedrag	1.000	1.000	1.000	1.000
Gemiddeld saldo buiten de schatkist	187	185	185	183
Ruimte binnen limiet	813	815	815	817

- Liquide middelen

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

Liquide middelen (x € 1.000)	Saldo 31-12-2021	Saldo 31-12-2022
Kas	4	4
Bank (BNG)	158	199
Bank (Rabo)	26	27
Bank (Rabo)	-	10
Totaal	189	240

- Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt worden onderverdeeld:

Overlopende activa (x € 1.000)	Saldo 31-12-2021	Saldo 31-12-2022
Nog te ontvangen bedragen van het Rijk	-	44
Nog te ontvangen bedragen van overige Nederlandse overheidsschikamen	-	16
Nog te ontvangen overige bedragen	1.242	1.223
Vooruitbetaalde bedragen	2.689	3.045
Totaal	3.931	4.328

Toelichting

Onderstaand het verloop van de posten Nog te ontvangen bedragen van het Rijk en Nog te ontvangen bedragen van overige Nederlandse overheidsschikamen:

Nog te ontvangen bedragen (x € 1.000)	Saldo 31-12-2021	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2022
Het Rijk	-	44	-	44
Overige Nederlandse overheidsschikamen	-	16	-	16
Subtotaal	-	60	-	60

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

Nog te ontvangen overige bedragen (x € 1.000)	Saldo 31-12-2022
Toeristen-, forensen- en precariobelasting	805
Diverse openstaande creditfacturen	129
Te veel gefactureerde cliëntondersteuning	97
Dividend(belasting) Alliander	46
SPUK toeslagenaffaire	41
Vergoeding verpakkingsafval	34
Vergoeding reclame inkomsten abri's	30
Subsidie RMC en kwalificatieplicht	17
Diverse te ontvangen bedragen	20
Verhuur Broekerhuis	5
Totaal	1.223

De post Vooruitbetaalde bedragen is onder te verdelen in:

Vooruitbetaalde bedragen (x € 1.000)	Saldo 31-12-2022
Huurvooruitbetaling aan Wooncompagnie inzake de Brede School Ipendam (2022 t/m 2051)	2.448
SUVIS aanvrag OBS De Havenridders	189
Diverse kosten 2023	139
Huur Lake Land januari 2023	122
Bijdrage Waterlands Archief 1e halfjaar 2023	86
VNG (contributie 2023)	30
Vennootschapsbelasting	17
Huurvooruitbetaling dorps huis 't Schooltje	11
Voorschotten Sociale dienst	4
Totaal	3.045

Vaste passiva

- Eigen vermogen

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

Omschrijving (x € 1.000)	2021	2022
Algemene reserve	6.770	8.681
Bestemmingsreserves	5.087	6.084
	11.857	14.765
Resultaat	3.759	2.245
Totaal	15.616	17.010

Het verloop in 2022 is per reserve als volgt:

Reserves	Saldo 1-1-2022	Bestemming resultaat 2021	Vrijval	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering t.b.v. afschrijvingen	Saldo 31-12-2022
Algemene reserve	6.770	3.759	-	2.080	3.928	-	8.681
Afschrijving Gouweeschool	785	-	-	-	-	25	759
Afschrijving brandweerkazernes	657	-	-	-	-	24	633
Onderhoud Hemmeland	818	-	-	-	-	-	818
Afschrijving fundering kerktorens	842	-	826	-	-	1	15
Afschrijving nieuwbouw gemeentewerf	248	-	-	-	-	200	48
Afschrijving geluidsinstallatie	39	-	3	-	-	9	27
COVID-19	1.696	-	1.251	-	146	-	300
Afschrijving voorbereiding nieuwbouw De Verwondering	-	-	-	181	-	-	181
Afschrijving IV Plan	-	-	-	996	-	-	996
Reserve onderhoud wegen	-	-	-	185	1	-	184
Reserve onderhoud gebouwen	-	-	-	1.308	-	-	1.308
Reserve onderhoud openbare verlichting	-	-	-	89	26	-	63
Reserve onderhoud oevers	-	-	-	691	23	-	668
Reserve onderhoud stroomkasten	-	-	-	82	-	-	82
Saldo exploitatie	3.759	-	-	2.245	3.759	-	2.245
	15.616	3.759	2.080	7.857	7.884	260	17.010

Algemene reserve

De algemene reserve is bedoeld als buffer voor financiële tegenvallers, niet zijnde tegenvallers in de begrotingsfeer, maar onzekere en onafwendbare calamiteiten/voorvallen. De reserve is een soort verzekering/waarborg voor een ongehinderde voortgang van de normale exploitatie. De toevoeging aan de reserve betreffen de gerealiseerde incidentele baten waarvan door de raad is besloten deze toe te voegen aan de algemene reserve. De onttrekkingen betreffen de gerealiseerde incidentele lasten waarvan door de raad is besloten deze te onttrekken aan de algemene reserve, de overhevelingen uit de jaarrekening 2021 en het resultaat na bestemming 2021.

Reserve afschrijving Gouwzeeschool

De afschrijvingslasten worden jaarlijks uit deze reserve onttrokken.

Reserve afschrijving brandweerkazernes

De afschrijvingslasten worden jaarlijks uit deze reserve onttrokken.

Reserve onderhoud Hemmeland

De reserve Onderhoud Hemmeland is gevormd bij de overname van het recreatiegebied Hemmeland. Uit deze reserve wordt het onderhoud van het recreatiegebied betaald. Het onderhoud van het Hemmeland is inmiddels in het reguliere onderhoudsprogramma opgenomen. Na het afwickelen van nog wat lopende werkzaamheden zal deze reserve worden opgeheven. Op deze reserve zijn dit jaar geen stortingen en onttrekkingen gedaan. In december 2022 is besloten deze reserve in 2023 te laten vrijvallen ten gunste van de algemene reserve.

Reserve afschrijving fundering kerktorens

Deze reserve is gevormd voor de afschrijvingslasten voor het herstellen van de fundering van de kerktorens in Broek in Waterland en Monnickendam. Hiervoor is in 2018 een bodemonderzoek gedaan en in 2021 hebben advieswerkzaamheden plaatsgevonden. De onttrekking zijn de afschrijvingslasten van het bodemonderzoek. Verdere investeringen zullen niet worden gedaan, wat reden is geweest bij de Najaarsnota 2022 te besluiten een deel van de reserve te laten vrijvallen ten gunste van de algemene reserve.

Reserve afschrijving nieuwbouw gemeentewerf

Er is 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 geluidsinstallatie

Deze reserve is gevormd voor de afschrijvingslasten van de aangeschafte geluidsinstallatie in de raadszaal.

Reserve COVID-19

Deze reserve is gevormd om de extra lasten en verminderde inkomsten mee op te kunnen vangen indien deze optreden. Voor een specificatie van de mutatie in 2022 verwijzen wij u naar het overzicht op pagina 86.

Reserve afschrijving voorbereiding nieuwbouw De Verwondering

Deze reserve is gevormd voor de afschrijvingslasten van de voorbereiding voor de nieuwbouw van De Verwondering.

Reserve afschrijving voorbereiding nieuwbouw sporthal

Deze reserve is gevormd voor de afschrijvingslasten van de voorbereiding voor de nieuwe sporthal.

Reserve afschrijving IV Plan

Deze reserve is gevormd voor de afschrijvingslasten van het IV Plan.

Reserve onderhoud wegen

Deze reserve is bedoeld voor het groot onderhoud van wegen.

Reserve onderhoud gebouwen

Deze reserve is bedoeld voor het groot onderhoud van diverse gebouwen die in eigendom van de gemeente zijn.

Reserve onderhoud openbare verlichting

Deze reserve is bedoeld voor het groot onderhoud van de openbare verlichting.

Reserve onderhoud oevers

Deze reserve is bedoeld voor het groot onderhoud van diverse kades en beschoeiingen.

Reserve onderhoud stroomkasten

Deze reserve is bedoeld voor het groot onderhoud van diverse elektriciteitskasten.

Saldo exploitatie

Betreft het (verwachte) exploitatiesaldo in het betreffende jaar.

- Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2022 ziet er als volgt uit:

Voorzieningen (x € 1.000)	Saldo 1-1-2022	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2022
Riolering	5.096	-	1.161	-	3.935
Afvalstoffen	425	-	28	-	397
Wachtgeldverplichtingen B&W	203	72	-	60	215
Pensioenverplichtingen B&W	1.257	105	275	38	1.049
Waterbank	39	-	-	-	39
Buitensport	-	304	-	-	304
Verlofsparen	-	25	-	-	25
Baggeren binnenhaven Monnickendam	63	13	-	-	75
Totaal	7.082	518	1.464	99	6.038

Riolering

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

Afvalstoffen

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

Wachtgeldverplichtingen B&W

Voorziening ter dekking van de wachtgeldverplichtingen voor burgemeester en wethouders.

Pensioenverplichtingen B&W

Voorziening ter dekking van de pensioenverplichtingen voor wethouders.

Waterbank

Deze voorziening is getroffen voor toekomstige natuurcompensatie.

Buitensport

Deze voorziening is voor renovatie van de sportvelden.

Verlofsparen

Deze voorziening is ingesteld ten behoeve van de opname van bovenwettelijke vakantie-uren die met ingang van 1 januari 2022 gespaard kunnen worden door medewerkers.

Baggeren haven Monnickendam

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

- Vaste schulden met een looptijd langer dan 1 jaar

Het verloop van de vaste schulden over 2022 ziet er als volgt uit:

Omschrijving (x € 1.000)	Saldo 01-01-2022	Vermeerdering	Aflossingen	Saldo 31-12-2022
Onderhandse leningen banken	22.800	7.000	17.700	12.100
Waarborgen	153	-	-	153
Totaal	22.953	7.000	17.700	12.253

De totale rentelast voor het jaar 2022 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 44.182. In 2022 is er één lening aangetrokken ad € 7.000.000.

De waarborgsommen betreffen met name de betaalde waarborgsom door GreenFields en de waarborgsommen met betrekking tot de projecten Keerngouw 5 en Van Disweg.

Glottende passiva

- Netto-glottende schulden

De netto-glottende schulden betreffen:

Omschrijving (x € 1.000)	2021	2022
Kasgeldleningen	3.000	10.000
Overige schulden	1.134	6.031
Totaal	4.134	16.031

- Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen:

Omschrijving (x € 1.000)	2021	2022
Nog te betalen bedragen	2.104	2.688
Ontvangen bedragen van het Rijk	6.506	8.196
Ontvangen overige bedragen	166	168
Totaal	8.776	11.051

Toelichting

- Nog te betalen bedragen bestaat onder meer uit: nog te betalen gelden met betrekking tot het Sociaal domein (€ 1.345.674) en nog te betalen loonheffingen (€ 711.594).
- Ontvangen overige bedragen betreft met name een subsidie in verband met de duurzaamheid van de Brede school in Broek in Waterland en de voorfinanciering van de aanschaf vanabri's.

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

Ontvangen bedragen (x € 1.000)	Saldo 31-12-2021	Ontvangen bedragen	Terugbetalingen/ vrijval	Saldo 31-12-2022
Het Rijk	6.506	1.911	221	8.196
Subtotaal	6.506	1.911	221	8.196

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

Waarborgen garanties

De door banken en andere financiers aan woningbouwcorporaties verstrekte leningen inzake sociale woningbouw worden door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) gegarandeerd. De gemeente en het Rijk hebben een achtervangfunctie voor het WSW. In het geval dat het WSW niet meer aan zijn verplichtingen kan voldoen, moet de gemeente renteloze leningen ter beschikking stellen.

Het verloop van gegarandeerde geldleningen ziet er als volgt uit:

Omschrijving (x € 1.000)	Oorspronkelijk bedrag	% garant- stelling	Restant schuld 31-12-2021	Restant schuld 31-12-2022	Totaal bedrag betalingen t/m 2022
Intermaris	19.102	25%	500	1.771	-
Wooncompagnie	79.932	25%	54.016	39.819	-
Woonzorg Nederland	96.481	25%	22.533	22.946	-
Totaal	195.515		77.049	64.536	-

De afspraken zijn als volgt:

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

EMU-saldo

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

Omschrijving	Begroting 2022	Realisatie 2022
	x € 1000,-	x € 1000,-
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	2.249	1.394
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	8.805	1.779
3. Mutatie voorzieningen	-476	-1.044
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-179	-11
5. Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-	-
Berekend EMU-saldo	-6.854	-1.418

Langlopende financiële verplichtingen

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

- *Gemeenschappelijke regelingen*
De gemeente neemt deel aan diverse gemeenschappelijke regelingen zoals de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland en de GGD.
- *Afval*
Er zijn diverse contracten voor het inzamelen en afvoeren van bedrijfs-, sloop-, bouw-, kunststofverpakkings-, huishoudelijk- en tuinafval.
- *Openbare ruimte*
Er zijn diverse contracten in de openbare ruimte zoals onderhoud openbare verlichting.

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

Aard verplichting	Langlopende verplichting (x € 1.000)
Afval/milieu	674
Bibliotheek	644
Maatschappelijk werk	321
IT/Automatisering	180
Accountantscontrole	125
Facilitair onderhoud	40
Onderhoud openbare ruimte	10
Totaal	1.994

SiSa-verantwoordingsinformatie



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A7	Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving Gemeenten	Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020)	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee)	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld	
			Aard controle R Indicator: A7/01 € 0	Aard controle R Indicator: A7/02 € 68.056	Aard controle n.v.t. Indicator: A7/03 Ja	Aard controle n.v.t. Indicator: A7/04 Ja	Aard controle n.v.t. Indicator: A7/05 Ja	
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Gemeenten	Naam veiligheidsregio	Besteding (jaar T)	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/01 050624 Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland	Aard controle R Indicator: A12B/02 € 0	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03 Ja	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/04 € 11.662	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/05 Ja	
JenV	A13	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Gemeenten	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden)	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2023 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: A13/01 € 72.129	Aard controle n.v.t. Indicator: A13/02 Ja	Aard controle R Indicator: A13/03 € 0	Aard controle R Indicator: A13/04 € 72.129	Aard controle n.v.t. Indicator: A13/05 Ja	
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T)	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitzonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO)
			Aard controle R Indicator: A16/01 € 1.732.600	Aard controle R Indicator: A16/02 € 1.195.034	Aard controle R Indicator: A16/03 -€ 1.472.457	Aard controle R Indicator: A16/04 € 4.046.345	Aard controle R Indicator: A16/05 € 85.496	Aard controle R Indicator: A16/06 € 224.455
			Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: A16/07 € 896	Aard controle R Indicator: A16/08 € 102.690	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09 € 5.915.059	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10 € 5.915.059	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/11 Nee	

FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021)	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021)
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle D2 Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06
			2	24	2	24	Ja	Nee
		Eindverantwoording (Ja/Nee)		Reeks 1	Reeks 1			
				Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)			
				Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/08	Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/09			
		Nee						
		Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1
		Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)
		Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/10	Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11	Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/12	Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13	Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/14	Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/15	Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/15
		€ 4.151	€ 4.151	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
		Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
		Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/16	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/20	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21
		€ 760	€ 9.120	€ 6.936	€ 83.232	€ 0	€ 0	€ 0
		Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Totaal	Totaal	Totaal
		Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling		
		Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/24	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/25	Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/26		
				€ 0	€ 0	€ 11.847		

BZK	C9	Specifieke uitkering woningbouwimpuls Tranche 1 t/m 3 Gemeenten	Projectnaamnummer	Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 05 verplicht	Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Uitvoering WBI-maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 05 verplicht	Toelichting afwijkingen in faseringen (indicatoren 02 en 04)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C9/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C9/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C9/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C9/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C9/05</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: C9/06</i>
			1 Galgeriet	Ja	0	Ja		€ 0
			2					
			20					
			Kopie projectnaam/ nummer	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Toelichting afwijking(en) prijscategorieën woningen	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Eindverantwoording/ project afgerond (ja/nee)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C9/07</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: C9/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C9/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C9/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C9/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C9/12</i>
			1 Galgeriet	€ 0	Ja		0	Nee
			2					
			20					
BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen Gemeenten	Beschikingsnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C32/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: C32/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06</i>
			1 SUVIS21-2-03049780 Overhaal	€ 58.606	€ 58.606	Ja		Nee
			2 SUVIS21-2-03063791 Rietlanden	€ 20.205	€ 20.205	Ja		Nee
			3 SUVIS21-2-02905213 Binnendijk	€ 28.626	€ 28.626	Ja		Nee
			4 SUVIS21-2-03064025 Havenridders	€ 0	€ 0	Ja		Nee
			Kopie Beschikingsnummer/Naam	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/07</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: C32/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/09</i>			
			1 SUVIS21-2-03049780 Overhaal	N.v.t.				
			2 SUVIS21-2-03063791 Rietlanden	N.v.t.				
			3 SUVIS21-2-02905213 Binnendijk	N.v.t.				
			4 SUVIS21-2-03064025 Havenridders	N.v.t.				

BZK	C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C55/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: C55/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/06</i>
			0	€ 0	€ 0	0	€ 0	€ 0
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeoide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemeoide kosten			
<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: C55/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/09</i>						
0	€ 0	€ 0						
Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen			
<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15</i>			
0	0	0	0	0	0			
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle R Indicator: C62/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04</i>				
			€ 0	Nee				

OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			<i>Aard controle R Indicator: D8/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/05</i>	
			€ 0	€ 51.939	€ 0	€ 0	€ 0	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode Bedrag	
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/10</i>			
	1							
	2							
	100							
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			<i>Aard controle R Indicator: D14/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/05</i>	
			€ 11.821	€ 6.437	€ 0	€ 0	€ 199.548	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/09</i>				
	1							
	2							
	10							

lenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: E44B/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: E44B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06</i>
			061980 Gemeente Dijk en Waard	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			Kopie CBS(code)	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09</i>			
			061980 Gemeente Dijk en Waard	Herinrichting Pieter Appelplein	Nee			
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicator: G2/05</i>	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>
			€ 2.289.851	€ 56.728	€ 64.797	€ 518	€ 33.334	€ 890
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomens kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/12</i>
			€ 84.482	€ 797	€ 0	€ 133.412	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2 Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14</i>				
			€ 0	Ja				

SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2022 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	Besteding (jaar T) Bob Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>
			€ 46.300	€ 1.732	€ 2.280	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Ja <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja				
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het? Gemeente <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 652	€ 0	€ 9.710	€ 5.439	€ 1.144
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 6.067	€ 1.071	€ 119
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 4.712	€ 1.919	€ 200
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 1.689	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 487	€ 876	€ 150
			6 Totaal	€ 652	€ 0	€ 22.665	€ 9.305	€ 1.613
			Kopie regeling Gemeente <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja					
4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja					
5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja					
6 Totaal	0	0						

			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4/18</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/19</i>	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			6 Totaal	0	0	0	
SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022	Besteding (jaar T) Gemeente	Baten (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente		
		Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	<i>Aard controle R Indicator: G10/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G10/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03</i>		
			€ 0	€ 0	Ja		
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente		
		Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	<i>Aard controle R Indicator: G12/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12/04</i>		
			€ 0	€ 0	Ja		

SZW	G13	Onderwijsroute 2022_ deel gemeente Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Baten onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02	Aard controle R Indicator: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie				
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 175.246	€ 174.872				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08		
		1 onderhoud roerende zaken	€ 132.346	€ 132.346	€ 0	€ 0		
		2 roerende zaken	€ 42.526	€ 0	€ 42.526	€ 0		
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd
					Aard controle R Indicator: H8/03	Aard controle R Indicator: H8/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06
			1 1042168	€ 18.858	€ 12.100	€ 22.583	€ 30.250	€ 50.028
			2					
			3					
			4					
			Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08				
			1 1042168	Ja				
2								
3								
4								
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)			
			Aard controle R Indicator: H12/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03			
			€ 0	Ja	Nee			

VWS	H25	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3)	Beschikingsnummer / kenmerk	Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T) <i>Automatisch berekend</i>	Totale definitieve exploitatietekort <i>Automatisch berekend</i>	Totale cumulatieve besteding <i>Automatisch berekend</i>	Eindverantwoording	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/05</i>	
			1 <i>SPUKIJZ21-22007</i>	€ 12.069	€ 12.069	€ 12.069	Ja	
			Naam locatie	Betreft periode Nov + dec 2021 of Jan 2022?	Totale toezegging per locatie	Hoogte definitief exploitatietekort per locatie	Besteding per locatie	Cumulatieve besteding per locatie (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: H25/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: H25/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: H25/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/11</i>
			1 <i>Sportfondsenbad Monnickendam</i>	<i>Nov + dec 2021</i>	€ 12.069	€ 12.069	€ 12.069	€ 12.069
			2					
			50					

III. Overige gegevens

1. Bestuurlijke gegevens

Gemeenteraad

	Aantal zetels vanaf 30 maart 2022	Aantal zetels t/m 29 maart 2022
WaterlandNatuurlijk	5	3
GroenLinks	3	3
CDA	3	4
VVD	2	3
D66	2	2
PvdA	2	2
	<hr/> 17	<hr/> 17

Fractie VVD

mr. drs. Tj. Hoekstra	1 januari	-	31 december
J.J. Oranje	1 januari	-	29 maart
	7 juli	-	31 december
R.D.F. Wolters BSc MMO	27 januari	-	7 juli

Fractie CDA

ing. S.G. Verbeek	1 januari	-	29 maart
J.E. van Altena	1 januari	-	31 december
mw. S.M. Boogaard	1 januari	-	31 december
A. Enderink	1 januari	-	31 december

Fractie GroenLinks

drs. J.J. Wortel	1 januari	-	29 maart
V. Koerse BEd	1 januari	-	31 december
mw. drs. T. Willig-Tol	1 januari	-	31 december
mw. drs. A.M.H. van de Weijenberg	30 maart	-	7 juli
B. Klein Haneveld	7 juli	-	31 december

Fractie PvdA

mw. drs. A.B. Janssen van Raaij	1 januari	-	29 maart
mw. drs. P.S. van Lint	1 januari	-	31 december
H. van Berkum	30 maart	-	31 december

Fractie Waterland Natuurlijk

mw. Y. Gras-Hogerwerf	1 januari	-	31 december
mw. D. Borghardt-de Kat	1 januari	-	29 maart
H.C. Scheepstra	1 januari	-	7 juli
mw. J. Berger	30 maart	-	31 december
V.D. Pons	30 maart	-	31 december
A. Schomakers	30 maart	-	31 december
mw. C.G Tobias	7 juli	-	31 december

Fractie D66

dr. G. Meij	1 januari	-	31 december
mw. drs. G.J.M. Bekhuis	1 januari	-	29 maart
L.J. Zaal	30 maart	-	31 december

Griffier

Th.G.L. Greep	1 januari	-	31 december
---------------	-----------	---	-------------

College van B&W

Burgemeester

mw. drs. M.C. van der Weele	1 januari	-	31 december
-----------------------------	-----------	---	-------------

Wethouders

Th. van Eijk	1 januari	-	7 juli
Mw. drs. A.M.H. van de Weijenberg	1 januari	-	31 december
A.A. van Nieuwkerk	1 januari	-	31 december
drs. C.H. Boland	1 januari	-	7 juli
H.C. Scheepstra	7 juli	-	31 december
R.D.F. Wolters	7 juli	-	31 december

Gemeentesecretaris

drs. E.G.H. Dijk MPM	1 januari	-	31 december
----------------------	-----------	---	-------------

2. Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

In deze rechtmatigheidsverantwoording geeft het College van burgemeester en wethouders aan in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met door de gemeenteraad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Deze verantwoording betreft de rechtmatige uitvoering van de taken en omvat het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium bij de desbetreffende financiële beheershandelingen en transacties. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 8 december 2022 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de gemeenteraad bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief mutaties in de reserves en is daarmee vastgesteld op € 532.045.

Conclusie

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

3. Accountantsverklaring

(wordt separaat verzonden)

4. Uitvoeringsinformatie 2022

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

Progr.	Taakvelden		Lasten 2022 (x € 1.000)		Baten 2022 (x € 1.000)		Saldo (x € 1.000)	
Nr.	Nr.	Omschrijving	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie
1.			7.022	6.109	3.954	4.272	- 3.068	- 1.837
1.01		Veiligheid	2.364	2.440	23	83	- 2.341	- 2.357
	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.737	1.853	-	66	- 1.737	- 1.787
	1.2	Openbare orde en veiligheid	627	587	23	17	- 604	- 570
1.02		Economie en toerisme	327	241	320	324	- 7	83
	3.1	Economische ontwikkeling	52	24	-	-	- 52	- 24
	3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	-	295	296	295	296
	3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	23	27	22	25	- 1	- 2
	3.41	Economische promotie algemeen	252	190	3	3	- 249	- 187
1.03		Ruimtelijke ordening en wonen	4.331	3.427	3.611	3.864	- 720	437
	0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	289	429	327	1.216	38	787
	8.1	Ruimte en leefomgeving	861	683	142	157	- 720	- 526
	8.3	Wonen en bouwen	3.180	2.315	3.143	2.491	- 38	176
2.			11.181	10.972	4.678	5.356	- 6.502	- 5.617
2.01		Verkeer, vervoer en waterstaat	3.655	3.543	428	461	- 3.227	- 3.082
	2.1	Verkeer en vervoer	3.000	2.922	72	100	- 2.928	- 2.822
	2.2	Parkeren	73	78	14	42	- 59	- 35
	2.3	Recreatieve havens	128	173	120	112	- 8	- 61
	2.4	Economische havens en waterwegen	313	202	4	6	- 309	- 196
	2.5	Openbaar vervoer	27	29	-	-	- 27	- 29
	7.5	Begraafplaatsen en crematoria	114	139	217	200	103	61

Progr.	Taakvelden		Lasten 2022 (x € 1.000)		Baten 2022 (x € 1.000)		Saldo (x € 1.000)	
Nr.	Nr.	Omschrijving	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie
2.02		Sport, cultuur en recreatie	3.522	3.432	424	384	- 3.099	- 3.048
	5.1	Sportbeleid en activering	250	262	10	19	- 240	- 243
	5.2	Sportaccommodaties	1.239	1.279	284	299	- 956	- 980
	5.3	Cultuurpresentaties, cultuurproductie en cultuurparticipatie	153	152	-	-	- 153	- 152
	5.4	Musea	15	13	-	-	- 15	- 13
	5.5	Cultureel erfgoed	125	81	36	4	- 88	- 77
	5.6	Media	240	248	41	42	- 199	- 206
	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.500	1.397	53	21	- 1.447	- 1.376
2.03		Milieu	4.004	3.997	3.827	4.511	- 177	514
	7.2	Riolering	1.115	1.744	1.441	2.412	326	668
	7.3	Afval	1.854	1.639	2.110	2.073	256	434
	7.4	Milieubeheer	1.035	615	277	26	- 759	- 588
3.			18.771	20.436	3.759	5.560	- 15.012	- 14.876
3.01		Onderwijs	1.934	1.826	197	191	- 1.737	- 1.635
	4.1	Openbaar basisonderwijs	14	11	-	-	- 14	- 11
	4.2	Onderwijshuisvesting	1.306	1.237	44	127	- 1.262	- 1.110
	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	614	578	153	64	- 462	- 514
3.02		Sociale voorzieningen	16.055	17.812	3.562	5.369	- 12.493	- 12.442
	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.132	2.645	211	2.088	- 921	- 557
	6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	472	468	15	-	- 457	- 468
	6.3	Inkomensregelingen	4.494	4.480	2.800	2.881	- 1.694	- 1.599
	6.4	Begeleide participatie	1.213	1.061	416	316	- 797	- 745
	6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	751	804	30	22	- 721	- 782
	6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	2.908	3.035	75	47	- 2.833	- 2.988
	6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	4.678	4.987	-	-	- 4.678	- 4.987
	6.82	Geëscaleerde zorg 18-	408	333	15	15	- 393	- 318

Progr.	Taakvelden		Lasten 2022 (x € 1.000)		Baten 2022 (x € 1.000)		Saldo (x € 1.000)		
	Nr.	Nr.	Omschrijving	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie
3.03	7.1		Volksgezondheid	782	798	-	-	- 782	- 798
4.				2.031	2.048	236	552	- 1.795	- 1.496
4.01	0.1		Bestuur	2.031	2.048	236	552	- 1.795	- 1.496
	0.2		Bestuur	1.417	1.395	-	300	- 1.417	- 1.095
			Burgerzaken	614	652	236	252	- 378	- 401
5.				289	187	32.448	33.060	32.158	32.873
5.01	0.51		Dividend	0	0	140	113	140	112
			Treasury/dividend	0	0	140	113	140	112
5.02			Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is	276	182	5.261	5.280	4.985	5.098
	0.61		OZB woningen	214	147	3.171	3.192	2.957	3.045
	0.62		OZB niet-woningen	39	25	805	945	766	921
	0.63		Parkeerbelasting	2	-	419	283	417	283
	0.64		Belastingen overig	15	7	107	112	93	105
	3.42		Economische promotie forensenbelastingen	3	0	36	35	34	35
	3.43		Economische promotie toeristenbelasting	4	3	722	712	719	709
5.03	0.7		Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-	-	27.041	27.660	27.041	27.660
5.04	0.52		Treasury/financiering	35	42	5	6	- 30	- 35
5.05	0.53		Overige algemene dekkingsmiddelen	- 22	- 38	-	-	22	38
6.				8.721	7.841	62	187	- 8.659	- 7.654
6.01	0.4		Overhead	8.721	7.841	62	187	- 8.659	- 7.654

Progr.	Taakvelden		Lasten 2022 (x € 1.000)		Baten 2022 (x € 1.000)		Saldo (x € 1.000)		
	Nr.	Nr.	Omschrijving	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie
7.				2	-	-	-	- 2	-
7.01	0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)		2	-	-	-	- 2	-
8.				50	-	-	-	- 50	-
8.01	0.8	Overige baten en lasten		50	-	-	-	- 50	-
				48.067	47.592	45.136	48.986	- 2.931	1.394
9.				4.541	5.612	7.484	6.464	2.943	851
		Reserves		4.541	5.612	7.484	6.464	2.943	851
0.101	0.101	Mutaties algemene reserve		1.829	2.080	3.789	3.928	1.960	1.848
0.102	0.102	Mutaties reserve kapitaallasten gebouwen		-	-	50	50	50	50
0.103	0.103	Mutaties reserve onderhoud Hemmeland		-	-	59	-	59	-
0.107	0.107	Mutaties reserve fundering kerktorens		-	-	827	827	827	827
0.108	0.108	Mutaties reserve afschrijvingen gemeentewerf		-	-	201	200	201	200
0.109	0.109	Mutaties reserve afschrijving geluidsinstallaties		-	-	13	12	13	12
0.110	0.110	Mutaties bestemmingsreserve Galgeriet		264	-	-	-	- 264	-
0.111	0.111	Mutaties reserve Covid 19		64	-	1.200	1.396	1.136	1.396
0.112	0.112	Mutaties reserve afschrijving voorbereiding nieuwbouw Verwondering		-	181	36	-	36	- 181
0.114	0.114	Mutaties reserve kapitaallasten ICT		996	996	-	-	- 996	- 996
0.115	0.115	Mutaties reserve onderhoud wegen		696	185	687	1	- 9	- 184
0.116	0.116	Mutaties reserve onderhoud gebouwen		428	1.308	253	-	- 175	- 1.308
0.117	0.117	Mutaties reserve onderhoud openbare verlichting		118	89	112	26	- 5	- 63
0.118	0.118	Mutaties reserve onderhoud oevers		130	691	250	23	120	- 668
0.119	0.119	Mutaties reserve onderhoud stroomkasten		15	82	7	-	- 8	- 82
				52.608	53.205	52.620	55.450	12	2.245

5. Overzicht van baten en lasten per taakveld

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

Taakvelden		Realisatie 2022		
Nr.	Omschrijving	Lasten (x € 1.000)	Baten (x € 1.000)	Saldo (x € 1.000)
0.	Bestuur en ondersteuning			
0.1	Bestuur	1.395	300	- 1.095
0.2	Burgerzaken	652	252	- 401
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	429	1.216	787
0.4	Overhead	7.841	187	- 7.654
0.5	Treasury	4	119	115
0.61	OZB woningen	147	3.192	3.045
0.62	OZB niet-woningen	25	945	921
0.63	Parkeerbelasting	-	283	283
0.64	Belastingen overig	7	112	105
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-	27.660	27.660
0.8	Overige baten en lasten	-	-	-
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	-	-	-
0.10	Mutaties reserve	5.612	6.464	851
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	2.245		- 2.245
1.	Veiligheid			
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.853	66	- 1.787
1.2	Openbare orde en veiligheid	587	17	- 570
2.	Verkeer, vervoer en waterstaat			
2.1	Verkeer en vervoer	2.922	100	- 2.822
2.2	Parkeren	78	42	- 35
2.3	Recreatieve havens	173	112	- 61
2.4	Economische havens en waterwegen	202	6	- 196
2.5	Openbaar vervoer	29	-	- 29
3.	Economie			
3.1	Economische ontwikkeling	24	-	- 24
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	296	296
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	27	25	- 2
3.4	Economische promotie	194	751	557
4.	Onderwijs			
4.1	Openbaar basisonderwijs	11	-	- 11
4.2	Onderwijshuisvesting	1.237	127	- 1.110
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	578	64	- 514

Taakvelden		Realisatie 2022		
Nr.	Omschrijving	Lasten (x € 1.000)	Baten (x € 1.000)	Saldo (x € 1.000)
5.	Sport, cultuur en recreatie			
5.1	Sportbeleid en activering	262	19	- 243
5.2	Sportaccommodaties	1.279	299	- 980
5.3	Cultuurpresentaties, cultuurproductie en	152	-	- 152
5.4	Musea	13	-	- 13
5.5	Cultureel erfgoed	81	4	- 77
5.6	Media	248	42	- 206
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.397	21	- 1.376
6.	Sociaal domein			
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	2.645	2.088	- 557
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	468	-	- 468
6.3	Inkomensregelingen	4.480	2.881	- 1.599
6.4	Begeleide participatie	1.061	316	- 745
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	804	22	- 782
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	3.035	47	- 2.988
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	4.987	-	- 4.987
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	333	15	- 318
7.	Volksgezondheid en milieu			
7.1	Volksgezondheid	798	-	- 798
7.2	Riolering	1.744	2.412	668
7.3	Afval	1.639	2.073	434
7.4	Milieubeheer	615	26	- 588
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	139	200	61
8.	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing			
8.1	Ruimte en leefomgeving	683	157	- 526
8.3	Wonen en bouwen	2.315	2.491	176

6. Stand van zaken kredieten

Hierna een overzicht van de lopende en toekomstige kredieten:

Omschrijving lopende kredieten (bedrag x € 1.000)	Jaar	start afschr	afschr ter-mijn	Soort activa	Bedrag krediet	Besteed 2022	Besteed t/m 2022	Restant krediet	Boekwaarde 01-01-2022	Waardever- meerd. & waardever- mind. 2022	Afschr. 2022	Boekwaarde 31-12-2022	Toegereken- de rente 0,10% 2022	Kapitaal- lasten 2022
Programma 2. Openbaar domein					2.635	681	1.177	1.457	496	564	-	1.061	0	0
Vorbereiding bouw sporthal Marijkeveld	2021	2023	5	imm	750	113	133	617	20	100	-	119	0	0
Sportvelden SV Marken	2021	2023	30	ecn	965	489	965	-	477	385	-	862	-	-
Vorbereiding bouw Millieustraat	2022	2023	5	ecn	125	-	-	125	-	-	-	-	-	-
Aanschaf minicontainers 2022	2022	2023	10	ecn	71	-	-	71	-	-	-	-	-	-
Ondergrondse restafval containers 2022	2022	2023	10	ecn	36	-	-	36	-	-	-	-	-	-
Kademuur Zereiderpad (Marken)	2022	2023	40	mn	275	50	50	225	-	50	-	50	-	-
Aanleg atletiekveld 2022	2022	2023	20	ecn	158	-	-	158	-	-	-	-	-	-
Adaptieve wegafsluiting Hofbrug IJpendam (AFA)	2022	2023	10	mn	29	15	15	14	-	15	-	15	-	-
Aanpassing afvalinzameling binnenstad Monnickendam	2022	2023	10	ecn	225	15	15	210	-	15	-	15	-	-
Programma 3. Sociaal domein					8.921	2.555	2.613	6.308	58	2.555	-	2.613	0	0
Bouw brede school Broek in Waterland 2020	2021	2024	40	ecn	5.969	2.555	2.613	3.356	58	2.555	-	2.613	0	0
Nieuwbouw De Verwondering	2021	2023	40	ecn	2.952	-	-	2.952	-	-	-	-	-	-
Programma 6. Overhead					1.325	377	394	932	15	377	2	390	0	2
ICT Bedrijfsvoering	2022	2023	5	ecn	213	136	136	77	-	136	-	136	-	-
Duurzaamheid gemeentehuis Pierebaan	2019		10	ecn	137	-	17	120	15	-	2	14	0	2
IV plan Beschrijven processen en data	2022	2023	5	ecn	40	3	3	37	-	3	-	3	-	-
IV Plan Beveiliging en continuïteit	2022	2023	5	ecn	40	1	1	39	-	1	-	1	-	-
IV Plan Optimaliseren kwaliteit en proces basisreg	2022	2023	5	ecn	35	-	-	35	-	-	-	-	-	-
IV Plan Optimaliseren kwaliteit & proces autom. omg	2022	2023	5	ecn	150	9	9	141	-	9	-	9	-	-
IV Plan selectie&invoer. applic. v zaakger. werken	2022	2023	5	ecn	170	33	33	137	-	33	-	33	-	-
IV Plan Optim. digit. dienstv&proc. team Samenlev	2022	2023	5	ecn	140	61	61	79	-	61	-	61	-	-
IV Plan Optim. digit. dienstv&proc. team Ruimte	2022	2023	5	ecn	250	63	63	187	-	63	-	63	-	-
IV Plan Optim. digit. dienstv&proc team Realisatie	2022	2023	5	ecn	75	29	29	46	-	29	-	29	-	-
IV Plan Optim. digit. dienstv&proc. team Bedrijfsv	2022	2023	5	ecn	75	41	41	34	-	41	-	41	-	-
Totaal van de lopende kredieten					12.881.210	3.612.869	4.184.507	8.696.703	569.929	3.495.957	1.711	4.064.176	93	1.804

Omschrijving toekomstige kredieten (bedrag x € 1.000)	start afschr	afschr ter-mijn	Soort activa	Bedrag krediet
Programma 1. Ruimtelijk domein				67
Duurzaamheid brandweerkazerne IJpendam	2024	10	ecn	67
Programma 2. Openbaar domein				12.747
Installaties Milieustraat	2024	15	ecn	29
Bouwkosten Milieustraat	2024	40	ecn	1.110
Aanschaf opslag containers	2024	10	ecn	100
Aanschaf minicontainers 2023	2024	10	ecn	72
Aanschaf minicontainers 2024	2025	10	ecn	76
Ondergrondse restafval containers 2023	2024	10	ecn	36
Ondergrondse restafval containers 2024	2025	10	ecn	37
Ondergrondse restafval containers 2025	2026	10	ecn	38
Ondergrondse wijkcontainers	2025	10	ecn	30
Aanleg atletiekveld 2023	2024	20	ecn	162
Vervanging toplaag kunstgrasveld Monnickendam	2026	12	ecn	248
Vervanging toplaag kunstgrasveld BiW	2026	12	ecn	224
Bouw sporthal Marijkeveld	2027	40	ecn	10.585
Programma 6. Overhead				180
ICT ontwikkeling 2023	2024	5	ecn	60
ICT ontwikkeling 2024	2025	5	ecn	60
ICT ontwikkeling 2025	2026	5	ecn	60
Totaal van de toekomstige kredieten				12.994

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

7. Lijst met afkortingen

Asv	Algemene subsidieverordening
AVG	Algemene verordening gegevensbescherming
B.V.	Besloten Vennootschap
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
C.V.	Commanditaire Vennootschap
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
COELO	Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden
CPI	Consumentenprijsindex
DMT	Directie en Management Team
DUO	Dienst Uitvoering Onderwijs
GGD	Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst
GMSD	Gemeentelijke Monitor Sociaal Domein
GR	Gemeenschappelijke Regeling
GRP	Gemeentelijk Rioleringsplan
ICT	Informatie- en Communicatietechnologie
IV	Informatievoorziening
JBRA	Jeugdbescherming Regio Amsterdam
LISA	Landelijk Informatiesysteem van Arbeidsplaatsen
MKBA	Maatschappelijke kosten en batenanalyse
MRA	Metropool Regio Amsterdam
N.V.	Naamloze Vennootschap
nb	niet beschikbaar
o.a.	onder andere
OZB	Onroerende Zaak Belasting
PGB	Persoonsgebonden budget
PHO	Portefeuillehoudersoverleg
RES	Regionale Energie Strategie
RIVM	Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu
RMC	Regionale Meld- en Coördinatiepunten
RNH	Recreatie Noord-Holland
RZB	Roerende Zaak Belasting
SaaS	Software as a service
SIO	Strategisch Informatie Overleg
SiSa	Single information Single audit
SKB	Schatkistbankieren
SMD	Stichting Maatschappelijke Dienstverlening
SPIV	Strategisch Plan Informatievoorziening
SPP	Strategisch Personeelsplan
SPUK	Specifieke Uitkering
SPW	Stichting Promotie Waterland

V.O.F.	Vennootschap onder Firma
Vhrosv	Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuweing
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VPB	Vennootschapsbelasting
VrZW	Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland
vsv-er	vroegtijdig schoolverlater
WA	Waterlands Archief
Wet fido	Wet financiering decentrale overheden
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
WNT	Wet Normering Topinkomens
Wob	Wet openbaarheid van bestuur
Woo	Wet open overheid
WOZ	Waarde Onroerende Zaken
WRO	Wet Ruimtelijke Ordening
WSW	Waarborgfonds Sociale Woningbouw

COLOFON

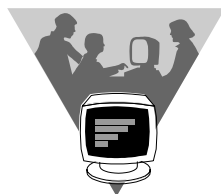
Uitgave:

Gemeente Waterland
Postbus 1000
1140 BA MONNICKENDAM

Bezoekadres:

Pierebaan 3
1141 GV MONNICKENDAM
Telefoon: 0299 - 658585

Samenstelling en lay-out:



Team Bedrijfsvoering
Cluster Financiën
e-mail: financieelbeleid@waterland.nl
Telefoon: 0299 - 658561

Voor opmerkingen en/of suggesties met betrekking tot de opbouw, indeling en lay-out kan contact opgenomen worden met het cluster Financiën.

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