

Begroting 2018

Vastgesteld in de raadsvergadering op 9 november 2017

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
Inleiding	5
Leeswijzer	7
I. Beleidsbegroting	9
<i>Programmaplan</i>	11
1. Ruimtelijk domein	13
2. Openbaar domein	16
3. Sociaal domein	19
4. Bestuur	24
5. Algemene dekkingsmiddelen	25
6. Overhead	27
7. Vennootschapsbelasting	28
8. Onvoorzien	29
<i>Paragrafen</i>	31
§ A Lokale heffingen	33
§ B Weerstandsvermogen	44
§ C Onderhoud kapitaalgoederen	50
§ D Financiering	56
§ E Bedrijfsvoering	58
§ F Verbonden partijen	61
§ G Grondbeleid	71
§ H Subsidies	72
§ I Jachthaven Hemmeland	79
II. Financiële begroting	81
<i>Overzicht exploitatie</i>	83
1. Overzicht van baten en lasten	85
2. Meerjarenraming	86
3. Incidentele baten en lasten	89
<i>Uiteenzetting van de financiële positie</i>	91
1. Geprognoseerde Balans 2018-2021	92
2. Geprognoseerd EMU-saldo	94
3. Stand en het gespecificeerde verloop van de reserves	95
4. Stand en het gespecificeerde verloop van de voorzieningen	96
5. Financiering	97
6. Investerings	98
7. Verplichtingen jaarlijks terugkerende arbeidskosten	106
III. Bijlagen	107
1. Uitvoeringsinformatie 2018-2021	108
2. IV4 2018-2021	114

Inleiding

In deze begroting zijn de laatste ontwikkelingen zoveel mogelijk meegenomen. Vanwege de benodigde continuïteit is de in 2017 opgevoerde incidentele capaciteitsuitbreiding in de begroting structureel opgevoerd.

De inflatiecijfers zijn conform de 1^e IBU doorgevoerd met uitzondering van de inflatie op de loonkosten. Er is voor gekozen om die in te vullen conform de gemaakte cao afspraken.

In de begroting is financiële ruimte gecreëerd voor het gebouwenbeheerplan 2018-2037. Voor het gebouwenbeheer 2018-2037 wordt een separaat raadsvoorstel opgesteld.

De ingangsdatum van de volgende kredieten is aangepast, 2^e hockeyveld, gemeentewerf, de Verwondering, renovatie Fuut en de Brede School Broek in Waterland.

De uitgaven in het Sociaal domein worden nauwlettend gevolgd. Vooralsnog is er gekozen voor een ongewijzigd beleid en budget. Wij blijven de situatie monitoren en nemen zo nodig maatregelen waarbij zowel beleid en budget onder de loep genomen worden.

In de risicoparagraaf is voor het eerst een standpunt ingenomen over de hoogte van het weerstandsvermogen. Met het vaststellen van deze begroting stellen wij ook de norm vast.

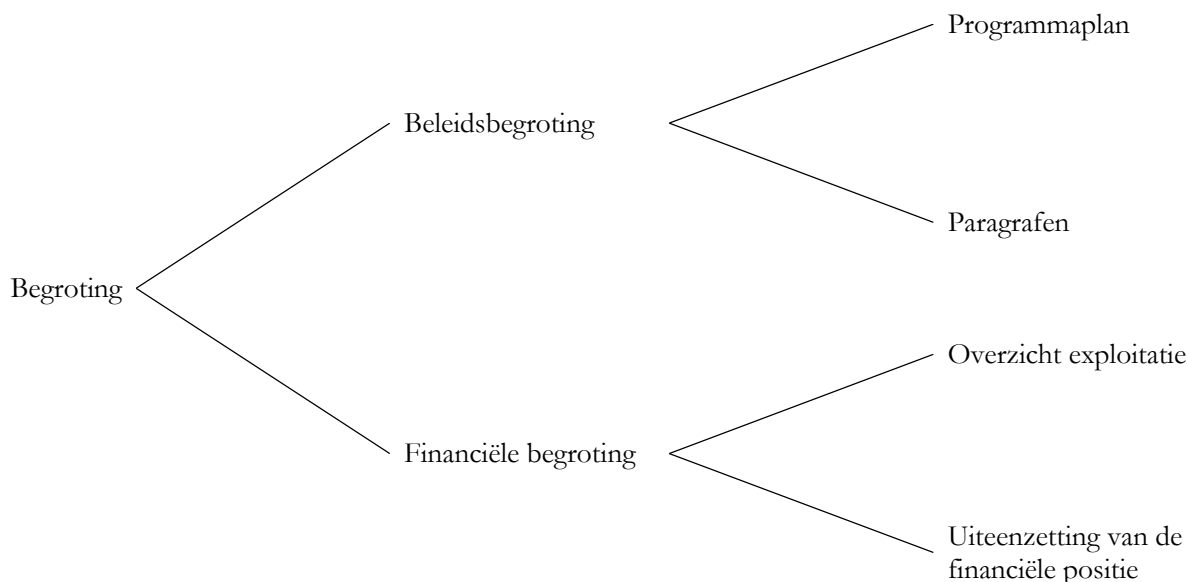
Samenvattende overzicht

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

Nr.	Omschrijving programmaonderdeel	Saldo 2018	Saldo 2019	Saldo 2020	Saldo 2021
1.	Ruimtelijk domein	2.092.912-	2.737.053-	2.586.734-	2.586.415-
2.	Openbaar domein	4.185.772-	4.335.660-	4.519.061-	4.443.102-
3.	Sociaal domein	8.833.407-	9.043.035-	8.974.571-	8.955.325-
4.	Bestuur	1.098.730-	1.120.994-	1.065.964-	1.093.992-
5.	Algemene dekkingsmiddelen	23.218.106	23.346.986	23.449.111	23.519.879
6.	Overhead	6.477.889-	6.444.593-	6.412.493-	6.371.725-
7.	Vennootschapsbelasting	-	-	-	-
8.	Onvoorzien	50.000-	50.000-	50.000-	50.000-
	Totaal saldo van baten en lasten	479.396	384.349-	159.712-	19.320
	Onttrekking aan de reserves	246.232	393.526	243.526	243.526
0.101	- algemene reserve	97.706	150.000	-	-
0.102	- reserve kapitaallasten gebouwen	49.703	49.703	49.703	49.703
0.103	- reserve onderhoud Hemmeland	58.823	58.823	58.823	58.823
0.104	- reserve afschrijving bredeschool Broek in Waterland	40.000	135.000	135.000	135.000
0.105	- reserve zorgkosten	-	-	-	-
0.106	- reserve onderhoud instructiebad	-	-	-	-
	Stortingen in de reserves	722.200-	-	-	-
0.101	- algemene reserve	722.200-	-	-	-
	Geraamd resultaat	3.428	9.177	83.814	262.846

Leeswijzer

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



Programmaplan

Het programmaplan behandelt per programma de doelstelling, de wijze waarop ernaar gestreefd zal worden deze doelstelling te bereiken en de raming van 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 wordt in algemene zin een toelichting gegeven. Daarnaast worden er per programma-onderdeel concrete doelstellingen en activiteiten aangedragen om deze doelstellingen te realiseren. Er wordt echter geen integraal beeld gegeven van alle taken die de gemeente uitvoert. Zo zullen wettelijke taken en bestaand beleid – tenzij er sprake is van politiek gevoelige onderwerpen – veelal niet genoemd worden. Vanaf begrotingsjaar 2017 is het verplicht de 39 uniforme beleidsindicatoren te presenteren. Conform bijlage behorende bij artikel van de regeling van de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 24 maart 2016 zijn deze 39 beleidsindicatoren ingedeeld naar de programma's.

Paragrafen

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

In de begroting worden de volgende paragrafen opgenomen:

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

Overzicht exploitatie

Het overzicht exploitatie bestaat uit de volgende onderdelen:

1. Overzicht van baten en lasten.

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

2. Meerjarenraming.

In de meerjarenraming worden opgenomen het gerealiseerde bedrag van het voorvorige begrotingsjaar, het geraamde bedrag van het vorige begrotingsjaar, het geraamde bedrag van het begrotingsjaar en een raming voor de jaren (3 jaren) volgend op het begrotingsjaar.

3. Incidentele baten en lasten.

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

Uiteenzetting van de financiële positie

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

1. Geprognostiseerde Balans 2018-2021;
2. EMU-saldo 2018-2021;
3. Stand en het gespecificeerde verloop reserves;
4. Stand en het gespecificeerde verloop voorzieningen;
5. Financiering;
6. Investerings;
7. Verplichtingen jaarlijks terugkerende arbeidskosten.

Bijlagen

Tot slot bevat dit begrotingsdocument 2 bijlagen. In de 1^e bijlage wordt de uitvoeringsinformatie 2018-2021 weergegeven. Hierin worden de begrotingscijfers gepresenteerd op een gedetailleerder niveau. In de 2^e bijlage wordt de verplichte IV4 matrix weergegeven naar de indeling van de verplichte taakvelden.

I. Beleidsbegroting

Programmaplan

1. Ruimtelijk domein

Doelstellingen

Programmaonderdeel 1.01 Veiligheid

De gemeente stelt zich ten doel de organisatie, inwoners en bedrijven voor te bereiden op en te begeleiden bij (eventuele) rampen en crises. Daarnaast pakt de gemeente in nauwe samenwerking met externe partners, inwoners en bedrijven de veiligheidsproblematiek aan in de gemeente.

Programmaonderdeel 1.02 Economie en toerisme

Wij willen in 2018 de toeristische bewegwijzering optimaliseren, een gastvrij parkeerterrein op Marken en een verdere uitvoering van de Toeristische Visie. In 2018 willen wij doorgaan met het uitvoeren van de acties van de Economische Agenda. Daarbij gaat het om een mix van bedrijfsbezoeken, meewerken aan de uitwerking van het beleid binnen de MRA, overleggen met de diverse belangengroepen en concrete maatregelen.

Programmaonderdeel 1.03 Ruimtelijke ordening en wonen

Wij willen het geactualiseerde bestemmingsplan Broek in Waterland vast laten stellen. Verder hebben wij als doel om een aantal woningbouwprojecten te realiseren, inclusief de nieuwe Brede School in Broek in Waterland, en/of deze planologisch mogelijk maken. De achterstand in de sociale woningbouw willen wij daarmee kleiner maken. De implementatie van de Omgevingswet willen wij verder uitrollen conform het plan van aanpak. Aan de meekoppelkansen in het kader van de beide dijkversterkingsprojecten zal in 2018 vorm worden gegeven.

Beleidsindicatoren

Nummer indicator	Naam Indicator	Eenheid	Bron	2014	2015	2016	2017
6	Verwijzingen Halt	Aantal per 10.000 jongeren	Bureau Halt	33,7	41,1	88,7	nb
7	Harde kern jongeren	Aantal per 10.000 inwoners	KLPD	0	nb	nb	nb
8	Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	0,3	0,3	0	nb
9	Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	2,3	3,2	2	nb
10	Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	2,6	2,3	2	nb
11	Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	4,7	4,7	6,1	nb
14	Functiemenging	%	LISA	39,1	38,6	38,5	nb
15	Bruto Gemeentelijk Product	Verhouding tussen verwacht en gemeten product	Atlas voor Gemeenten	166 (2013)	nb	nb	nb
16	Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	LISA	152,7	155	159,6	nb
35	Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	CBS	269	261	267	nb
36	Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	Basisregistratie adressen en gebouwen	21,1	nb	nb	nb
37	Demografische druk	%	CBS	75,6	78,5	79,6	81,7
38	Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	In Euro's	COELO	625	628	631	632
39	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	In Euro's	COELO	772	773	776	778

Toelichting

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

Hieronder de geformuleerde doelstellingen:

- 7. Harde kern jongeren: Het streven is het aantal harde kernjongeren zo laag mogelijk te houden.
- 10. Diefstallen uit woningen: Bewustwording van woningcorporaties verhogen met betrekking tot het nemen van preventieve maatregelen in de woningvoorraad omdat corporaties een belangrijke rol hebben in het nemen van preventieve maatregelen in haar woningvoorraad om zo woninginbraken tegen te gaan/verminderen.
- 11. Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte): Het doen van aangifte van vernielingen en de kosten waar mogelijk verhalen op de dader(s).
- 36. Nieuw gebouwde woningen: Het streven voor 2018 is totaal 127 nieuwe woningen te realiseren.

Daarnaast is er nog een aanvullende doelstelling geformuleerd voor dit programma:

- Aantal bestuurlijke bedrijfsbezoeken: Het streven is 80 bedrijfsbezoeken.

Raming baten en lasten

Nr.	Omschrijving programmaonderdeel	Lasten 2018	Baten 2018	Saldo 2018
1.01	Veiligheid	1.922.073	65.797	1.856.276-
1.02	Economie en toerisme	254.221	32.483	221.738-
1.03	Ruimtelijke ordening en wonen	1.580.613	1.565.715	14.898-
Totaal		3.756.907	1.663.995	2.092.912-

2. Openbaar domein

In dit domein werken wij aan een buurt, wijk en stad of dorp waar het prettig is om te zijn. Een plek die schoon, heel en groen is, maar die ook de sociale cohesie bevordert. Juist op het snijvlak van sociaal en fysiek ontstaat leefbaarheid. Wij vinden het belangrijk dat inwoners en bedrijven actief mee kunnen denken over hun straat en omgeving en nodigen inwoners en bedrijven daartoe proactief uit. De gemeente schetst daarbij de kaders en zorgt voor evenwicht van de verschillende belangen. Duurzaamheid is in alle onderdelen van dit programma bepalend.

Doelstellingen

Programmaonderdeel 2.01 Verkeer, vervoer en waterstaat

In dit domein werken wij aan een buurt, wijk en stad of dorp waar het prettig is om te zijn. Een plek die schoon, heel en groen is, maar die ook de sociale cohesie bevordert. Juist op het snijvlak van sociaal en fysiek ontstaat leefbaarheid. Wij vinden het belangrijk dat inwoners en bedrijven actief meekunnen denken over hun straat en omgeving en nodigen inwoners en bedrijven daartoe proactief uit. De gemeente schetst daarbij de kaders en zorgt voor evenwicht van de verschillende belangen. Duurzaamheid is in alle onderdelen van dit programma bepalend.

Programmaonderdeel 2.02 Sport, cultuur en recreatie

- Sport

Met sport willen wij een actieve en gezonde leefstijl van de inwoners bevorderen. Door in te zetten op het bevorderen van lichamelijke beweging voor zowel jong en oud versterkt dit de volksgezondheid van alle inwoners. Door een gevarieerd en aantrekkelijk sportaanbod te bieden ondersteunen wij de inwoners om zo lang mogelijk zelfstandig en vitaal te blijven functioneren. Het komende jaar voeren wij uit de sportnota de komende punten uit:

- het aanbieden van voldoende en gevarieerd sportaanbod voor kinderen, binnen en buiten schooltijd;
- het stimuleren van het bewegen van ouderen door middel van een fittest, nieuwe activiteiten en betere verwijzingen naar het aanbod;
- intensiveren van het aanbod verenigingsondersteuning;
- ondersteunen van verenigingen in een maatschappelijke functie;
- optimaal aanbod van sportmaterialen verzorgen.

- Cultuur

Met cultuur willen wij mensen verbinden en mensen laten participeren in de samenleving. Cultuur moet een bijdrage leveren aan goed wonen, werken, persoonlijke ontwikkeling en sociaal contact. Daarvoor moet het bereikbaar zijn voor al onze inwoners.

Sociaal Cultureel Centrum De Bolder

In 2018 zal SCC De Bolder haar profiel als welzijns- en zorginstelling versterken. In het najaar van 2018 zal de renovatie van de Bolder afgerond zijn en zal de huisvesting van de betrokken maatschappelijke partners in de Bolder succesvol worden geïmplementeerd. Hiervoor doen wij het volgende:

- via een inkoop- een aanbestedingsprocedure wordt een aannemer gekozen voor de verbouwing van SCC De Bolder;
- het gebouw wordt grondig gerenoveerd waarbij technische en duurzame maatregelen worden getroffen zodat de kwaliteit van de binnen- en buitenruimte verbetert en het gebouw weer geschikt is voor multifunctioneel gebruik voor de komende twintig jaar;
- ruimtes worden zo effectief mogelijk ingericht en ook gedeeld door verschillende organisaties;
- de partijen met de meeste onderlinge inhoudelijke verbindingen worden gehuisvest in De Bolder: Vluchtelingenwerk, het Centrum voor Jeugd en Gezin (consultatiebureau GGD), Stichting Mee, Stichting Maatschappelijke Dienstverlening en Stichting Sportservice en de activiteiten van de Bolder zelf. Ook wordt getracht te voorzien in de huisvesting van peuterspeelzaal Co-Nijntje en een ruimte voor Yoga Ways.

Bibliotheek

In het najaar van 2017 heeft er een evaluatie plaatsgevonden van het bibliotheekwerk van Karmac Bibliotheek Service. Op basis van de resultaten van deze evaluatie en op basis van het programma van eisen van de gemeente Waterland zal in 2018 een voorstel worden gedaan van het vervolg van het bibliotheekwerk na 31 december 2018. Hiervoor doen wij het volgende:

- schriftelijk onderzoek (door middel van een enquête) onder de bezoekers van de bibliotheken;
- kwalitatieve interviews met partners van Karmac (zoals Vluchtelingwerk, Centrum voor Jeugd en Gezin);
- conclusies en aanbevelingen voor vervolgtraject (aanbesteding of verlenging contract Karmac).

- Recreatie

De gemeente Waterland is een aantrekkelijke gemeente om in te recreëren voor zowel onze inwoners als voor onze bezoekers. Onder recreatie wordt verstaan alle vormen van vrijetijdsbesteding, alle activiteiten die kunnen worden gedaan naast de dagelijkse verplichtingen als werken, huishouden en zorg voor anderen. Recreëren doet men voor ontspanning en vermaak en draagt bij aan een ieders welzijn. Ons doel is dat zowel bewoners als bezoekers, zonder belemmeringen, voldoende kunnen recreëren in de gemeente Waterland door het aanbieden van goede recreatieve voorzieningen (zwemstrandjes, speeltuinen, zwembad, fiets/wandelpaden). Het komende jaar voeren wij van de uitvoeringsagenda recreatie en toerisme onder andere de volgende activiteiten uit:

- verbeteren van recreatieve/toeristische infrastructuur (toeristische bewegwijzering optimaliseren, het verbinden en onderhouden van verschillende routenetwerken, gastvrije entree parkeerterrein Marken);
- onderzoek naar een officiële zwemplek bij de vuurtoren van Marken;
- het beter bekend maken van de toeristisch-recreatieve mogelijkheden in onze gemeente (door middel van onze promotie organisaties).

Programmaonderdeel 2.03 Milieu

Waterland kan en wil bijdragen aan een duurzamere samenleving. De ingeslagen weg van afval naar grondstof zetten wij dan ook voort en wij geven uitvoering aan onze vastgestelde duurzaamheidsagenda. Bewustwording en gedragsverandering zijn hierbij belangrijke thema's. Verder worden de overgebleven acties uit de Duurzaamheidsagenda opgepakt zoals de verdere verduurzaming van de gemeentelijke gebouwen. Daarnaast wordt in 2018 de eerste stap gezet voor de warmtetransitie (gasloos in 2050).

Beleidsindicatoren

Nummer indicator	Naam Indicator	Eenheid	Bron	2014	2015	2016	2017
12	Ziekenhuisopname na verkeersongeval met een motorvoertuig	%	VeiligheidNL	7	6	nb	nb
13	Overige vervoersongevallen met een gewonde fietser	%	VeiligheidNL	6	8	nb	nb
20	Niet sporters	%	CBS / RIVM	47,5	nb	nb	nb
33	Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	CBS	224	231	nb	nb
34	Hernieuwbare elektriciteit	%	RWS	19	20,2	nb	nb

Toelichting

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

Hieronder de geformuleerde doelstellingen:

12. Ziekenhuisopname na verkeersongeval met een motorvoertuig: Een verlaging van het aantal ziekenhuisopnamen. Het betreft hier met name ongevallen op provinciale wegen. In het project Bereikbaarheid Waterland is dit opgenomen als een van de doelen.
13. Overige verkeersongevallen met een gewonde fietser. Het verlagen van het aantal ongevallen met fietsers door het in 2016 opgestelde "Lokale Aanpak Veilig Fietsen" conform VNG-model.
33. Omvang huishoudelijk restafval: Vanuit het grondstoffen beleidsplan "Van Afval naar Grondstof, de Waterlandse keuze" is het de ambitie om te komen tot 67% afvalscheiding in 2018 en 75% afvalscheiding en maximaal 100 kg restafval per inwoner per jaar in 2020.

Raming baten en lasten

Nr.	Omschrijving programmaonderdeel	Lasten 2018	Baten 2018	Saldo 2018
2.01	Verkeer, vervoer en waterstaat	3.921.053	1.228.888	2.692.165-
2.02	Sport, cultuur en recreatie	2.337.171	294.046	2.043.125-
2.03	Milieu	2.746.542	3.296.060	549.518
Totaal		9.004.766	4.818.994	4.185.772-

3. Sociaal domein

Binnen het Sociaal domein realiseren wij samenhangende, vraaggerichte voorzieningen en beleid of dragen daaraan bij. Daarnaast ondersteunen wij inwoners waar nodig op maat, zodat zij mee kunnen doen aan de samenleving. Hierbij werken wij samen met inwoners, bedrijven en partners.

Doelstellingen

Programmaonderdeel 3.01 Onderwijs

Het lokaal onderwijsbeleid omvat een breed werkveld. Onderwijshuisvesting, leerplicht, leerlingenvervoer, passend onderwijs in relatie tot de jeugdzorg, ontwikkeling van brede scholen en/of integrale kindcentra, voor- en vroegschoolse educatie, schoolzwemmen, faciliteren van gymonderwijs, onderwijs aan minderjarige vluchtelingen en nieuwkomers. De gemeente werkt hierin nauw samen met schoolbesturen, scholen en andere partijen (bijvoorbeeld voor de zorg op school). Hiervoor doen wij het volgende:

- begin 2018 (uiterlijk 1^e kwartaal 2018) stellen wij een onderwijsvisie vast. In 2018 starten wij met het uitvoeren van de daarin genoemde activiteiten;
- wij geven uitvoering aan het bijgestelde Integrale Huisvestingsplan scholen waarin de stand van zaken onderwijshuisvesting Waterland en de toekomstplannen staan beschreven. De huidige, al vastgestelde plannen (zie bullits hieronder), nemen wij in dit plan op;
- huisvesting scholen scholeneiland Monnickendam. In januari 2017 is een renovatiebudget beschikbaar gesteld voor de drie schoolgebouwen voor basisonderwijs op het scholeneiland in Monnickendam. Eén school is in 2017 gerenoveerd (gebouw De Blauwe Ster). De renovatie van basisschool De Fuut start in 2018 (voorbereiding in 2017), de renovatie van basisschool De Verwondering (was gebouw van basisschool Willem de Zwijger) naar verwachting eind 2018/begin 2019. In de uitvoeringsregeling voor het renovatiebudget zijn duidelijke regels gesteld waaraan voldaan moet worden om het budget te verkrijgen. Wij voeren regelmatig overleg met de schoolbesturen over de voorbereiding en de uitvoering van de renovatie.
- huisvesting basisschool Broek in Waterland. Medio 2017 zijn de bouwrealisatieovereenkomsten onder tekend. Het ontwerpproces is naar verwachting voor de zomer van 2018 afgerond. Daarna kan de daadwerkelijke bouw starten. Oplevering is voorzien in de zomervakantie van 2019.

Programmaonderdeel 3.02 Sociale voorzieningen

Onder Sociale voorzieningen valt de uitvoering van de wetten: Wmo, Jeugdwet en de Participatiewet en de terreinen Welzijn en Kinderopvang. Wij willen in het Sociaal domein bereiken dat onze inwoners naar vermogen hun verantwoordelijkheid voor hun eigen welzijn en dat van hun naasten nemen. Met de sociale voorzieningen ondersteunen wij mensen hierbij en compenseren wij mensen die hiertoe niet in staat zijn. Wij voeren in 2018 de beleidsnota Sociaal domein uit waar ook Volksgezondheid, Sport en Onderwijs in geïntegreerd zijn.

- Wmo
 - Met de Wmo willen we bereiken dat mensen langer zelfstandig thuis kunnen wonen en mee kunnen doen aan de samenleving. Wij willen dat de cliënttevredenheid over de maatwerkvoorzieningen over 2018 hoger of gelijk is aan 2016 en dat 50% van de cliënten weet dat gebruik gemaakt kan worden van een onafhankelijk cliëntondersteuner. Hiervoor doen wij het volgende:
 - in 2018 kopen wij maatwerkarrangementen in voor 2019 en verder en we implementeren deze in onze uitvoering;
 - in 2018 is inzichtelijk hoe de werving van vrijwilligers verloopt en we sturen aan op het versterken van de verbinding tussen organisaties die gebruik willen maken van vrijwilligers.
 - in 2018 geven wij opdracht voor het uitvoeren van ten minste 4 activiteiten gericht op preventie voor een bepaalde doelgroep;
 - wij informeren cliënten over de mogelijkheid van het inzetten van een onafhankelijk cliëntondersteuner;
 - wij voeren een cliëntervaringsonderzoek uit.

- Jeugdwet

Met de Jeugdwet willen wij bereiken dat jeugdigen (en hun ouders), uitgaand van eigen verantwoordelijkheden en mogelijkheden en met inzet van hun sociale netwerk, ondersteuning krijgen zodat zij zelfredzaam zijn/worden en kunnen participeren in de maatschappij. Wij beogen daarbij minimaal de cliënttevredenheid te evenaren die in 2016 en 2017 is/wordt behaald. Hiervoor doen wij het volgende:

- in 2018 zetten wij de transformatie van de jeugdhulp verder voort en kopen regionaal specialistische jeugdhulp in op de manier zoals deze in 2017 is vastgelegd in het kader van de transformatieagenda, accent op perspectief(plan) en te behalen resultaat. De verordening Zorg om Jeugd gemeente Waterland wordt hiertoe herzien;
- wij versterken het kernteam Jeugd verder via opleiding en inbedding van benodigde expertise als toegang(sloket) voor de specialistische jeugdhulp, integratie van het CJG en GGD in het kernteam Jeugd is daarbij inmiddels in 2017 tot stand gekomen;
- voorliggende voorzieningen worden verder versterkt voor zover de vraag naar preventieve ondersteuning en aanbod aan dergelijke producten en diensten hiertoe noodzakelijk;
- wij benaderen de hulpvraag integraal. Uitgangspunt is dat (jeugd)hulp tijdig en op maat wordt geboden en dat bij het bepalen van benodigde ondersteuning oog is voor meervoudige problematiek, ook als deze zich voordoet op andere (beleids-)terreinen dan jeugdhulp;
- wij voeren een cliëntvervalsonderzoek uit.

- Participatiewet

Het doel van de Participatiewet is om iedereen in staat te stellen als volwaardig burger mee te doen en bij te dragen aan de maatschappij. Daarvoor hebben wij verschillende regelingen zoals bijvoorbeeld armoedebestrijding en schuldhulpverlening. Per 2018 hebben wij ons eigen leerwerkbedrijf dat zich richt op de participatie van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt uit de Wsw en Participatiewet en het ondersteunen van deze mensen en hun werkgevers. Hiervoor doen wij het volgende:

- plaatsen werknemers met een Wsw-indicatie in de gemeente Waterland;
- detachingscontracten en beschutte werkplaatsen overnemen van BaanStede;
- realisatie van nieuwe beschutte werkplaatsen;
- realisatie van voorwaarden voor uitvoeren personele zorg en jobcoaching;
- integrale benadering van de aanpak van problematiek van cliënten;
- integrale benadering van de dienstverlening aan werkgevers;
- aansluiten op regionaal werkgeversservicepunt gemeenten en UWV Zaanstreek-Waterland;
- uitvoeren van het beleidsplan armoedebestrijding en schuldhulpverlening;
- uitbreiding van het aantal intermediairs voor uitvoering van het Jeugd Sport- en Cultuurfonds.

- Welzijn

Bij Welzijn gaat het om de leefbaarheid van de gemeente; inwoners kunnen elkaar ontmoeten en participeren. Het welzijnsbeleid heeft een preventief karakter. Hiervoor doen wij het volgende:

- wij subsidiëren Welzijnsinstellingen en maken daarbij afspraken over de activiteiten die zij uitvoeren. Deze subsidies worden vastgelegd in het Welzijnsjaarprogramma.

- Kinderopvang

De gemeente heeft, binnen de kaders van de wet kinderopvang (Wko) en bijbehorende regelgeving een controlerende taak in de kinderopvang. Bewaking van de kwaliteit in de kinderopvang en peuterspeelzalen om zo te zorgen voor een verantwoorde opvang voor kinderen, een opvang die bijdraagt aan een goede ontwikkeling van het kind in een veilige en gezonde omgeving. De gemeente heeft een registrerende rol ten aanzien van het opnemen van adequate, geïnspecteerde kinderopvangzaal, peuterspeelzaal en gastouderlocaties in het (LRKP) Landelijk Register Kinderopvang en Peuterspeelzalen. De gemeente draagt zorg voor uitvoering van vve-beleid (voor en vroegschoolse educatie). Hiervoor doen wij het volgende:

- verdere aanscherping van lokale regelgeving en beleid in aansluiting op de wijzigingen in de Wet Kinderopvang, de uitvoering van de wet OKE (harmonisatie kinderopvang/peuterspeelzalen) en de wijzigingen in financiering van de kinderopvang (tegemoetkomingen ouders/opvoeders);
- bijstelling beleid op het gebied van vve in aansluiting op de aanpassingen in wet- en regelgeving;
- resultaten handhaving volgens de jaarlijkse toezichtsinformatie kinderopvang continueren op het niveau van 2015 en 2016;
- versterken van de contacten met kinderopvang- en peuterspeelzaalorganisaties in aansluiting op de activiteiten van het kernteam Jeugd van de gemeente.

Programmaonderdeel 3.03 Volksgezondheid

Het lokale volksgezondheidsbeleid wordt vormgegeven binnen de kaders van het landelijk vastgestelde gezondheidsbeleid dat de periode 2016 tot 2019 beslaat. Lokaal willen wij de gezondheid van mensen bevorderen en chronische ziekten voorkomen door een integrale aanpak in de omgeving waarin mensen wonen, werken, leren en leven. Verder houden wij de gezondheidsbescherming op peil en bieden nieuwe bedreigingen het hoofd. Daarnaast willen wij de gezondheidsverschillen tussen laag- en hoogopgeleiden stabiliseren of terugbrengen. Hiervoor doen wij het volgende:

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

Beleidsindicatoren

Nummer indicator	Naam Indicator	Eenheid	Bron	2014	2015	2016	2017
17	Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO	0,39	0,77	1,52	nb
18	Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO	12,42	33,15	36,45	nb
19	Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	DUO	1,5	nb	nb	nb
21	Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	LISA	423,8	429,2	427,9	nb
22	Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	0,11	0,62	nb	nb
23	Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	2,08	1,78	nb	nb
24	Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	CBS	66,8	66,6	66,9	nb
26	Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	0,29	0,6	nb	nb
27	Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	CBS	nb	130,1	130	nb
28	Lopende reïntegratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	CBS	nb	30,8	nb	nb
29	Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	nb	6,6	6,5	nb
30	Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	nb	0,5	0,6	nb
31	Jongeren met jeugdreclacering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar.	CBS	nb	0	0	nb
32	Clënten met een maatwerkarrangement WMO	Aantal per 10.000 inwoners	GMSD	nb	600	550	nb

Toelichting

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

Hieronder de geformuleerde doelstellingen:

17. Absoluut verzuim: Het verlagen van het aantal leerlingen dat absoluut verzuimd.
18. Relatief verzuim: Het verlagen van het aantal leerlingen dat relatief verzuimd.
19. Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers) Het percentage voortijdig schoolverlaters terugbrengen.
22. Jongeren met een delict voor de rechter: In ieder geval stabiel houden, zo mogelijk het percentage terugbrengen.
24. Netto arbeidsparticipatie: Het realiseren van een stijging van het percentage werkzame beroepsbevolking (ten opzichte van de beroepsbevolking).
26. Werkloze jongeren: Het aantal werkloze jongeren (16 t/m 22 jarigen) verlagen.
27. Personen met een bijstandsuitkering: Het aantal personen met een bijstandsuitkering verlagen.
28. Lopende re-integratievoorzieningen: Het aantal lopende re-integratievoorzieningen te verhogen om de uitstroom te bevorderen..
29. Jongeren met jeugdhulp: stabiliseren, zo mogelijk terugbrengen naar percentagerange 5,5-5,75 %.
30. Jongeren met jeugdbescherming: Het streven is dit stabiel te houden of te verlagen.

Raming baten en lasten

Nr.	Omschrijving programmaonderdeel	Lasten 2018	Baten 2018	Saldo 2018
3.01	Onderwijs	1.040.402	97.112	943.290-
3.02	Sociale voorzieningen	9.678.930	2.380.012	7.298.918-
3.03	Volksgezondheid	591.199	-	591.199-
Totaal		11.310.531	2.477.124	8.833.407-

4. Bestuur

Doelstellingen

Programmaonderdeel 4.01 Bestuur

- realiseren van burgergerichte dienstverlening waarbij de digitale dienstverlening, die 24 uur beschikbaar is, voorop staat. Telefonische en mondelinge communicatie wordt aanvullend ingezet.
- uitvoering geven aan beleid van de gemeente Waterland zoals dat is vastgesteld op de verschillende beleidsterreinen van de gemeente.
- initiatieven van (groepen van) burgers van Waterland, instellingen en ondernemingen te ondersteunen en te versterken, in afstemming met het algemeen belang van de inwoners van Waterland.
- zoeken naar en onderhouden van vormen van regionale samenwerking met als doel het versterken van de positie van de gemeente Waterland op inhoudelijke beleidsvelden én op het terrein van de bedrijfsvoering.
- leiding geven aan een innoverende organisatie. Kwaliteit en integraliteit, burgergerichtheid, omgevingsbewustzijn, daadkracht en integer handelen van bestuurders en ambtenaren vormen daarbij het kader waarbinnen wordt gehandeld.

Beleidsindicatoren

Nummer indicator	Naam Indicator	Eenheid	Bron	2016	2017	2018
1	Formatie	FTE per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	6,6	7,1	nb
2	Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	6,7	6,7	nb
3	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen begroting	nb	678	692
4	Externe inhuur	Kosten als percentage van totale loonsom + totale inhuur externe	Eigen begroting	nb	7,60%	7,70%

Toelichting

De gepresenteerde informatie van de beleidsindicatoren zijn afkomstig uit onze eigen begroting.

Raming baten en lasten

Nr.	Omschrijving programmaonderdeel	Lasten 2018	Baten 2018	Saldo 2018
4.01	Bestuur	1.433.723	334.993	1.098.730-
Totaal		1.433.723	334.993	1.098.730-

5. Algemene dekkingsmiddelen

Nr.	Omschrijving programmaonderdeel	Lasten 2018	Baten 2018	Saldo 2018
5.01	Dividend	2.703	95.000	92.297
5.02	Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is	200.969	4.205.477	4.004.508
5.03	Algemene uitkering	-	19.113.522	19.113.522
5.04	Saldo van financieringsfunctie	281.879	47.473	234.406-
5.05	Overige dekkingsmiddelen	242.185-	-	242.185
	Totaal	243.366	23.461.472	23.218.106

Dividend

De gemeente Waterland ontvangt jaarlijks dividenduitkeringen uit hoofde van haar aandelenbezit in N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (begroot: € 23.000) en N.V. Houdstermaatschappij EZW (begroot: € 72.000).

Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is

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

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

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

Algemene uitkering

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

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

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

Uitkering Sociaal domein

Met ingang van 2015 zijn er een aantal taken naar de gemeenten gekomen via 3 wetten: de Jeugdwet, de nieuwe Wet maatschappelijke ondersteuning en de participatiewet. Voor elk onderdeel ontvangt iedere gemeente een uitkering in de vorm van het Sociaal domein. Naar aanleiding van de zogenoemde september-circulaire 2017 is de verwachte algemene uitkering, inclusief het Sociaal domein als volgt:

	2018	2019	2020	2021
Algemene uitkering	14.422.936	14.564.523	14.671.723	14.712.266
Sociaal domein	4.690.586	4.635.867	4.620.762	4.631.878
Opgenomen compensatie Rijksvaccinatie GGD	-	25.000	25.000	25.000
Totaal	19.113.522	19.225.390	19.317.485	19.369.144

Saldo van de financieringsfunctie

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

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

Overige algemene dekkingsmiddelen

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

6. Overhead

Doelstellingen

Programmaonderdeel 6.01 Overhead

De gemeente stelt zich de volgende doelen:

- optimale ondersteuning op de gebieden van informatievoorziening en automatisering, personeelsvoorziening, inkoop coördinatie, huisvesting, communicatie, bestuurlijke besluitvorming en bij juridische kwesties;
- het voeren van een correcte (financiële) administratie;
- het zo efficiënt en correct mogelijk afhandelen van klachten en bezwaren;
- het op een zodanige wijze inzetten van gemeentelijke middelen dat de doelstellingen van de gemeente worden bereikt. Voor alle medewerkers geldt dat de competenties omgevingsbewust, klantgericht, daadkrachtig en integer belangrijk zijn.

Beleidsindicatoren

Nummer indicator	Naam Indicator	Eenheid	Bron	2017	2018
5	Overhead	Percentage van totale lasten	Eigen begroting	18,8	20,0

Toelichting

De gepresenteerde informatie van de beleidsindicatoren zijn afkomstig uit onze eigen begroting.

Raming baten en lasten

Nr.	Omschrijving programmaonderdeel	Lasten 2018	Baten 2018	Saldo 2018
6.01	Overhead	6.567.894	90.005	6.477.889-
Totaal		6.567.894	90.005	6.477.889-

7. Vennootschapsbelasting

Met ingang van 1 januari 2016 zijn wij als gemeente belastingplichtig in het kader van de vennootschapsbelasting. Voor het boekjaar 2016 dient de aangifte voor 1 november 2017 ingediend te zijn bij de Belastingdienst. Het is niet duidelijk op welke termijn de Belastingdienst vervolgens de definitieve aanslag vennootschapsbelasting 2016 voor de gemeente zal opleggen. Naar schatting zal dit in 2018 gebeuren.

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

Raming baten en lasten

Nr.	Omschrijving programmaonderdeel	Lasten 2018	Baten 2018	Saldo 2018
7.01	Vennootschapsbelasting	-	-	-
Totaal		-	-	-

8. Onvoorzien

Definitie onvoorzien

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

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

Raming baten en lasten

Nr.	Omschrijving programmaonderdeel	Lasten 2018	Baten 2018	Saldo 2018
8.01	Onvoorzien	50.000	-	50.000-
Totaal		50.000	-	50.000-

Paragrafen

§ A Lokale heffingen

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

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

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

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

1. Overzicht

Omschrijving lokale heffing	Inkomsten 2015	Inkomsten 2016	Begroting 2017 na wijziging	Begroting 2018
Onroerendezaakbelasting	2.653.436	2.669.826	2.798.130	2.947.312
Belasting op roerende woon- en bedrijfsr.	24.074	24.952	26.000	26.442
Forensenbelasting	28.910	33.640	33.500	34.070
Toeristenbelasting	450.754	525.409	731.515	739.022
Parkeerbelasting	236.035	216.727	388.000	388.000
Hondenbelasting	57.701	60.051	60.000	61.020
Precariobelasting	4.128	10.352	9.450	9.611
Subtotaal besteding niet gebonden	3.455.038	3.540.957	4.046.595	4.205.477
Rioolheffing	1.488.483	1.497.413	1.281.546	1.169.079
Afvalstoffenheffing	1.750.888	1.776.655	1.851.279	1.882.751
Reinigingsheffing	12.358	12.196	14.975	15.230
Haven-, kade- en liggelden	85.219	76.969	79.600	80.343
Lijkbezorgingsrechten	234.631	204.421	194.049	192.707
Markt- en standplaatsgelden	12.555	13.923	12.615	12.871
Leges	1.018.333	1.514.737	936.933	899.123
Totaal	8.057.505	8.637.271	8.417.592	8.457.581

2. Beleid ten aanzien van de lokale heffingen

In het coalitieakkoord is aangegeven dat er vastgehouden wordt aan een sluitende meerjarenbegroting en dat de gemeentelijke belastingen in principe met niet meer dan de inflatiecorrectie zullen worden verhoogd. Jaarlijks vindt de inflatiecorrectie plaats op basis van de wijziging van het maandprijsindexcijfer volgens de consumentenprijsindex (CPI), reeks alle huishoudens, gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek. Voor de begroting 2018 wordt uitgegaan van een percentage van 1,3%.

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

Reïtributies daarentegen zijn heffingen van gebruikers waarvoor de gemeente een tegenprestatie levert. Voor een aantal rechten mogen de tarieven niet zodanig worden vastgesteld dat de geraamde baten uitkomen boven de geraamde lasten. Met andere woorden het is niet toegestaan om winst op de aangehaalde rechten te maken (zie ook artikel 229b van de gemeentewet). Voor wat betreft de kostendekkendheid van de leges is het toegestaan om voor het ene product een meer dan kostendekkend tarief te hanteren zolang de algehele verordening niet meer kostendekkend is (mogelijkheid om kruissubsidiëring toe te passen). Zie verder de toelichting bij het onderdeel leges (16).

3. Onroerende zaakbelasting

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

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

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

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

Omschrijving	Tarief 2015 %	Tarief 2016 %	Tarief 2017 %
Gebruikersbelasting	0,1575	0,1627	0,1752
Eigenarenbelasting woning	0,1068	0,1050	0,1045
Eigenarenbelasting niet-woning	0,2093	0,2162	0,2335

Het tarief voor 2018 wordt vastgesteld in de verordening die eind 2017 wordt vastgesteld. Hierbij wordt rekening gehouden met de in de 1^e IBU 2017 afgesproken tariefsverhoging. Voor het nieuwe belastingjaar worden de WOZ-waarden opnieuw bepaald. Voor 2018 wordt dit de waarde per 1 januari 2017. Bij het opstellen van deze begroting kan deze waarde nog niet exact worden vastgesteld. Op het moment van de vaststelling van de belastingverordening in de raad zullen de nieuwe WOZ-waarden echter wel bekend zijn. Een waardestijging zal leiden tot lagere tarieven en visa versa. De exacte tarieven voor 2018 kunnen pas dan worden vastgesteld. Ditzelfde geldt ook voor de belasting op roerende woon- en bedrijfsruimten.

4. Belasting op roerende woon- en bedrijfsruimten

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

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

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

Omschrijving	Tarief 2015 %	Tarief 2016 %	Tarief 2017 %
Gebruikersbelasting	0,1575	0,1627	0,1752
Eigenarenbelasting woning	0,1068	0,1050	0,1045
Eigenarenbelasting niet-woning	0,2093	0,2162	0,2335

Het tarief voor 2018 wordt vastgesteld in de verordening die eind 2017 wordt vastgesteld.

5. Forensenbelasting

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

Omschrijving	Tarief 2015	Tarief 2016	Tarief 2017	Tarief 2018
(Sta)caravan, zomerhuisje, woonboot tot 15 m ²	155,78	155,94	156,72	159,38
(Sta)caravan, zomerhuisje, woonboot van 15-20 m ²	207,75	207,96	209,00	212,55
(Sta)caravan, zomerhuisje, woonboot groter dan 20 m ²	415,60	416,02	418,10	425,20
Ieder ander gemeubileerde woning	1.242,16	1.243,40	1.249,62	1.270,86

De inflatiecorrectie is in 2018 vastgesteld op 1,7%.

6. Toeristenbelasting

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

Omschrijving	Tarief 2015	Tarief 2016	Tarief 2017	Tarief 2018
Nachttoeristenbelasting, per persoon per nacht	1,60	1,60	1,85	1,90
Dagtoeristenbelasting per persoon	0,55	0,55	-	-
Watertoeristenbelasting, per persoon per etmaal	1,35	1,35	1,35	1,40

De verordening toeristenbelasting is in 2017 aangepast, hiermee is de dagtoeristenbelasting komen te vervallen en de nachttoeristenbelasting verhoogd. De inflatiecorrectie is in 2018 vastgesteld op 1,7%. Doordat in 2016 en 2017 geen inflatie is toegepast en het feit dat het wenselijk is ronde bedragen aan te houden is het mogelijk dat de inflatie van deze tarieven afwijkt 1,7%.

7. Parkeerbelasting

Onder de naam parkeerbelasting wordt geheven:

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

Omschrijving	Tarief 2015	Tarief 2016
Parkeren van een motor	3,00	3,00
Parkeren van een auto	4,00	4,00
Parkeren van een caravan/aanhanger	4,00	4,00
Parkeren van een camper	11,00	11,00
Parkeren van een autobus	11,00	11,00
Parkeren van overige voertuigen	4,00	4,00
Parkeervergunning per jaar	30,00	30,00

Omschrijving	Tarief 2017	Tarief 2018
Parkeren van een motorvoertuig anders dan bus/toeringcar	3,00 max 9,00	3,00 max 9,00
Parkeren bus/toeringcar	15,00	15,00
Parkeervergunning per jaar	30,00	30,00
1e en 2e kentekenwisseling	gratis	gratis
3e kentekenwisseling	30,00	30,00

De verordening parkeerbelasting is in 2017 aangepast, hiermee zijn de tarieven op een andere wijze vastgesteld. Daardoor zijn er twee overzichten weergegeven 1 met de tarieven van 2015 en 2016 en 1 met de tarieven van 2017 en 2018. Door de aanpassing in 2017 zijn de tarieven voor 2018 niet verhoogd.

8. Hondenbelasting

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

Omschrijving	Tarief 2015	Tarief 2016	Tarief 2017	Tarief 2018
Eerste hond	52,80	52,80	53,40	54,30
Tweede hond	72,60	72,60	73,20	74,40
Iedere hond boven het aantal van twee	92,40	92,40	93,00	94,80

De inflatiecorrectie is in 2018 vastgesteld op 1,7%. Het percentage van de verhoging kan iets afwijken aangezien de tarieven in verband met mogelijke restitutie, zijn berekend op deelbare bedragen per maand (tarief is 12 maanden).

9. Precariobelasting

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

Omschrijving	Tarief 2015	Tarief 2016	Tarief 2017	Tarief 2018
<u>Algemeen tarief voor gebruik gemeentegrond of -water</u>				
- per m ² per dag	0,75	0,75	0,75	0,77
- per m ² per week	2,50	2,50	2,52	2,56
- per m ² per maand	7,30	7,31	7,34	7,47
- per m ² per jaar	75,70	75,78	76,15	77,45
<u>Bouw-, sloop- en onderhoudswerk</u>				
- tot 10 m ² per dag	4,15	4,15	4,17	4,25
- tot 10 m ² per week	11,90	11,91	11,97	12,17
- tot 10 m ² per maand	35,70	35,74	35,91	36,52
- tot 10 m ² per jaar	285,30	285,59	287,01	291,89
- tot 20 m ² per dag	5,90	5,91	5,94	6,04
- tot 20 m ² per week	17,80	17,82	17,91	18,21
- tot 20 m ² per maand	53,60	53,65	53,92	54,84
- tot 20 m ² per jaar	428,25	428,68	430,82	438,15
- tot 100 m ² per dag	23,75	23,77	23,89	24,30
- tot 100 m ² per week	71,35	71,42	71,78	73,00
- tot 100 m ² per maand	213,90	214,11	215,18	218,84
- tot 100 m ² per jaar	1.710,90	1.712,61	1.721,17	1.750,43
- vanaf 100 m ² per dag	53,60	53,65	53,92	54,84
- vanaf 100 m ² per week	160,65	160,81	161,61	164,36
- vanaf 100 m ² per maand	481,40	481,88	484,29	492,52
- vanaf 100 m ² per jaar	3.851,70	3.855,55	3.874,83	3.940,70
<u>Kramen, kiosken, wagens, tenten, automaten e.d.</u>				
- per m ² per dag	1,25	1,25	1,26	1,28
- per m ² per week	4,60	4,60	4,63	4,71
- per m ² per maand	13,60	13,61	13,68	13,91
- per m ² per jaar	133,90	134,03	134,70	136,99
- maximumbedrag	1.503,00	1.504,50	1.512,03	1.537,73
<u>Septictanks, beer- of vetvangputten, etc.</u>				
- per jaar	8,95	8,96	9,00	9,16
<u>Terrassen</u>				
- per m ² per jaar	5,35	25,35	45,35	46,12

10. Rioolheffing

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

Omschrijving	Tarief 2015	Tarief 2016	Tarief 2017	Tarief 2018
Gebruik door één persoon	181,18	181,36	155,95	138,96
Gebruik door twee personen	199,29	199,49	171,39	152,71
Gebruik door meer dan twee personen	217,41	217,63	187,84	167,37
Gebruik door bedrijven	variabel	variabel	variabel	variabel

In de 1^e IBU 2016 is afgesproken rioolheffing voor 2018ev te verlagen. Dit is in bovenstaande tabel verwerkt. De berekening van de kostendekkendheid 2018 van de heffing riool ziet er als volgt uit:

Berekening van kostendekkendheid van de rioolheffing		
a	Kosten taakveld(en), incl. (omslag)rente	959.109
b	Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen	2.500
c	Netto kosten taakveld	-956.609
d	Toe te rekenen kosten	887.389
e	Overhead	150.915
f	BTW	89.645
g	Storting voorziening riool	43.630
h	Opbrengst heffingen	1.169.079
(b + h)	Totaal opbrengsten	1.171.579
(d + e + f + g)	Totaal kosten	1.171.579
	Dekkingspercentage	100%

11. Afvalstoffenheffing

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

Omschrijving	Tarief 2015	Tarief 2016	Tarief 2017	Tarief 2018
Gebruik door één persoon	170,32	170,49	180,14	183,20
Gebruik door twee personen	257,37	257,63	272,24	276,87
Gebruik door meer dan twee personen	278,81	279,09	294,56	299,57
Extra groene container van 140 liter	79,48	79,56	79,96	81,32
Extra grijze container van 140 liter	98,40	98,50	98,99	100,67
Extra grijze container van 240 liter	123,01	123,13	123,75	125,85

De berekening van de kostendekkendheid 2018 van de heffing afvalstoffen ziet er als volgt uit:

Berekening van kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing		
a	Kosten taakveld(en), incl. (omslag)rente	1.600.274
b	Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen	226.500
c	Netto kosten taakveld	-1.373.774
d	Toe te rekenen kosten	1.528.906
e	Overhead	333.417
f	BTW	241.868
g	Onttrekking voorziening afval	5.060
h	Opbrengst heffingen	1.882.751
(b + h)	Totaal opbrengsten	2.109.251
(d+ e + f + g)	Totaal kosten	2.109.251
	Dekkingspercentage	100%

12. Reinigingsheffing

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

Omschrijving	Tarief 2015	Tarief 2016	Tarief 2017	Tarief 2018
Categorie 1: werkzame personen 0 t/m 1	177,25	177,43	178,31	181,34
Categorie 2: werkzame personen 2 t/m 4	290,80	291,09	292,55	297,52
Categorie 3: werkzame personen 5 t/m 10	545,64	546,19	548,92	558,25
Categorie 4: werkzame personen 11 en meer	988,46	989,45	994,40	1.011,30

De inflatiecorrectie is in 2018 vastgesteld op 1,7%.

De berekening van de kostendekkendheid 2018 van de heffing reiniging ziet er als volgt uit:

Berekening van kostendekkendheid van de reinigingsheffing		
a	Kosten taakveld(en), incl. (omslag)rente	1.600.274
b	Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen	-
c	Netto kosten taakveld	-1.600.274
d	Toe te rekenen kosten	14.260
e	Overhead	3.368
f	BTW	-
g	Onttrekking voorziening afval	-2.398
h	Opbrengst heffingen	15.230
(b + h)	Totaal opbrengsten	15.230
(d+ e + f + g)	Totaal kosten	15.230
	Dekkingspercentage	100%

13. Haven-, kade- en liggelden

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

Omschrijving	Tarief 2015	Tarief 2016	Tarief 2017	Tarief 2018
<u>Havengeld</u>				
- Passagiersschepen per dagdeel voor elke strekkende meter	0,37	0,37	0,37	0,37
- Passagiersschepen per dag tot en met een lengte van 12 meter	8,10	8,18	8,22	8,39
- Passagiersschepen per dag voor elke strekkende meter boven 12 meter	0,83	0,83	0,83	0,87
- Pleziervaartuigen langer dan één uur voor elke strekkende meter	0,29	0,29	0,29	0,29
- Pleziervaartuigen per dag tot en met een lengte van 6 meter	5,33	5,41	5,41	5,54
- Pleziervaartuigen per dag voor elke strekkende meter boven 6 meter	0,95	0,95	0,95	0,99
<u>Liggelden</u>				
- Woonschepen voor een jaar per strekkende meter	30,45	30,83	30,95	31,49
- Passagiers- en pleziervaartuigen zomerseizoen per strekkende meter	67,93	68,76	69,09	70,25
- Passagiers- en pleziervaartuigen winterseizoen per strekkende meter	34,42	34,83	35,00	35,58
- Passagiers- en pleziervaartuigen per jaar per strekkende meter	100,37	101,57	102,07	103,80
- Charterschepen zomerseizoen per strekkende meter	50,62	51,24	51,49	52,36
- Charterschepen winterseizoen per strekkende meter	20,66	20,91	20,99	21,36
- Charterschepen per jaar per strekkende meter	66,94	67,33	68,10	69,26
- Historische Zuiderzee schepen zomerseizoen per strekkende meter	27,40	27,73	27,85	28,35
- Historische Zuiderzee schepen winterseizoen per strekkende meter	13,97	14,13	14,21	14,46
- Historische Zuiderzee schepen per jaar per strekkende meter	40,58	41,07	41,28	41,98
<u>Kadegeld</u>				
- Tijdelijke opslag per vierkante meter per dag	0,66	0,66	0,66	0,70
- Gebruik voor toerisme en recreatie per strekkende meter per dag	1,03	1,03	1,03	1,07
- Gebruik voor toerisme en recreatie per strekkende meter per maand	28,18	28,51	28,68	29,13

De tarieven voor 2018 zijn in verband met de BTW component niet exact verhoogd met 1,7%.

De berekening van de kostendekkendheid 2018 haven- kade- en liggelden ziet er als volgt uit:

Berekening van kostendekkendheid van de haven, kade- en liggelden		
a	Kosten taakveld(en), incl. (omslag)rente	1.262.663
b	Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen	27.692
c	Netto kosten taakveld	-1.234.971
d	Toe te rekenen kosten	150.294
e	Overhead	59.292
f	BTW	-
h	Opbrengst heffingen	80.343
(b + h)	Totaal opbrengsten	108.035
(d+ e + f)	Totaal kosten	209.586
	Dekkingspercentage	52%

14. Markt- en standplaatsgelden

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

Omschrijving	Tarief 2015	Tarief 2016	Tarief 2017	Tarief 2018
Vaste standplaatshouders per kwartaal/per meter doch ten minste	20,10	20,10	20,20	20,55
Losse standplaatshouders per dag/per meter doch ten minste	80,00	80,10	80,50	81,85
	2,35	2,35	2,35	2,40
	8,90	8,90	8,95	9,10
<u>Elektriciteit per dag</u>				
verlichting, koeling, oven en/of overige elektrische apparatuur	5,15	5,15	5,20	5,30
verlichting	3,00	3,00	3,00	3,05
<u>Locatie A</u>				
per dag	9,90	9,90	9,95	10,10
per maand (bij een dag per week)	39,30	39,35	39,55	40,20
per jaar (bij een dag per week)	469,95	470,40	472,75	480,80
<u>Locatie B</u>				
per dag	7,60	7,60	7,65	7,80
per maand (bij een dag per week)	28,85	28,90	29,05	29,55
per jaar (bij een dag per week)	353,00	353,35	355,10	361,15

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

Berekening van kostendekkendheid van de markt- en standplaatsgelden		
a	Kosten taakveld(en), incl. (omslag)rente	19.572
b	Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen	7.078
c	Netto kosten taakveld	-12.494
d	Toe te rekenen kosten	19.572
e	Overhead	14.391
f	BTW	-
h	Opbrengst heffingen	12.872
(b + h)	Totaal opbrengsten	19.950
(d+ e + f)	Totaal kosten	33.963
	Dekkingspercentage	59%

15. Lijkbezorgingsrechten

Onder de naam lijkbezorgingsrechten worden rechten geheven voor het gebruik van de gemeentelijke begraafplaats en voor het door de gemeente verlenen van diensten in verband met de algemene begraafplaats, overige begraafplaatsen of de lijkbezorging. Voor de tarieven wordt verwezen naar de tarieventabel behorend bij de Verordening lijkbezorgingsrechten Waterland. De berekening van de kostendekkendheid 2018 van de heffing lijkbezorgingsrechten ziet er als volgt uit:

Berekening van kostendekkendheid van de lijkbezorgingsrechten		
a	Kosten taakveld(en), incl. (omslag)rente	174.154
b	Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen	-
c	Netto kosten taakveld	-174.154
d	Toe te rekenen kosten	166.892
e	Overhead	57.108
f	BTW	-
	Heffing verleningen begraafrechten	113.886
	Overige dienst begraafrechten	78.821
h	Opbrengst heffingen	192.708
(b + h)	Totaal opbrengsten	192.708
(d+ e + f)	Totaal kosten	224.000
	Dekkingspercentage	86%

16. Leges

Onder de naam leges worden rechten geheven ter zake van het genot van door het gemeentebestuur verstrekte diensten. Voor de tarieven wordt verwezen naar de tarieventabel uit de Legesverordening. De berekening van de kostendekkendheid van de leges ziet er als volgt uit:

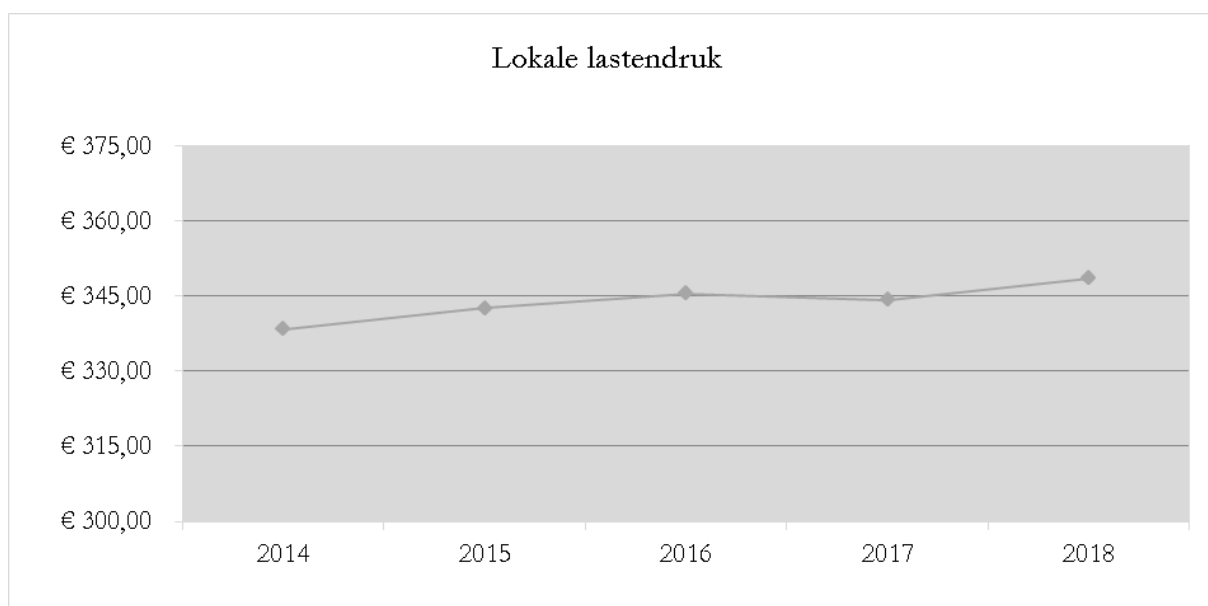
Recapitulatie kostendekkendheid leges gemeente Waterland 2018				
Hoofdstuk		Lasten	Baten	%
Totaal		1.055.293	898.988	85%
Titel 1	Algemene dienstverlening	402.959	357.208	89%
Hoofdstuk 1	Burgerlijke stand	43.992	31.802	72%
Hoofdstuk 2	Reisdocumenten	188.093	208.114	111%
Hoofdstuk 3	Rijbewijzen	65.617	65.345	100%
Hoofdstuk 4	Verstrekingen uit de basisregistratie personen (BRP)	8.852	3.458	39%
Hoofdstuk 9	Overige publiekszaken	38.404	26.275	68%
Hoofdstuk 18	Ondergrondse infrastructuur	7.958	3.281	41%
Hoofdstuk 19	Verkeer en vervoer	28.373	13.668	48%
Hoofdstuk 20	Diversen	21.669	5.265	24%
Titel 2	Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving / omgevingsvergunning	610.332	529.449	87%
Hoofdstuk 2	Vooroverleg/beoordeling conceptaanvraag	101.380	50.000	49%
Hoofdstuk 3	Omgevingsvergunning	504.298	475.000	94%
Hoofdstuk 8	Bestemmingswijzigingen zonder activiteiten	4.654	4.449	96%
Titel 3	Dienstverlening vallend onder Europese dienstenrichtlijn	42.002	12.331	29%
Hoofdstuk 1	Horeca	18.949	10.463	55%
Hoofdstuk 2	Organiseren evenementen of markten	23.053	1.868	8%

17. Lokale lastendruk

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

Lokale heffing	2014	2015	2016	2017	2018
OZB+RZB	143,79	154,73	155,97	163,17	172,02
Rioolheffing	93,61	86,02	86,67	74,09	67,63
Afvalstoffenheffing	100,97	101,90	102,83	107,04	108,91
Totaal	338,37	342,65	345,47	344,30	348,56

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



18. Kwijtscheldingsbeleid

Voor huishoudens en zelfstandigen met de laagste inkomens bestaat de mogelijkheid van een gehele of gedeeltelijke kwijtschelding van de afvalstoffenheffing, de rioolheffing en de hondenbelasting. Verwezen wordt naar de Verordening kwijtschelding gemeentelijke belastingen Waterland 2010 (inclusief wijzigingsverordening 2013). Voor huishoudens die vorig jaar gehele kwijtschelding van de belastingen hebben gehad geldt dat zij voor het jaar daarna geen aanvraag hoeven in te dienen voor kwijtschelding. Van deze huishoudens zullen wij de gegevens naar het inlichtingenbureau sturen. Zij controleren op inkomen, vermogen en voertuigbezit. Indien de gegevens van de klant onder de vereiste normen blijven, krijgen zij automatisch kwijtschelding. Indien de gegevens van de klant de norm voor de kwijtschelding overschrijdt, krijgt de klant de mogelijkheid alsnog een aanvraag in te dienen.

§ B Weerstandsvermogen

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

1. Inventarisatie weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit van de gemeente Waterland wordt als volgt berekend:

Omschrijving	Bedrag
Weerstandscapaciteit exploitatie	
Onbenutte belastingcapaciteit	1.917.471
Onvoorzien	<u>50.000</u>
	1.967.471
Weerstandscapaciteit vermogen	
Algemene reserve	12.060.390
Stille reserves onroerende zaken	<u>3.212.211</u>
	<u>15.272.601</u>
Totale weerstandscapaciteit	17.240.072

Toelichting

- Onbenutte belastingcapaciteit
De onbenutte belastingcapaciteit is gedefinieerd als het bedrag dat in redelijkheid nog aan extra inkomsten gegenereerd kan worden voor het geval zich tegenvallers voordoen. Aangezien de tarieven van de onroerendezaakbelasting in beginsel niet gebonden zijn aan een bepaald maximum, zou theoretisch gezien sprake zijn van een onbepaalde onbenutte belastingcapaciteit. Om toch een reëel bedrag te kunnen noemen hebben wij berekend hoeveel OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing de gemeente Waterland zou moeten heffen indien zij onder financiële curatele zou komen te staan (de zogenoemde artikel 12-status). Aangezien de rioolheffing en de afvalstoffenheffing in 2017 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 2017 vastgesteld op 0,1142% van de WOZ-waarde. Op basis hiervan bedraagt de onbenutte belastingcapaciteit € 1.917.471.
- Onvoorzien
De budgetten per programmaonderdeel zijn scherp begroot. Om in operationele situaties snel te kunnen handelen is in de begroting een budget van € 50.000 voor onvoorzien opgenomen. Het college kan indien nodig over dit budget beschikken.
- Stille reserves
Onder stille reserves zijn opgenomen de meerwaarde van de gemeentelijke onroerende zaken die direct verkoopbaar zijn zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van bestaande taken. De hoogte van deze stille reserves is voornamelijk bepaald door de WOZ-waarde van de gemeentelijke onroerende zaken te verminderen met de boekwaarde.

Hieronder een overzicht van de stille reserves gemeente Waterland:

Stille reserves onroerende zaken	Bedrag
Middendam 5 (de Waegh) Monnickendam	276.000
Middendam 7 (de Waegh) Monnickendam	396.000
Broekerhuis + woning (Broek in Waterland)	438.000
De Bolder (Monnickendam)	425.125
Noordeinde 4	94.000
Medisch Centrum (Marken)	638.000
Panden Galgeriet	10.660
Hellingweg 6	146.000
Weilanden	788.426
Totaal	3.212.211

2. Inventarisatie risico's

Bij het opstellen van de begroting 2018 hebben wij onderstaande risico's onderkend.

Nr.	Risico	Maximaal fin. risico
1	Aanspreken verleende garanties	1.000.000
2	Lopende juridische procedures	1.000.000
3	Lagere ontwikkeling gemeentefonds	500.000
4	Hogere uitgaven Sociaal domein	500.000
5	Tegenvallende opbrengsten belastingen	400.000
6	Wachtgeld betalingen politieke ambtsdragers	200.000
7	Pensioenverplichtingen	200.000
8	Tegenvallende ontwikkeling uitkeringsgerechtigden	200.000
9	Garantstelling voor het personeel van het zwembad	150.000
10	Mogelijk effect BTW op parkeren	160.000
11	Diverse juridische procedures	100.000
Totaal		4.410.000

Toelichting

1. Aanspreken verleende garanties

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

2. Lopende juridische procedures

Er lopen momenteel verschillende bezwaar en beroepszaken (tw. € 1.000.000). Hoewel wij er het volste vertrouwen in hebben in het gelijk gesteld te worden blijft er altijd een kans dat een rechter anders besluit. De kans dat dit risico zich voordoet schatten wij op 10%.

3. Lagere ontwikkeling gemeentefonds
Ontwikkelingen in het gemeentefonds kunnen altijd tot gevolg hebben dat de inkomsten tegenvallen. De kans dat dit risico zich voordoet verwachten wij 25% en het financiële risico schatten wij in op € 500.000.
4. Hogere uitgaven Sociaal domein
De uitgaven voor Jeugd en WMO in het sub-programma Sociaal domein zijn afhankelijk van de aanvragen die wij ontvangen. Voor enig jaar is het niet uitgesloten dat er aanzienlijk meer uitgaven moeten plaatsvinden dan begroot. In het verleden is hiervoor een specifieke reserve gevormd. Deze reserve is inmiddels voor een groot deel aangewend voor doelstellingen met betrekking tot het Sociaal domein (o.a. frictie kosten Baanstede). Het risico van hogere uitgaven Sociaal domein wordt daarom opgenomen in deze risico paragraaf. De kans op € 500.000 hogere uitgaven wordt geschat op 20%.
5. Tegenvallende opbrengsten belasting
In de begroting zijn inschattingen gemaakt t.a.v. de belastinginkomsten. Deze inkomsten zijn mede afhankelijk van economische ontwikkelingen en (fiscale) discussies. De kans bestaat dat deze ontwikkelingen te optimistisch zijn. Het risico op een te hoge inschatting stellen wij op € 300.000. De kans dat dit risico zich voordoet schatten wij op ongeveer 33%.
6. Wachtgeld betalingen politieke ambtsdragers
Er zijn geen voorzieningen getroffen voor het tussentijds vertrekken van wethouders. Het risico stellen wij op € 200.000. De kans dat dit risico zich voordoet schatten wij op ongeveer 33%.
7. Pensioenverplichting
Voor de pensioen verplichting van politieke ambtsdragers zijn in het verleden actuariële berekeningen gemaakt. Met het topstellen van deze actuariële berekeningen zal pensioenverplichting in de boeken moeten worden opgenomen. De kans dat deze hoger uitvalt dan de huidige verplichting is reëel. Het risico stellen we vooralsnog op € 200.000. De kans dat dit risico zich voordoet op 50%.
8. Tegenvallende ontwikkeling uitkeringsgerechtigden
In de begroting zijn inschattingen gemaakt t.a.v. het aantal uitkeringsgerechtigden en de ontwikkelingen daarvan. De kans bestaat dat de ontwikkelingen te optimistisch zijn. Het risico op een te hoge inschatting stellen wij op € 200.000. De kans dat dit risico zich voordoet schatten wij op ongeveer 25%.
9. Garantstelling voor het personeel van het zwembad
De gemeente heeft zich garant gesteld voor de ontslag uitkering van het personeel van het zwembad. Het bedrag van dit risico is ingeschat op € 150.000. De kans dat zich dit voordoet schatten wij op 10%.
10. BTW op parkeeropbrengsten
De belastingdienst heeft voor de Hoge Raad aangevoerd dat over parkeergelden BTW verschuldigd zou zijn, er ligt een advies voor waarin wordt gesteld hiermee in te stemmen. Indien de Hoge Raad in deze besluit dat dit het geval is verwachten zal dit naar verwachting landelijk gaan spelen. Dan zal ook de gemeente Waterland met een dergelijke aanslag geconfronteerd gaan worden. De hoogte van de aanslag schatten wij in op 21% van de opbrengst parkeergeleden (€ 388.000) voor de jaren 2017 en 2018, circa € 160.000. De kans dat dit zich voordoet schatten wij in op 50%
11. Juridische kosten
In de begroting is budget opgenomen voor de standaard juridische procedures zoals deze jaarlijks voorkomen. Er is echter geen budget opgenomen voor uitzonderlijke specialistische procedures. De hoogte van deze juridische kosten schatten wij op € 100.000. De kans dat dit zich voordoet schatten wij op 20%.

Weerstandscapaciteit versus inventarisatie risico's

De exploitatie kent een weerstandscapaciteit van € 1.967.471 daarnaast beschikt de gemeente over een weerstandscapaciteit in het vermogen van € 15.272.601.

Totaal is er een weerstandscapaciteit van € 17.240.072 beschikbaar. Deze weerstandscapaciteit is voldoende om het geïnventariseerde risico van € 4.410.000 op te vangen.

Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit.

Ratio weerstands- vermogen	Beschikbare weerstandscapaciteit	17.240.072	3,91
	Benodigde weerstandscapaciteit	4.410.000	

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

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

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

3. Kengetallen

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

Kengetallen ter ondersteuning van de beoordeling van de financiële positie

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

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

Hieronder wordt per kengetal weergegeven welke verhouding wordt uitgedrukt.

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

Kengetallen gemeente Waterland

Omschrijving	Gemeente Waterland									Signaleringskader		
	Realisatie 2014	Realisatie 2015	Realisatie 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Categorie A Minst risicovol	Categorie B Neutraal	Categorie C Meest risicovol	
Netto schuldquote	31,49%	18,41%	19,10%	53,39%	57,53%	54,04%	49,08%	43,90%	<90%	90-130%	>130%	
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle versterkte leningen	29,35%	16,34%	17,28%	51,39%	55,64%	52,19%	47,31%	42,21%	<90%	90-130%	>130%	
Solvabiliteitsratio	48,10%	51,41%	51,73%	45,56%	42,01%	42,93%	44,32%	45,95%	>50%	20-50%	<20%	
Structurele exploitatieruimte	0,93%	4,62%	1,51%	2,01%	1,63%	-0,44%	0,26%	0,81%	Begr >0%	Begr = 0%	Begr <0%	
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	<20%	20-35%	>35%	
Belastingcapaciteit	109,38%	109,58%	107,48%	105,31%	103,72%	103,72%	103,72%	103,72%	<95%	95-105%	>105%	

Hieronder de volgende analyse per kengetal:

- Netto schuldquote
De verhoging van het nettoschuldquote ten opzichte van de percentages van voorgaande jaren betreft het effect van de vernieuwde BBV-regels (ingående begrotingsjaar 2017). Waar in het verleden de totale geraamde baten en lasten door de technische verwerking van de kostenplaatsstructuur hoger werden gepresenteerd, is dit vanaf de begroting 2017ev niet meer het geval. Als deze correctie voor de cijfers van voorgaande jaren zou worden doorgevoerd dan zou stijging verwaarloosbaar zijn. Het weergegeven percentage laat zien dat de gemeente Waterland als gemeente geen hoge schulden ten opzichte van de geraamde baten hebben.
- Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
Zie toelichting hierboven voor wat betreft het stijgingspercentage ten opzichte van voorgaande jaren. 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 45-50%. De post voorziening wordt als vreemd vermogen aangezien en is op onze balans qua percentage best een grote post. Echter deze post wordt afgedekt in onze lopende exploitatie. De solvabiliteitsratio lijkt misschien ongunstig maar uit nadere analyse blijkt dit wel mee te vallen (effect post voorziening).
- 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 het geval. Zie voor verder aanvullende informatie ook de ontwikkeling van de incidentele baten en lasten, pagina 89). Alleen voor het begrotingsjaar 2019 is er een negatief percentage dit komt door de eenmalige onttrekking inzake omgevingswet.
- Belastingcapaciteit
Allereerst even wat achtergrond informatie. Om deze ruimte weer te kunnen geven is een ijkpunt nodig. Op voorstel van de stuurgroep BBV die naar aanleiding van het advies door de Commissie vernieuwing BBV is ingesteld is ervoor gekozen om de belastingcapaciteit te relateren aan landelijk gemiddelde tarieven. In de eerste plaats is voor een landelijk gemiddelde gekozen omdat over het algemeen geen maximum is gesteld aan belastingtarieven. Daarnaast geeft een gemiddelde meer inzicht in de betekenis van de belastingcapaciteit voor de financiële positie dan wanneer het gerelateerd wordt aan een maximaal te heffen tarief.
De hoogte van belastingtarieven komen dus niet in een vacuüm tot stand; er wordt daarbij rekenschap gegeven hoe de «eigen» lastendruk (via tarifiering) zich verhoudt tot het landelijke gemiddelde. Zo publiceert het Coelo de «Atlas van de Lokale Lasten», een marco- en micro-overzicht van opbrengsten van de hoogte en ontwikkeling van tarieven, heffingen en woonlasten dat mede daarvoor wordt gebruikt. Voor de gemeenten wordt de belastingcapaciteit gerelateerd aan de hoogte van de gemiddelde woonlasten (OZB, rioolheffing en reinigingsheffing). Voor de rioolheffing en afvalstoffenheffing geldt dat er kostendekkende tarieven worden gehanteerd. Deze tarieven kunnen hoger zijn dan de landelijk gemiddelde tarieven omdat bijvoorbeeld de kosten van het riool hoger kunnen zijn voor de gemeente Waterland ten opzichte van de landelijk gemiddelde kosten. Gesteld kan worden dat ten opzichte van de landelijk gemiddelde woonlasten, de berekende ratio belastingcapaciteit voor de gemeente Waterland niets zegt over welke ruimte er is ten opzichte van het maximaal te heffen tarief. Echter er kan wel gesteld worden wanneer men alleen kijkt naar de onbenutte belastingcapaciteit in de begroting van de gemeente Waterland (zie tabel, pagina 44) er nog circa € 1.917.471 ruimte beschikbaar zou kunnen komen, rekeninghoudend met de artikel 12 status die hiervoor geldt.

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

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

§ C Onderhoud kapitaalgoederen

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

1. Wegen

Voor het wegbeheer wordt uitgegaan van het lopend wegenbeheerplan 2013-2017 gemeente Waterland. Dit plan wordt eind 2017 opgevolgd door een geactualiseerd beheerplan dat bij het schrijven van deze begroting nog in voorbereiding is. In de nieuwe planperiode wordt ook met het hoogheemraadschap onderzocht of de gemeente de wegen buiten de bebouwde kom kan overnemen. Aangezien het nieuwe plan nog niet is vastgesteld wordt hieronder een doorkijk gegeven op basis van het beheerplan 2013-2017:

Omschrijving	2018	2019	2020	2021
Onderhoudskosten	668.251	738.251	858.251	798.251
Overige kosten	38.390	38.283	38.175	38.068
Geplande kosten	706.641	776.534	896.426	836.319

2. Riolering

Voor het rioleringsbeheer wordt uitgegaan van het lopend rioleringsplan van de gemeente Waterland. De planperiode van het lopend rioleringsplan is een jaar verlengd in het kader van de regionale samenwerking in de waterketen. In het vierde kwartaal van 2017 wordt het nieuwe (regionale) GRP aangeboden aan de gemeenteraad. Het rioleringsplan geeft aan hoe de gemeente omgaat met de zorgtaken voor afvalwater, hemelwater en grondwater. Aangezien het nieuwe plan nog niet is vastgesteld wordt hieronder een doorkijk gegeven op basis van het beheerplan 2012-2016:

Omschrijving	2018	2019	2020	2021
Geplande kosten	1.127.949	1.102.633	1.101.413	1.100.195
Geplande baten	1.171.579	1.171.579	1.171.579	1.171.579
Saldo	43.630	68.946	70.166	71.384
Stand voorziening 1 januari	4.991.603	5.035.233	5.104.179	5.174.345
Saldo	43.630	68.946	70.166	71.384
Stand voorziening 31 december	5.035.233	5.104.179	5.174.345	5.245.729

3. Groen

De huidige Groenvisie 2016 wordt eind 2017 begin 2018 vervangen door een nieuwe. In de Groenvisie worden voor de verschillende kernen ontwikkelingsrichtingen en beheerniveaus bepaald. 2018 is ook het jaar dat we starten met de eigen groendienst in het kader van een gemeentelijk leerwerkbedrijf. Vanaf dat moment worden nagenoeg alle groendiensten in eigenbeheer uitgevoerd. De beeldkwaliteiten die vastgelegd worden in de groenvisie vormen daarbij het uitgangspunt voor het beheer.

Op basis hiervan worden projecten benoemt. Doordat bij het schrijven van de begroting de groenvisie nog niet is vastgesteld zijn deze nog niet opgenomen in de begroting. Afhankelijk van de besluitvorming worden eventuele wijzigingen verwerkt in de eerste IBU 2018. Hieronder een overzicht van totale kosten kapitaalgoederen groen:

Omschrijving	2018	2019	2020	2021
Onderhoudskosten	489.120	489.120	489.120	489.120
Overige kosten	2.722	2.722	2.722	2.722
Geplande kosten	491.842	491.842	491.842	491.842

4. Gebouwen

Het nieuwe geactualiseerde gebouwenbeheerplan inclusief de duurzaamheidsparagraaf is in voorbereiding. Het plan wordt in de 2^e helft 2017 voorgelegd aan de raad. In dit plan wordt het onderhoudsniveau vastgesteld op de technische levensduur van materialen en onderdelen van een gebouw. Ook wordt een overzicht gegeven van alle gebouwen en de actuele ontwikkelingen. Het onderhoud wordt aangevuld met duurzaamheidsmaatregelen.

Bij het opstellen van de begroting 2018 is het nieuwe plan nog niet vastgesteld. Om toch een doorkijk te kunnen geven wordt hieronder een financiële weergave gegeven op basis van enerzijds de kostenontwikkeling in het beheerplan 2014-2033 en anderzijds het te verwachte effect van de hogere dotatie bij het vaststellen van het geactualiseerde gebouwenbeheerplan 2018-2037.

Omschrijving	2018	2019	2020	2021
Stand voorziening 1 januari	498.872	571.446	619.624	564.121
Toevoeging aan voorziening	560.927	560.927	544.985	544.985
Vrijval	-	-	-	-
Geplande kosten	488.353-	512.749-	600.488-	470.780-
Stand voorziening 31 december	571.446	619.624	564.121	638.326

5. Bruggen en tunnels

Juli 2017 is het nieuwe beheerplan Civiele kunstwerken 2017-2026 vastgesteld door de raad. Hiermee kan het dagelijkse onderhoud worden bekostigd en blijft de veiligheid en bruikbaarheid van de kunstwerken gewaarborgd. Hieronder wordt een overzicht van het verloop van de voorziening gepresenteerd:

Omschrijving	2018	2019	2020	2021
Stand voorziening 1 januari	43.108	15.508	358	44.438
Toevoeging aan voorziening	276.000	276.000	276.000	276.000
Vrijval	-	-	-	-
Geplande kosten	303.600-	291.150-	231.920-	230.309-
Stand voorziening 31 december	15.508	358	44.438	90.129

6. Openbare verlichting

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

De financiële behoefte voor 2018ev. is als volgt opgenomen in de begroting:

Omschrijving	2018	2019	2020	2021
Stand voorziening 1 januari	71	71	19.571	29.071
Toevoeging aan voorziening	123.500	123.500	123.500	123.500
Geplande kosten	123.500-	104.000-	114.000-	123.500-
Stand voorziening 31 december	71	19.571	29.071	29.071

7. Oevers

In de raadsvergadering van 13 maart 2014 is het beheerplan oevers vastgesteld voor de periode 2014-2018. In dit plan zijn de werkzaamheden opgenomen die nodig zijn om de oevers weer op een acceptabel niveau te brengen en te houden. In verband met de werkzaamheden aan de kademuur zijn de uitgaven in 2017 in verhouding hoger dan de andere jaren. Dit is verwerkt in het meerjarenoverzicht verloop voorziening.

Omschrijving	2018	2019	2020	2021
Stand voorziening 1 januari	147.488	-	-	-
Toevoeging aan voorziening	240.200	240.200	240.200	240.200
Geplande kosten	387.688-	240.200-	240.200-	240.200-
Stand voorziening 31 december	-	-	-	-

8. Renovatie sportvelden

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

Omschrijving	2018	2019	2020	2021
Stand voorziening 1 januari	397.298	470.181	543.064	577.947
Toevoeging aan voorziening	72.883	72.883	72.883	72.883
Geplande kosten	-	-	38.000-	-
Stand voorziening 31 december	470.181	543.064	577.947	650.830

9. Onderhoud Hemmeland

In de raadsvergadering van 3 juli 2014 is het beheerplan recreatiegebied Hemmeland vastgesteld voor de periode 2014-2018. In 2018 wordt dit plan geactualiseerd, waarbij bekeken wordt of het mogelijk is om het Hemmeland onder te brengen in de reguliere onderhoudsprogramma's.

De financiële behoefte voor 2018ev. is als volgt opgenomen in de begroting:

Omschrijving	2018	2019	2020	2021
Stand voorziening 1 januari	169.848	-	-	-
Toevoeging aan voorziening	75.525	75.525	75.525	75.525
Geplande kosten	245.373-	75.525-	75.525-	75.525-
Stand voorziening 31 december	-	-	-	-

10. Baggeren jachthaven Hemmeland

Bij de begroting 2016 is besloten om een onderhoudsvoorziening ten behoeve van toekomstig baggerwerk in de Jachthaven in het leven te roepen. Met deze voorziening wordt gespaard om eens in de tien jaar baggerwerkzaamheden te kunnen uitvoeren. Eind 2016 zijn baggerwerkzaamheden uitgevoerd. In 2026 moet de jachthaven opnieuw gebaggerd worden. Op basis van de huidige inzichten is de dotatie vastgesteld op € 25.000. Hieronder wordt een overzicht van het verloop van de voorziening baggeren jachthaven Hemmeland gepresenteerd:

Omschrijving	2018	2019	2020	2021
Stand voorziening 1 januari	80.000	80.000	80.000	130.000
Toevoeging aan voorziening	-	-	50.000	50.000
Geplande kosten	-	-	-	-
Stand voorziening 31 december	80.000	80.000	130.000	180.000

11. Baggeren gemeentehaven Monnickendam

In navolging van de voorziening Jachthaven Hemmeland is bij de 1^e IBU 2016 ook voor de gemeentehaven een voorziening in het leven geroepen om baggerwerkzaamheden uit te kunnen voeren. Conform de voorziening Jachthaven Hemmeland wordt ook hier gespaard om eens in de tien jaar baggerwerkzaamheden te kunnen uitvoeren. Begin 2017 zijn de baggerwerkzaamheden uitgevoerd. In het winterseizoen 2026/2027 moet er weer gebaggerd worden. Hieronder wordt een overzicht van het verloop van de voorziening baggeren gemeentehaven Monnickendam gepresenteerd:

Omschrijving	2018	2019	2020	2021
Stand voorziening 1 januari	12.500	25.000	37.500	50.000
Toevoeging aan voorziening	12.500	12.500	12.500	12.500
Geplande kosten	-	-	-	-
Stand voorziening 31 december	25.000	37.500	50.000	62.500

Samenvattend overzicht onderhoud kapitaalgoederen

Categorie	Beleidskaders	Gewenst kwaliteitsniveau	Beheers- en onderhoudsplannen / Looptijdplannen	Financiële consequenties conform plannen
1. Wegen	Ja	max 16% onveilig	2013-2017	Nee
2. Riolering	Ja	Conform GRP	2012-2016 + 1 jaar	Ja
3. Groen	Ja	CROW beheerniveau A/B	Vertaald in beeldbestek en worden jaarlijks geupdated	Ja
4. Gebouwen	Ja	Conform beheerplan	20 jaar	Ja
5. Bruggen en tunnels	Ja	Conform beheerplan	5 jaar	Ja
6. Openbare verlichting	ja	Conform beheerplan	5 jaar	Ja
7. Oevers (kades en beschoeiingen)	ja	Conform beheerplan	5 jaar	Ja
8. Renovatie sportvelden	Nee	NOC*NSF norm	20 jaar	Ja
9. Onderhoud Hemmeland	ja	Conform beheerplan	5 jaar	Ja
10. Baggeren jachthaven Hemmeland	1x in de tien jaar baggeren	minimale diepgang conform keuring	10 jaar	Ja
11. Baggeren gemeentehaven Monnickendam	1x in de tien jaar baggeren	minimale diepgang conform keuring	10 jaar	Ja

Categorie	Ramingen tlv exploitatie / voorzieningen	Ramingen volledig en reëel in begroting?	Is er sprake van achterstallig onderhoud (AOH)?	Zo ja, zijn er toereikende voorzieningen/reserves voor AOH?
1. Wegen	conform	Nee, er is € 100.000 bezuinigd	Ja	Onbekend, wordt meegenomen in het nieuwe beheerplan.
2. Riolering	conform	conform	Nee	-
3. Groen	conform	conform	Nee	-
4. Gebouwen	conform	conform	Nee	-
5. Bruggen en tunnels	conform	conform	Nee	-
6. Openbare verlichting	conform	conform	Nee	-
7. Oevers (kades en beschoeiingen)	conform	conform	Nee	-
8. Renovatie sportvelden	conform	conform	Nee	-
9. Onderhoud Hemmeland	conform	conform	Nee	-
10. Baggeren jachthaven Hemmeland	conform	conform	Nee	-
11. Baggeren gemeentehaven Monnickendam	conform	conform	Nee	-

§ D Financiering

1. Beleidsvoornemens

Volgens de huidige plannings blijft Waterland in 2017 binnen de kasgeldlimiet en de rente-risiconorm. De kasgeldlimiet zal maximaal 8,5% bedragen en de rente-risiconorm blijft de komende vijf jaar jaarlijks binnen de voorgeschreven 20%. Teneinde gemeenten met een kleine leningenportefeuille tegemoet te komen is voor de rente-risiconorm een minimum bedrag van € 2.500.000 vastgesteld bij ministeriële regeling. De gemeente Waterland blijft de komende vijf jaar onder dit bedrag.

De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd tot maximaal één jaar en de rente-risiconorm op leningen met een looptijd vanaf één jaar. Het doel van deze normen uit hoofde van de Wet financiering decentrale overheden (Fido) is te voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote schokken optreden in de hoogte van de rente die de gemeente moet betalen. De normen beperken de budgettaire risico's. Het niveau van de korte leningen, de kasgeldlimiet, is gelimiteerd tot 8,2% van het bedrag van de begroting. De rente-risiconorm houdt in dat maximaal 20% van de lange leningen per jaar afgelost kan worden. De norm beoogt een evenwichtige opbouw van de leningen in de tijd.

2. Overzicht uitstaande leningen

Lening	Rente %	Aflossing	Stand per 01-01-2018	Rente 2018	Aflossing 2018	Stand per 31-12-2018
BNG	3,45%	2021	2.000.000	54.290	500.000	1.500.000
BNG	2,09%	2023	4.200.000	74.369	700.000	3.500.000
Totaal			6.200.000	128.659	1.200.000	5.000.000

3. Overzicht rentebaten

In 2018 zijn er geen rentebaten begroot ten aanzien van de rekening-courant. Wel staan hier (ingevolge vernieuwing BBV) de rentebaten van de verstrekte leningen aan de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland, sportclub VV Monnickendam, en de St. Waterlandse Hockey accommodatie.

4. Ontwikkelingen

De combinatie van de aflossingen en de behoefte aan toekomstige investeringsmiddelen (zoals scholenbouw en onderhoudsvoorzieningen) zorgen er voor dat er tussen eind 2017 en eind 2018 nieuwe geldleningen afgesloten worden. Voor het aantrekken van geld in 2018 is rekening gehouden met een rentepercentage van 1,5%. Voor de jaren daarna is rekening gehouden met een percentage oplopend tot 5%.

Gelet op de nog af te wikkelen investeringen per eind augustus 2017 en de planning voor 2017/2018, plus aflossingen reeds aangegane leningen, minus afschrijvingen is nog circa € 12 miljoen nodig. Deze middelen zullen, afhankelijk van de behoefte, worden opgenomen in 2017/2018.

Renteresultaat op het taakveld treasury

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

Omschrijving	Bedrag
De externe rentelasten over de korte en lange financiering	-230.659
De externe rentebaten over de korte en lange financiering	<u>47.473</u>
Saldo rentelasten en rentebaten	-183.186
De rente die aan de grondexploitatie moet worden toegerekend	-
De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-
De rentebaar van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= project-financiering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	<u>-</u>
	-
Aan taakveld toe te rekenen externe rente	-183.186
Rente over eigen vermogen	-
Rente over voorzieningen	<u>-</u>
Totaal aan taakveld toe te rekenen rente	-183.186
De aan taakveld toegerekende ontvangen rente	242.185
De aan taakveld toegerekende betaalde rente	<u>-47.473</u>
Renteresultaat op het taakveld Treasury	11.526

§ E Bedrijfsvoering

Hoe willen wij werken?

Slagvaardig en daadkrachtig willen wij zijn. Dat kan in zelfstandigheid, dat kan in samenwerking met anderen. Medewerkers werken flexibel in de organisatie en in samenwerkingsverbanden met anderen. Zij worden uitgenodigd creatief te zijn.

Cultuur en structuur

Wij zetten in op de cultuur. De competenties lef, vertrouwen en verbinden zijn voor ons leidend. Wij zijn samen op zoek in de organisatie naar de beste manier van werken voor de toekomst. In voortdurende interactie met de burger en andere partners vinden veranderingen min of meer organisch plaats. De organisatie zoekt naar toekomstperspectief waar het samenwerking in de regio betreft. Zodra dit perspectief helder is kijken we opnieuw naar de organisatiestructuur.

Duidelijkheid en snelheid voor de burger

Wij willen de dienstverlening digitaal en in duidelijke processen inrichten. Het is een proces van vallen en opstaan. Wij zoeken naar de juiste combinatie van digitaal en toch dichtbij de burger waar het nodig is, bijvoorbeeld door middel van huisbezoek. De dienstverlening in het gemeentehuis wordt vooral via het klantcontactcentrum georganiseerd. Als er specialisten nodig zijn, worden die erbij gehaald of wordt er een afspraak gemaakt.

Het blijft mensenwerk

Digitaliseren betekent ook digitaal denken en werken voor de ambtenaren. Medewerkers werken flexibel, zelfstandig en gebruiken hun deskundigheid. Medewerkers worden zo breed mogelijk ingezet met als doel om binnen de beperkte capaciteit zoveel mogelijk te kunnen doen. Werkprocessen worden anders ingericht om zo efficiënt mogelijk gedigitaliseerd te worden.

Inzet van medewerkers

Flexibiliteit en digitalisering gaan hand in hand met medewerkers inzetten waar dat het meeste nodig is. Wij werken aan verbreden van de inzet van medewerkers. De structurele werkzaamheden worden zoveel mogelijk door structureel in dienst zijnde medewerkers uitgevoerd, ook conform de wens van de raad. Daarnaast werken wij met een flexibele schil van interne- en externe medewerkers.

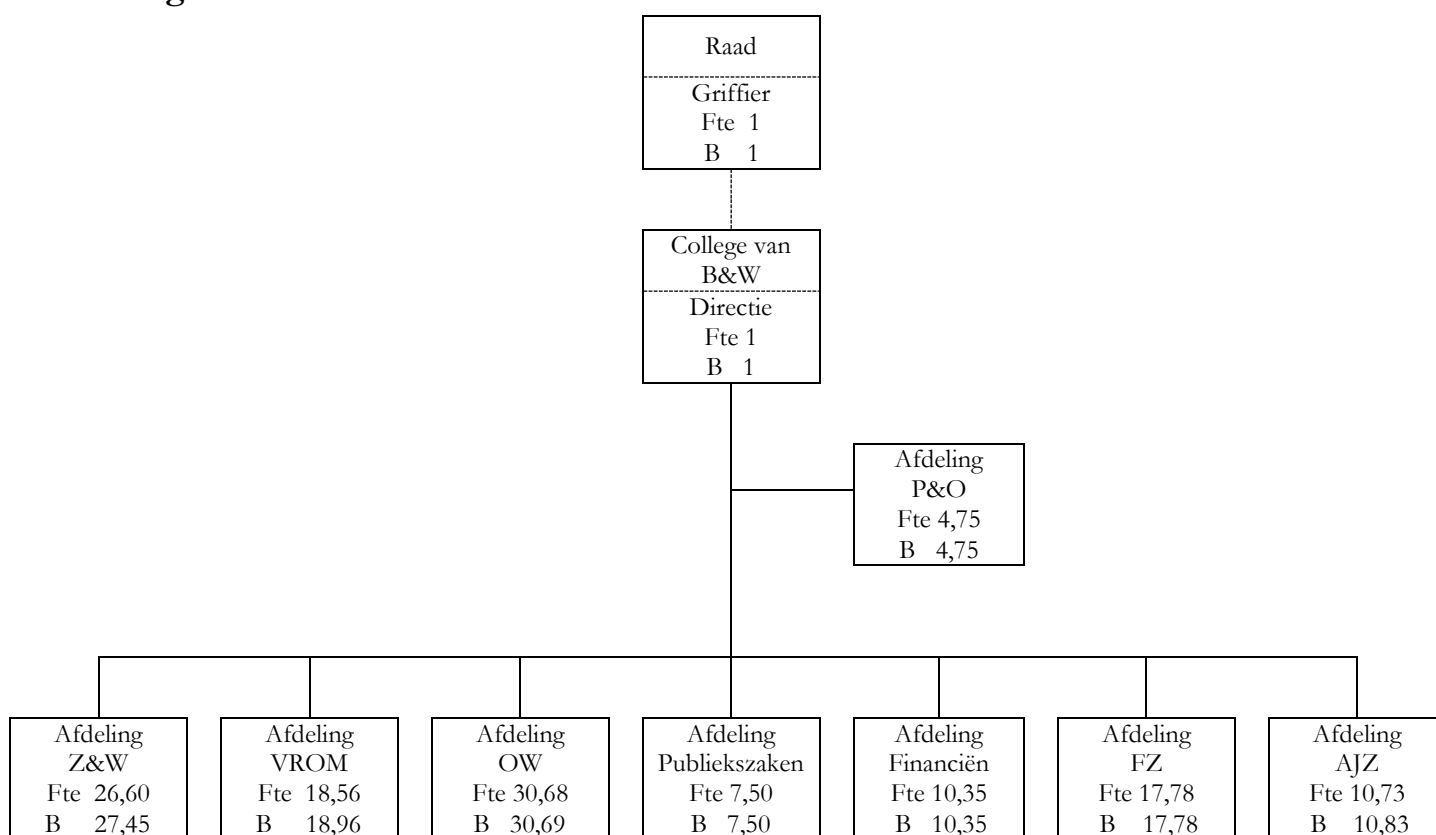
Steeds dicht bij de burger

De gemeente heeft als ambitie om dicht bij de burger te staan. De uitvoering van de taken in het Sociaal domein zijn daarin het meest in het oog springend. Maar ook op andere domeinen en in andere rollen wil de gemeente in voortdurende verbinding staan met de burgers van Waterland. Initiatieven op allerlei terreinen, ruimtelijk en maatschappelijk, worden in Waterland opgestart. De ambtelijke organisatie wil daar zo actief mogelijk op inspelen, tezamen met bestuurders.

Samen zijn we sterker

Op verschillende terreinen werken wij slim samen. Wij houden onze ogen open voor het uitbreiden van slimme samenwerking. In de loop van 2017 verwachten wij bestuurlijke duidelijkheid te verkrijgen over de koers van de gemeente voor wat betreft ambtelijke samenwerking in de regio.

Organisatiestructuur 2018



Afkortingen

B&W	Burgemeester & wethouders
P&O	Personeel & organisatie
Z&W	Zorg & welzijn
VROM	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en milieubeheer
OW	Openbare werken
FZ	Facilitaire zaken
AJZ	Algemene en juridische zaken
Fte	Fulltime-equivalent
B	Bezetting

Algemene toelichting

- De raad bestaat uit 17 raadsleden
- De functie griffier is 1 fte. Deze maakt geen onderdeel uit van de formatie binnen de organisatie.
- Het college van B&W bestaat uit een burgemeester (1fte) en vier wethouders (in totaal 2,55 fte).
- De directie bestaat uit één algemeen directeur/gemeentesecretaris (1 fte).
- De formatie bedraagt 128,95 fte. Dit aantal is inclusief de 3,69 fte formatie die wordt ingezet voor het uitvoeren van taken voor regionale partners; deze loonkosten worden verhaald op regionale partners. De bezetting bedraagt 130,31 fte hetgeen betekent dat sprake is van overbezetting van 1,36 fte. Achtergrond hiervan is tijdelijke inzet in eigen dienst, en specifieke personele mutaties.

Formatie verschillen begroting 2017-2018

Z&W	-/- 0,17 fte: organieke overboeking van Z&W naar FIN.
VROM	-/- 0,66 fte: -/- 0,66 fte taak is verminderd,
OW	-/- 0,72 fte: waarvan -/- 0,83 fte bezuiniging, +0,11 fte uitbreiding taken.
FZ	-/- 0,70 fte: overboeking budget garantiebanen naar loonkosten algemeen t.b.v hele organisatie.
AJZ	-/- 0,03 fte: vermindering, formatie was incidenteel.
FIN	+ 0,17 fte: organieke overboeking van Z&W naar FIN.

Inhuur tijdelijke krachten:

In de begroting is een structureel budget opgenomen ad € 260.589 voor inhuur van tijdelijke arbeidskrachten. Dit budget wordt in de begroting niet over de programma's verdeeld, maar is centraal beschikbaar. Het kan specifiek worden aangewend bij zwangerschap, uitval door ziekte of andere bijzondere verlofsoorten of knelpunten. In de begroting is tevens een budget opgenomen voor het realiseren van een flexibele schil bij het projectteam onder verantwoordelijkheid van de afdeling VROM. Hiervoor is € 96.742 beschikbaar.

§ F Verbonden partijen

1. Algemeen

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

2. Intergemeentelijk Samenwerkingsorgaan Waterland (ISW)

Vestigingsplaats:	Purmerend
Rechtsvorm:	gemeenschappelijke regeling met zes gemeenten
Activiteiten:	het bevorderen van politiek-bestuurlijke samenwerking en beheer van archiefstukken van de deelnemende gemeenten
Programmaonderdelen:	1.02 Economie en toerisme 4.01 Bestuur 6.01 Overhead
Bestuurlijk belang gemeente:	één lid in het dagelijks en algemeen bestuur

Omschrijving	Jaarrekening		Begroting	
	2015	2016	2017	2018
Jaarlijkse bijdrage gemeente Waterland	162.188	161.380	160.384	-
Eigen vermogen per 31 december	430.656	160.717		
Vreemd vermogen per 31 december	938.851	1.058.115		
Totaal saldo van baten en lasten	44.000-	269.000		
Geraamd resultaat	105.000-	248.000		

De bedragen voor 2017 zijn exclusief Stadsregio Amsterdam

Per 15 december 2016 zijn de beleidstaken binnen de GR ISW beëindigd. De taken op het terrein van Verkeer & Vervoer zijn overgegaan naar de Vervoerregio. De taken van de SRA op het terrein van RO, wonen en EZ worden gezamenlijk opgepakt in het samenwerkingsverband van de Metropoolregio Amsterdam (MRA). Thans valt alleen het Waterlands Archief (hierna: WA) nog onder de GR ISW. Door het beëindigen van deze zaken wordt momenteel een nieuwe samenwerkingsregeling voorbereid waarin alleen het WA wordt opgenomen.

Waterlands Archief

De begroting 2018 is vastgesteld in de vergadering van 21 juni 2017.

Omschrijving	Jaarrekening		Begroting	
	2015	2016	2017	2018
Jaarlijkse bijdrage gemeente Waterland	127.025	127.653	132.544	132.448
Eigen vermogen per 31 december	55.829	53.410		
Vreemd vermogen per 31 december	170.736	245.694		
Totaal saldo van baten en lasten	1.055.000	1.070.000		
Geraamd resultaat	1.056.000	1.072.000		

Het WA is een archiefdienst in de zin van de Archiefwet 1995. In die hoedanigheid beheert het WA de archieven van de bij het ISW aangesloten gemeenten. Daarnaast heeft het WA archieven van waterschappen, notarissen, particuliere instellingen (kerken, bedrijven, verenigingen) families en personen in bewaring. De hierna genoemde taken zijn verankerd in de wet en maken deel uit van het overheidsbeleid gericht op de vergroting van de (digitale) toegankelijkheid en het publieksbereik. De hoofdtaak van het WA is gericht op het duurzaam behoud, de toegankelijkheid en het gebruik van de archieven en collecties, zodat de verantwoordingsfunctie van de archieven wordt gewaarborgd en de kennis van de cultuurhistorie van de regio toeneemt en behouden blijft.

Visie

Het WA, centrum voor regionaal historisch onderzoek, beheert rond de duizend archieven van plaatselijke overheden, notarissen en particuliere instellingen (bijvoorbeeld kerken). Naast archiefbeheer heeft het WA tot taak de archieven en de daarbij behorende cultuurhistorische collecties kwalitatief goed te beheren en ter inzage te geven aan iedereen, die daar belang in stelt. De doelstelling is dan ook een zo breed mogelijk publiek te interesseren voor de cultuurhistorie van de regio Waterland en het onderzoek hiernaar zoveel mogelijk te stimuleren. In 2010 is het Beleidsplan Waterlands Archief 2012-2014 vastgesteld (dit is het laatst vastgestelde plan).

Speerpunten daarin zijn uitbreiding en verbetering van de digitale dienstverlening, verbreding educatie en verbetering presentatie en het werken aan digitale duurzaamheid en toegankelijkheid. In het beleidsplan geeft het WA aan door sober en doelmatig te werken de kosten in de hand te willen houden en binnen de eigen begroting naar mogelijkheden zoeken om budget vrij te maken voor de verwezenlijking van de nieuwe beleidsdoelen. Voor ons als deelnemende gemeente is het belangrijk de opslag en terugvindbaarheid van digitale documenten min of meer op uniforme wijze vorm te geven. Daarom hebben wij het WA verzocht meer aandacht te besteden aan samenwerking met de andere aangesloten gemeenten.

Beleidsvoornemens

De gemeente Waterland draagt haar archieven aan het WA over op de wijze zoals vereist is. In juli 2010 heeft de laatste overdracht plaatsgevonden, waarmee de gemeente Waterland aan de overbrengingsverplichting uit de Archiefwet heeft voldaan.

Het beleid is gericht op het duurzaam behoud, de verbetering van de toegankelijkheid en het optimaal gebruik van de archieven en collecties. De focus ligt hierbij vooral op de aansluiting op het e-depot en de uitbreiding en verbetering van de digitale dienstverlening. Maar ook de papieren archieven behoeven de nodige aandacht. Zo wordt er hard doorgewerkt aan het wegwerken van achterstanden in de ontsluiting en conservering van de gemeentelijke archieven. Daarnaast is er de nodige aandacht voor de verbreding van het publieksbereik. De verwachting is dat het Waterlands Archief zo naar behoren aan de wettelijke verplichtingen en de ontwikkelingen binnen het archiefwezen, zal kunnen voldoen. In de komende jaren is schaalvergroting door samenwerking de oplossing om in de pas te kunnen blijven lopen met de maatschappelijke ontwikkelingen en de eisen die in het digitale tijdperk aan de informatievoorziening worden gesteld.

In 2018 wordt daarvoor in navolging van het genomen besluit van de portefeuillehouders de samenwerking gezocht met het Gemeentearchief Zaanstad.

E- depot.

De digitale (duurzaam te bewaren) archieven die bij de gemeenten ontstaan, moeten worden beheerd in een digitaal depot. Het WA is het punt waar het beheer van deze archieven samenkomt. In het portefeuillehoudersoverleg WA d.d. 10 maart 2016 is besloten: "...Voor wat betreft het E-depot wordt in eerste instantie gekeken naar aansluiting bij het NHA...". In 2018 wordt voor het e-depot aangesloten op de infrastructuur van het RHC Noord-Hollands Archief.

Uitbreiding / verbetering digitale dienstverlening

De digitale dienstverlening in 2018 wordt onder meer verder uitgebreid en verbeterd door:

- Project digitalisering bouwvergunningen (in samenwerking met de gemeenten);
- Implementatie digitale archiefbank;
- Verdere implementatie digitale beeldbank;
- Focus dienstverlening verschuift verder van fysiek naar digitaal;
- Meer digitaal toegespitste publieksactiviteiten en educatie.

Risico's

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

3. Stadsregio Amsterdam/Metropoolregio Amsterdam

Vestigingsplaats:	Amsterdam
Rechtsvorm:	Convenant versterkte samenwerking Metropoolregio Amsterdam aangegaan door de colleges van burgemeester en wethouders van 35 gemeenten, de colleges van gedeputeerde staten van 2 provincies en het dagelijks bestuur van de Vervoerregio Amsterdam, die deelnemen aan de versterkte samenwerking
Activiteiten:	Convenant versterkte samenwerking Metropoolregio Amsterdam aangegaan door de colleges van burgemeester en wethouders van 35 gemeenten, de colleges van gedeputeerde staten van 2 provincies en het dagelijks bestuur van de Vervoerregio Amsterdam, die deelnemen aan de versterkte samenwerking
Programmaonderdelen:	4.01 Bestuur
Bestuurlijk belang gemeente:	<ul style="list-style-type: none">- vertegenwoordiging vanuit deelregio Zaanstreek-Waterland richting MRA en Vervoersregio- nadere afspraken hierover worden door de secretarissen uitgewerkt- inzet vanuit de burgemeesters en secretarissen- strategische coördinatie en ondersteuning secretarissen (vooralsnog: Zaanstad, Purmerend, Edam-Volendam)- vanuit alle gemeenten de inzet van beleidsadviseurs van voldoende kwaliteit ten bate van het ambtelijk vooroverleg en de voorbereiding/aansluiting naar het beleid van de eigen gemeente, dit alles op basis van een goede en efficiënte taakverdeling- thema's en bestuurlijk trekkers: Ruimte-Purmerend, Wonen-Zaanstad, Duurzaamheid-Zaanstad, Economie-Edam-Volendam, Bereikbaarheid-Oostzaan, Landschap en erfgoed-Waterland, Toerisme en recreatie-Edam-Volendam, Big Data-Zaanstad- vertegenwoordiging in bestuurlijke en ambtelijke overleggen

Omschrijving	Jaarrekening		Begroting	
	2015	2016	2017	2018
Jaarlijkse bijdrage gemeente Waterland	38.229	38.207	25.935	25.915
Eigen vermogen per 31 december	9.521.563	-		
Vreemd vermogen per 31 december	240.055.865	263.201.892		
Totaal saldo van baten en lasten	60.000	1.549.395		
Geraamd resultaat	-	1.549.395		

Begrotingsproces MRA

- Het begrotingsproces van de MRA is op 1 januari 2017 gestart. De eerste globale begroting is op 6 april 2017 vastgesteld door de MRA regiegroep. In de komende maanden wordt de globale begroting verder uitgewerkt en samengevoegd tot de integrale Begroting 2018, het MRA Jaarplan 2018 en de meerjarenraming.
- De deelnemende organisaties is gevraagd € 1,50 per inwoner te reserveren.

Begrotingsproces Vervoersregio Amsterdam

- Het dagelijks bestuur van de Vervoerregio heeft op 13 april 2017 ingestemd met het aanbieden van de jaarstukken 2016 van de Stadsregio Amsterdam en de Kadernota 2018 van de Vervoerregio Amsterdam aan de 15 deelnemende gemeenten van de Vervoerregio. Het dagelijks bestuur heeft op 18 mei 2017 de concept Ontwerpbegroting 2018-2021 goedgekeurd. Met het financieel kader uit de Kadernota 2018 als vertrekpunt, geeft deze ontwerpbegroting een eerste inhoudelijke uitwerking van de activiteiten en programmering voor 2018. Een volledige uitwerking van de programmering volgt in de Programmabegroting 2018-2021, die staat geagendeerd voor de Regioraad van 12 december 2017.
- Doordat alle taken op het gebied van verkeer en vervoer volledig uit de Brede Doel Uitkering (BDU) worden bekostigd is er geen gemeentelijke bijdrage meer nodig.

Visie

Na de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen per 1 januari 2016 hebben de dagelijks besturen van de Vervoerregio en de MRA de deelnemende gemeenten (waaronder Waterland) verzocht om de samenwerking per 1/1/2017 voort te zetten in een vervoersregio via een wijziging van de gemeenschappelijke regeling (verkeer en vervoer binnen de Vervoerregio) en een versterkte samenwerking in de Metropoolregio Amsterdam voor de thema's duurzaamheid, economie, landschap, mobiliteit, ruimte en wonen. De gemeenteraad heeft op 30 juni 2016 met deze wijziging in de samenwerking ingestemd. De samenwerking is vormgegeven in een convenant. Op 6 maart 2017 vond de symbolische ondertekening plaats van het convenant over de samenwerking in de Metropoolregio Amsterdam (MRA).

Binnen de MRA werkt de gemeente Waterland samen in de deelregio Zaanstreek-Waterland.

Beleidsvoornemens

Deelregio Zaanstreek Waterland

- Er wordt een gezamenlijk visie en strategische agenda MRA Noord geformuleerd. Deze agenda vormt input aan de MRA. De thema's zijn wonen, economie, toerisme en recreatie, landschap en erfgoed, duurzaamheid, bereikbaarheid, ruimtelijke ontwikkeling, big data. Per thema wordt in het portefeuilleshoudersoverleg gewerkt aan de agenda onder bestuurlijk voorzitterschap van de gemeenten die de inzet op dit thema coördineert. Per thema worden de ontwikkelingen, kansen en acties benoemd en toegevoegd. Een aantal acties is voor sommige gemeenten meer relevant als voor andere. De samenwerkingsagenda heeft een dynamisch karakter, de thema's en acties die worden voorgesteld kunnen, waar nieuwe ontwikkelingen dat nodig maken, worden aangepast.

Risico's

Het takenpakket van de MRA en de vervoersregio omvatten taken die niet door de gemeente Waterland alleen uitgevoerd kunnen worden. Deelname is voornamelijk van belang om het niveau van het openbaar vervoer, de infrastructuur, de regionale woningmarkt en de regionale economie hoog te houden. Door het aantal deelnemende partijen en de grootte van sommige partijen is de gemeente Waterland slechts één van de deelnemende partijen. Hierdoor kan het lastig zijn de Waterlandse belangen te laten prevaleren.

4. Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zaanstreek-Waterland (GGD)

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

De begroting 2018 van de GGD Zaanstreek-Waterland is in het algemeen bestuur van de GGD vastgesteld 13 juli 2017.

Omschrijving	Jaarrekening		Begroting	
	2015	2016	2017	2018
Jaarlijkse bijdrage gemeente Waterland	484.126	515.673	593.397	621.680
Eigen vermogen per 31 december	1.988.697	1.430.500		
Vreemd vermogen per 31 december	5.648.228	7.191.424		
Totaal saldo van baten en lasten	582.837	558.197-		
Geraamd resultaat	116.300	137.102-		

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. De uitvoering van de publieke gezondheidszorg is in onze regio georganiseerd in een Gemeenschappelijke Regeling (GR). De GGD stelt op grond van de GR elk jaar een begroting en een jaarrekening op. De GGD is de uitvoerder van en eerste adviseur over het (regionale) gezondheidsbeleid en het kenniscentrum op het terrein van de openbare gezondheidszorg.

Beleidsvoornemens

Het lokale volksgezondheidsbeleid wordt vormgegeven binnen de kaders van het landelijk vastgestelde gezondheidsbeleid dat de periode 2016 tot 2019 beslaat. Lokaal willen wij de gezondheid van mensen bevorderen en chronische ziekten voorkomen door een integrale aanpak in de omgeving waarin mensen wonen, werken, leren en leven. Verder houden wij de gezondheidsbescherming op peil en bieden nieuwe bedreigingen het hoofd. Daarnaast willen wij de gezondheidsverschillen tussen laag- en hoogopgeleiden stabiliseren of terugbrengen.

Hiervoor doen wij het volgende:

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

Risico's

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

- Eigen risicodragers WW-verplichting. De GGD is risicodragers voor uitkeringen uit de werkloosheidswet (WW). Dat betekent dat bij ontslag of bij einde dienstverband (bij tijdelijke aanstellingen) de eventueel uit te betalen WW-uitkering betaald moet worden door de GGD.
- Doorbetalingsverplichting bij gedeeltelijke arbeidsongeschiktheid in verband met ziekte. De GGD is eigen risicodragers voor de WGA, in het kader van de Wet Werk en Inkomen naar Arbeidsvermogen (WIA). Dit betekent dat de GGD betaalt voor aanvulling van het loon van een zieke (ex)werknemer.
- Calamiteiten binnen het taakveld van de GGD. Als zich in de regio calamiteiten voordoen, die een bedreiging vormen voor de volksgezondheid (bijvoorbeeld uitbraak infectieziekte) of die in het kader van de rampenbestrijding inzet vragen van de GGD, zullen hieruit kosten voortvloeien. Met deze kosten is in de begroting geen rekening gehouden.
- Op verzoek van de gemeente Zaanstad is onderzocht of de lokale jeugdgezondheidstaken (JGZ) door Zaanstad weer in eigen beheer konden worden uitgevoerd. In september 2015 heeft de gemeenteraad van Zaanstad besloten deze taken toch bij de GGD te blijven beleggen.
- De Gemeenschappelijke regeling van de GGD Zaanstreek-Waterland (hierna: GR) is in 2015 gewijzigd vanwege het feit dat de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) met ingang van 1 januari 2015 is gewijzigd. De GR is zodanig aangepast dat aan de bepalingen in de Wgr ten aanzien van ledentallen van Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur en de verhouding tussen deze besturen wordt voldaan. Daarnaast is de GR gewijzigd omdat de gemeente Edam-Volendam en Zeevang met ingang van 2016 zijn samengegaan waardoor het aantal aan de GR deelnemende gemeenten is veranderd.
- Eind 2016 is de bestuurlijke visie, met daarin de nieuwe missie voor de GGD, vastgesteld. Ten aanzien van de stemverhoudingen binnen de GR heeft het AB besloten dat elke gemeente één stem heeft maar dat, wanneer de gemeente Zaanstad en/of de gemeente Purmerend niet met een voorstel kunnen instemmen, dit voorstel zal worden voorgelegd voor een zienswijze aan de raden van de aan de GR deelnemende gemeenten.

5. Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland (VrZW)

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

De begroting 2018 van de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland is vastgesteld door het algemeen bestuur 30 juni 2017.

Omschrijving	Jaarrekening		Begroting	
	2015	2016	2017	2018
Jaarlijkse bijdrage gemeente Waterland	1.213.083	1.227.102	1.405.468	1.411.532
Eigen vermogen per 31 december	1.998.000	1.987.000		
Vreemd vermogen per 31 december	32.044.000	30.641.000		
Totaal saldo van baten en lasten	2.307.000	11.000		
Geraamd resultaat	722.000	807.000-		

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

Beleidsvoornemens

De komende jaren ligt de nadruk op het versterken van de samenwerking tussen brandweer, politie, GHOR en de acht gemeenten in Zaanstreek – Waterland.

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.

6. Recreatieschap Twiske/Waterland

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

De begroting van 2017 van het recreatieschap Twiske/Waterland is vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur op 29 juni 2017.

Omschrijving	Jaarrekening		Begroting	
	2015	2016	2017	2018
Jaarlijkse bijdrage gemeente Waterland	15.196	15.340	15.443	15.531
Eigen vermogen per 31 december	1.817.229	1.810.678		
Vreemd vermogen per 31 december	48.583	34.655		
Totaal saldo van baten en lasten	14.229-	6.551-		
Geraamd resultaat	-	-		

Vervolg geven aan uitvoeringsprogramma Landschap Waterland . De accenten zullen in 2018 liggen op:

- Vervolg geven aan afronding uitvoeringsprogramma Landschap Waterland.
- Begeleiden recreatievoorzieningen Markermeerdijk.
- Beheer en onderhoud recreatieve infrastructuur.

Risico's

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

7. Werkvoorzieningschap Zaanstreek-Waterland (Baanstede)

Vestigingsplaats:	Purmerend
Rechtsvorm:	gemeenschappelijke regeling
Activiteiten:	het verschaffen van de mogelijkheid tot het verrichten van arbeid door personen met een indicatie op grond van de Wet sociale werkvoorziening
Programmaonderdelen:	3.02 Sociale voorzieningen
Bestuurlijk belang gemeente:	één lid in het dagelijks en algemeen bestuur

Omschrijving	Jaarrekening		Begroting	
	2015	2016	2017	2018
Jaarlijkse bijdrage gemeente Waterland	53.884	123.361	135.772	-
Eigen vermogen per 31 december	-	1.394.879		
Vreemd vermogen per 31 december	8.956.334	8.360.494		
Totaal saldo van baten en lasten	1.643.413-	1.847.421-		
Geraamd resultaat	1.343.413-	3.242.300-		

In april en mei 2017 hebben de raden van de gemeenten Beemster, Edam-Volendam, Landsmeer, Oostzaan, Purmerend, Waterland, Wormerland en Zaanstad ingestemd met de opheffing van het openbaar lichaam op basis van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen 'werkvoorzieningschap Zaanstreek-Waterland' (hierna 'Baanstede').

De wet- en regelgeving bepaalt dat de organen van het openbaar lichaam ook na het tijdstip van de opheffing in functie blijven, totdat de liquidatie is beëindigd. Dit betreft met name het algemeen bestuur (AB) en het dagelijks bestuur. Om rechtsgeldige besluiten te kunnen nemen is het van belang dat de formele opheffing van de gemeenschappelijke regeling (GR) pas een feit wordt op het moment dat de liquidatie is afgerond. Het AB is uiteindelijk verantwoordelijk voor de liquidatie.

Baanstede voert in 2017 nog de Wet Sociale Werkvoorziening voor genoemde deelnemende gemeenten uit en is een rechtspersoon met bezittingen, vorderingen en schulden, rechten en verplichtingen. Als gevolg van de opheffing van de GR zal ook de rechtspersoon moeten worden ontmanteld en afgewikkeld. Hiervoor is een liquidatieplan opgesteld, waarover de raad in juni 2017 een positieve zienswijze heeft gegeven (raadsvoorstel 205-206).

Na vaststelling van het Liquidatieplan wordt een Vereveningscommissie ingesteld (volgens artikel 23 van de GR) door het AB met een bijbehorend mandaat of reglement. Voor de afwikkeling van de liquidatie is het praktisch als er een onafhankelijke en ter zake deskundige instantie is die kan handelen binnen een door het AB vast te stellen reglement of mandaat. Deze Vereveningscommissie is bevoegd tot rechtshandelingen conform het reglement en stelt een begroting op voor elk jaar waarvoor nog liquidatie-activiteiten worden voorzien. In de afwikkelingsfase bespreekt, besluit en bewaakt de Vereveningscommissie de daadwerkelijke liquidatie-acties.

De financiële resultaten die ontstaan in die periode worden verrekend met de huidige acht deelnemende gemeenten. Daarvoor wordt gebruik gemaakt van de gehanteerde verdeelsleutel voor het exploitatietekort over 2017.

8. N.V. Houdstermaatschappij EZW

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

De onderstaande cijfers zijn gebaseerd op de cijfers uit de jaarrekening 2016.

Omschrijving	Jaarrekening		Begroting	
	2015	2016	2017	2018
Jaarlijkse dividend uitkering	2.162.021	71.751	85.000	72.000
Eigen vermogen per 31 december	30.165.000	30.420.000		
Vreemd vermogen per 31 december	1.510.000	1.571.000		
Netto winst	1.492.000	1.012.000		

Visie

De gemeente is aandeelhouder van de N.V. Houdstermaatschappij EZW (EZW). De gemeente heeft een minderheidsbelang van 5,61%. De EZW houdt de aandelen in netwerkbeheerder Alliander. Nu de verkoop van de aandelen Nuon is afgerond worden vraagtekens gesteld bij het middellijk (via de houdstermaatschappij EZW) houden van de aandelen in netwerkbeheerder Alliander en de fiscale consequenties.

Beleidsvoornemens

De aandeelhouders vergadering van de EZW heeft inmiddels besloten om tot opheffing van de EZW over te gaan. De aandelen Alliander zullen op basis van de aandelenverhouding van de gemeenten in de EZW over de deelnemende gemeenten worden verdeeld. Dit proces zal gezien de fiscale zorgvuldigheid die daarbij in acht moet worden genomen enige tijd in beslag nemen.

9. N.V. Bank Nederlandse Gemeenten

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

De onderstaande cijfers zijn gebaseerd op de cijfers uit de jaarrekening 2016.

Omschrijving	Jaarrekening		Begroting	
	2015	2016	2017	2018
Jaarlijkse dividend uitkering	8.003	23.026	14.321	23.000
Eigen vermogen per 31 december	4.163.000.000	4.486.000.000		
Vreemd vermogen per 31 december	145.348.000.000	149.514.000.000		
Netto winst	226.000.000	369.000.000		

Visie

De gemeente is aandeelhouder van de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). De gemeente heeft 14.040 aandelen. De gemeente heeft een minderheidsbelang van 0,025%. De BNG fungeert als bank voor de maatschappelijke sectoren die een binding hebben met de overheid.

Beleidsvoornemens

De huidige situatie continueren.

§ G Grondbeleid

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

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

Het grondbeleid van de gemeente Waterland is vastgelegd in de door het college op 28 juni 2016 vastgestelde Nota Grondbeleid Gemeente Waterland 2016. Eerder is deze nota vastgelegd door het college op 24 november 2015. Hierna zijn enkele moties verwerkt waarna de nota opnieuw is vastgelegd. In deze nota worden de hierboven genoemde instrumenten en het daarmee samenhangende beleid nader uitgewerkt.

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

§ H Subsidies

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

Categorie	Subsidie verleend in 2017	Subsidie gevraagd voor 2018	Maximaal subsidiebedrag voor 2018
Amateuristische kunstbeoefening	13.750,00	14.425,00	13.750,00
- Ilpendams fanfare	2.475,00	2.475,00	2.475,00
- Christelijke Muziekvereniging Juliana	2.475,00	2.500,00	2.475,00
- Muziekvereniging Olympia/Con Brio	2.475,00	2.475,00	2.475,00
- Fanfarecorps Zuiderwoude	2.475,00	2.475,00	2.475,00
- Toneelvereniging de Brug	550,00	550,00	550,00
- Toneelvereniging IOS	550,00	550,00	550,00
- Christelijk gemengd koor Marcantat	550,00	550,00	550,00
- Gemengd Koor Broek in Waterland	550,00	550,00	550,00
- Cantorij Grote Kerk	550,00	1.000,00	550,00
- Zuiderzeekoor	550,00	550,00	550,00
- Gemengd koor Instemming	550,00	750,00	550,00
Kunstzinnige vorming	121.369,00	121.360,00	121.085,00
- SOAM	11.575,00	12.000,00	11.725,00
- Stichting Muziekschool Waterland	109.794,00	109.360,00	109.360,00
Sport	72.526,24	95.630,00	73.452,00
- Zwemvereniging Waterland	10.200,24	10.183,00	10.315,00
- Sportservice Noord-Holland (aangepast sporten)	2.972,00	3.251,00	3.011,00
- Sportservice Noord-Holland (combinatiefunctionaris)	59.354,00	82.196,00	60.126,00
Cultuurhistorische waarden	550,00	550,00	550,00
- Stichting Museum de Speeltoren	275,00	275,00	275,00
- Vereniging Historisch Eiland Marken	275,00	275,00	275,00
Volkscultuur	2.692,47	2.823,59	2.575,54
Chr.Oranjever. Nederland en Oranje Marken	330,00	500,00	330,00
Stichting voor Volksvermaak Ilpendam	528,88	530,00	527,23
Herdenkingscomité Monnickendam	330,00	400,00	330,00
Sint Nicolaas Comité Monnickendam	1.063,59	1.063,59	1.058,31
Sinterklaascommissie Uitdam	110,00	geen aanvraag	-
Stichting Oranjecomité/Oranjevereniging Katwoude	330,00	330,00	330,00

Categorie	Subsidie verleend in 2017	Subsidie gevraagd voor 2018	Maximaal subsidiebedrag voor 2018
Sociaal cultureel werk	278.244,02	309.159,00	309.159,00
- De Bolder sociaal cultureel werk en vrijwilligersondersteuning	163.645,02		193.124,00
- De Bolder activiteiten gezonde leefstijl	4.205,00		4.205,00
- De Bolder jongerenwerk	67.350,00		68.226,00
- De Bolder KANS (combinatiefunctionaris)	43.044,00		43.604,00
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	555,00	550,00
- Stichting club- en buurthuiswerk Ilpendam	550,00	555,00	550,00
Overige sociaal culturele activiteiten	7.185,00	7.395,00	6.885,00
- Stichting Bach in Monnickendam	330,00	330,00	330,00
- Damesclub Katwoude	325,00	340,00	330,00
- Stichting Uit de kunst Monnickendam	1.870,00	1.895,00	1.895,00
- Stichting Cultuur Nacht Waterland	2.000,00	geen aanvraag	-
- Stichting Big Band Monnickendam Notorious Monks	330,00	330,00	330,00
- Catharinastichting Zuiderwoude	330,00	geen aanvraag	-
- Stichting Monnickendammer Visdagen	2.000,00	2.000,00	2.000,00
- Stichting Waterlandse Theaterprojecten Neeltje Pater	-	2.500,00	2.000,00
Peuteropvang	20.483,56	47.421,00	32.700,00
- Tinteltuin	7.789,00	22.921,00	7.891,00
- Stichting Peuterspeelgroep Marken	3.951,00	3.900,00	3.996,00
- SKW: peuterspeelzaal Pinokkio	4.013,56	10.000,00	9.350,00
- SKW: peuterspeelzaal 't Stokpaardje	-	5.000,00	5.863,00
- Stichting Co Nijntje	4.730,00	5.600,00	5.600,00
Ouderenzorg	117.826,50	177.321,00	118.649,50
a. Coördinerend ouderenwerk	16.276,50	17.929,00	16.051,50
- St. Gecoördineerd Ouderenwerk 55+ Ilpendam	4.325,00	4.325,00	4.325,00
- St. Gecoördineerd Ouderenwerk Monnickendam	5.060,00	5.060,00	5.060,00
- St. Dienstverlening Ouderen Broek in Waterland	3.284,00	3.284,00	3.284,00
- St. Welzijn Ouderen Marken	2.145,00	2.300,00	2.145,00
- St. Samenwerkingsverband Welzijn Ouderen Waterland	825,00	1.960,00	825,00
- Vereniging Vervoer van Ouderen	637,50	1.000,00	412,50
b. Stichting WonenPlus Noord-Holland	99.900,00	158.292,00	101.498,00
- St. WonenPlus Noord-Holland (incl. mantelzorgondersteuning)	99.900,00	158.292,00	101.498,00
c. Recreatief ouderenwerk	1.650,00	1.100,00	1.100,00
- Stichting bejaardensociëteit Monnickendam	550,00	geen aanvraag	-
- Gymnastiekvereniging Ilpenstein	550,00	550,00	550,00
- Ouderensoos Broek in Waterland	550,00	550,00	550,00

Categorie	Subsidie verleend in 2017	Subsidie gevraagd voor 2018	Maximaal subsidiebedrag voor 2018
Maatschappelijke dienstverlening	18.992,65	21.253,00	19.664,33
- E.H.B.O.-afdeling Ipendam	275,00	275,00	275,00
- Stichting Slachtofferhulp Nederland	2.941,68	4.501,00	2.938,79
- Stichting AED Marken-Uitdam	2.040,00	2.260,00	2.260,00
- Stichting 6 minuten Waterland	6.600,00	6.930,00	6.930,00
- Bureau Discriminatiezaken Zaanstreek-Waterland	7.135,97	7.287,00	7.260,54
Vluchtelingenwerk	82.743,52	83.900,00	83.825,00
- Stichting Vluchtelingenwerk Amstel tot Zaan	82.743,52	83.900,00	83.825,00
Algemeen Maatschappelijk Werk	98.311,15	114.642,00	99.589,20
- SMD Algemeen maatschappelijk werk	62.741,78	77.959,00	63.557,42
- SMD Sociaal raadsliedenwerk	24.011,97	22.274,00	24.324,13
- SMD Mentorproject	11.557,40	14.409,00	11.707,65
Eenmalige subsidies	n.n.b.	n.n.b.	8.000,00
Stimuleringsregeling	n.n.b.	n.n.b.	28.250,00
Subsidies dorpsraden	4.292,40	-	4.348,00
- Stichting Stadsraad Monnickendam	536,55	n.v.t.	543,50
- Stichting Polderraad Katwoude	536,55	n.v.t.	543,50
- Stichting Dorpsraad Zuiderwoude	536,55	n.v.t.	543,50
- Stichting Eilandraad Marken	536,55	n.v.t.	543,50
- Stichting Dorpsraad Ipendam	536,55	n.v.t.	543,50
- Dorpsraad Broek in Waterland	536,55	n.v.t.	543,50
- Dorpsraad Uitdam	536,55	n.v.t.	543,50
- Vereniging Dorpsgemeenschap Watergang	536,55	n.v.t.	543,50
Overig	20.000,00	48.000,00	78.000,00
- Stichting Promotie Waterland	20.000,00	48.000,00	48.000,00
- Re-integratiesubsidies	n.n.b.	n.n.b.	30.000,00
Totaal bedrag	861.166,51	1.046.084,59	1.002.682,57

Toelichting welzijnssubsidies

Algemeen

De subsidievereisten zijn opgenomen in de Algemene subsidieverordening gemeente Waterland 2014 (hierna: Asv) en de bijbehorende uitvoeringsregeling subsidies Zorg & welzijn 2014 (hierna: uitvoeringsregeling). De subsidievereisten voor de re-integratiesubsidies zijn opgenomen in de Uitvoeringsregeling re-integratiesubsidies gemeente Waterland 2015.

Voor zover in de toelichtingen per rubriek wordt gesproken van vaste bedragen, normbedragen of tarieven, sluit dit een indexering volgens de bepalingen van de uitvoeringsregeling niet uit. Voor 2018 hebben wij rekening gehouden met een indexering van:

- 1,3% bij subsidies waarop artikel 20, vierde lid in samenhang met het zesde lid van de uitvoeringsregeling van toepassing is;
- 1,3% bij subsidies waarop artikel 20, derde lid van de uitvoeringsregeling van toepassing is.

Subsidieberekening:

1. De subsidieverlening vindt altijd plaats binnen het subsidieplafond of begrotingsbedrag.
2. De verdeelsleutel is: tender volgens de uitvoeringsregeling tenzij er sprake is van een combinatie van artikel 4.23 derde lid sub c van de Awb plus artikel 2 tweede lid van de Asv. Het betreft dan een begrotingspost waarop de Asv en uitvoeringsregeling van toepassing worden verklaard.

Amateuristische kunstbeoefening:

Subsidieberekening:

1. specifiek muziekverenigingen: vast bedrag van € 825,- per muziekkuitvoering voor maximaal drie muziekkuitvoeringen per jaar;
2. specifiek toneelverenigingen: vast bedrag van € 550,- per jaar;
3. specifiek zangverenigingen: vast bedrag van € 550,- per jaar.

Kunstzinnige vorming

Subsidieberekening:

1. specifiek SOAM: volgens de systematiek "prijs x aantal". Normbedrag van € 234,50 (bedrag 2017 + 1,3% index) per leerling;
2. specifiek Stichting Muziekschool Waterland: bedrag van € 111.221,- (bedrag 2017 + 1,3% index), echter de stichting vraagt slechts een subsidie van € 109.360,-. Daarom is het voorstel om niet meer dan het gevraagde bedrag aan subsidie te verlenen.

Sport

Subsidieberekening

1. specifiek Zwemvereniging Waterland: bijdrage in het hoge uurtarief van € 67,18 (bedrag 2017 + 1,3% index) en € 24,64 (bedrag 2017 + 1,3% index) voor het lage uurtarief tot een maximum van 500 uur per jaar. De Zwemvereniging vraagt minder aan omdat zij niet op de hoogte was van de indexering en heeft gerekend met het uurtarief van 2017. Het voorstel is om de indexering wel toe te kennen;
2. specifiek Sportservice Noord-Holland: een vast bedrag voor de deelnemers uit onze gemeente aan het Samenwerkingsverband Aangepast sporten van € 3.011,- (bedrag 2017 + 1,3% index). Sportservice vraagt net als vorig jaar een hoger bedrag aan. Het voorstel is om niet meer dan de gebruikelijke indexering toe te kennen;
3. specifiek Sportservice Noord-Holland: bedrag voor 2018 van € 60.126,- (bedrag 2017 + 1,3% index) voor de inzet van 0,7 fte combinatiefunctionaris inclusief een werkbudget. Sportservice vraagt meer aan met als motivering om op de onderdelen sportkennismaking (sportclinics), ouderensportstimulering en op de advisering van het basisonderwijs meer inzet te kunnen plegen. De eerste twee onderdelen zijn ook speerpunten uit de sportnota. Wat betreft de advisering van het basisonderwijs gaat het om het structureel veranderen van de bewegingsactiviteiten bij kinderen in het basisonderwijs. Dit is van groot belang om voor de langere termijn een gezonde levensstijl te creëren. Het voorstel is om niet in te stemmen met de uitbreiding van de taken en alleen de gebruikelijke indexering toe te kennen.

Cultuur historische waarden

Subsidieberekening:

1. vast bedrag van € 275,- per jaar.

Volkscultuur

Subsidieberekening:

1. specifiek inzake activiteiten rond de viering van Koningsdag en/of de Dodenherdenking: vast bedrag van € 330,- per jaar;
2. specifiek inzake activiteiten rond de Sinterklaasintocht: normbedrag van € 0,11 per inwoner met een minimum van € 100,-.

Sociaal-cultureel werk

Subsidieberekening:

1. specifiek De Bolder subsidie voor regulier sociaal cultureel werk en vrijwilligersondersteuning: bedrag van € 165.124,- (bedrag 2017 + 1,3% index) verhoogd met een extra subsidie van € 28.000,- overeenkomstig het besluit van de raad;
2. specifiek De Bolder subsidie voor activiteiten gezonde leefstijl: vast bedrag van € 4.205,-;
3. specifiek De Bolder subsidie voor het jongerenwerk: bedrag van € 68.226,- (bedrag 2017 + 1,3% index);
4. specifiek De Bolder subsidie voor KANS (combinatiefunctionaris): bedrag van € 43.604,- (bedrag 2017 + 1,3% index).

Jeugd- en jongerenwerk

Subsidieberekening:

1. vast bedrag van € 550,- per jaar voor activiteiten gericht op de doelgroep (6-23 jaar).

Club- en buurthuiswerk

Subsidieberekening:

1. vast bedrag van € 550,- per jaar.

Overige sociaal-culturele activiteiten

Subsidieberekening:

1. algemeen: vast bedrag van (max.) € 330,- per jaar voor Stichting Bach, Damesclub Katwoude en Stichting Big Band Monnickendam The Notorious Monks;
2. specifiek: vast bedrag van € 1.895,- voor Stichting Uit de Kunst Waterland;
3. specifiek: vast bedrag van € 2.000,- voor Stichting Monnickendammer Visdagen;
4. specifiek: vast bedrag van € 1.500,- voor Stichting Waterlandse Theaterprojecten Neeltje Pater. Deze organisatie ontvangt met enige regelmaat een incidentele subsidie voor de theaterprojecten die vrijwel elk jaar plaatsvinden. Ons voorstel is hiervoor een periodieke subsidie te verstrekken.

Peuteropvang

Subsidieberekening:

1. specifiek Tinteltuin: de subsidie bestaat uit een vast bedrag van € 929,- (bedrag 2017 + 1,3% index) per dagdeel en een bijdrage in de huisvestingskosten (bedrag 2017 + 1,3% index). Tinteltuin vraagt net als voorgaande jaren een veel hogere bijdrage dan op grond van deze berekening kan worden toegekend. Dat komt doordat zij met twee professionele leidsters op een groep werken waardoor hun personeelskosten veel hoger zijn. Het voorstel is niet meer dan de geïndexeerde subsidie toe te kennen;
2. specifiek Stichting Peuterspeelgroep Marken: de subsidie bestaat uit een vast bedrag van € 929,- (bedrag 2017 + 1,3% index) per dagdeel en een bijdrage in de huisvestingskosten (bedrag 2017 + 1,3% index). De Peuterspeelgroep heeft in haar aanvraag geen rekening gehouden met de indexering. Het voorstel is om deze wel toe te kennen;
3. specifiek SKW Pinokkio en SKW 't Stokpaardje: de subsidie bestaat uit een vast bedrag van € 950,- (bedrag 2017 + 1,3% index) per dagdeel en een bijdrage in de huisvestingskosten (bedrag 2017 + 1,3% index). SKW vraagt dezelfde subsidie aan voor peuterspeelzaal Pinokkio in Monnickendam en 't Stokpaardje in Broek in Waterland als voorgaande jaren. Het voorstel is om de geïndexeerde subsidie toe te kennen;

4. specifiek Co-Nijntje: de subsidie bestaat (maximaal) uit een vast bedrag van € 929,- (bedrag 2017 + 1,3% index) per dagdeel en een bijdrage van 50% in de huisvestingskosten. De berekening komt dan uit op een veel hoger bedrag dan wordt toegekend (te weten € 13.915,-). Het voorstel is om maximaal de gevraagde subsidie toe te kennen.

Ouderenzorg

A. Coördinerend ouderenwerk

Subsidieberekening:

1. specifiek per organisatie voor gecoördineerd ouderenwerk: vast bedrag per jaar gebaseerd op het inwonertal per kern waar de organisatie primair haar activiteiten uitoefent voor de doelgroep 60+;
2. specifiek Stichting Samenwerkingsverband Welzijn Ouderen Waterland: vast bedrag van € 825,- per jaar voor de koepelorganisatie;
3. specifiek Vereniging Vervoer Ouderen: normbedrag van € 37,50 per deelnemer uit de gemeente Waterland. Doordat het aantal deelnemers afneemt wordt de subsidie voor 2018 lager dan gevraagd.

B. Stichting WonenPlus Noord-Holland

Subsidieberekening:

1. bedrag van € 101.498,- voor de consultant WonenPlus, consultant mantelzorgondersteuning en de open eettafel (bedrag 2017 + 1,3% index). Stichting WonenPlus vraagt een veel hogere subsidie aan dan in 2017 is verleend. Dat heeft deels te maken doordat de stichting is uitgegaan van een hogere indexering van 2% t.o.v. 1,3% die door ons gehanteerd wordt en daarnaast doordat zij extra activiteiten wil ontplooiën op het gebied van mantelzorgondersteuning. In 2017 is hiervoor een bedrag van € 35.000,- vrijgemaakt in de begroting waarvoor wij bij WonenPlus extra diensten hebben ingekocht. Deze activiteiten wil de stichting in 2018 verder uitbreiden. Het voorstel is om in 2018 te bezien of deze activiteiten opnieuw moeten worden ingekocht en niet meer dan de geïndexeerde subsidie toe te kennen.

C. Recreatief ouderenwerk

Subsidieberekening:

1. vast bedrag van € 550,- per jaar.

Maatschappelijke dienstverlening

Subsidieberekening:

1. specifiek EHBO-vereniging: vast bedrag van € 275,- per jaar;
2. specifiek Stichting Slachtofferhulp Nederland: normbedrag van € 0,17 (bedrag 2017 + 1,3% index) per inwoner;
3. specifiek Stichting AED Marken-Uitdam en Stichting 6 minuten Waterland: vast bedrag van € 220,- per jaar per AED plus een bedrag voor de scholingskosten (€ 500,- resp. € 1.980,-) tot maximaal het gevraagde subsidiebedrag;
4. specifiek Bureau Discriminatiezaken: normbedrag van € 0,42 (bedrag 2017 + 1,3% index) per inwoner.

Algemeen maatschappelijk werk

Subsidieberekening:

1. subsidiebedragen bestaan uit “vast aantal uren x tarief per uur” voor het algemeen maatschappelijk werk, het sociaal raadslidenwerk en het mentorwerk gebaseerd op bedrag 2017 + 1,3% index. De SMD gaat in de aanvraag uit van een andere inzet van de uren en vraagt een hogere subsidie aan voor uitbreiding van het aantal uren algemeen maatschappelijk werk omdat er vanuit het kernteam jeugd een grotere vraag is naar gespecialiseerde ondersteuning en begeleiding. Deze vraag zal worden onderzocht en indien deze extra inzet nodig is dan zal dit vanuit het budget voor de jeugdzorg extra worden ingekocht. Het voorstel is om niet meer dan de geïndexeerde bedragen aan subsidie toe te kennen.

VluchtelingenWerk

Subsidieberekening:

1. vast aantal uren x tarief per uur per jaar, gebaseerd op bedrag 2017 + 1,3% index. Wij zijn nog met Vluchtelingenwerk in gesprek over uitbreiding van de taken in 2017 en 2018 met een woonbegeleider voor het Lake Land Hotel die ook een aantal taken gaat uitvoeren in de maatschappelijke participatie. Als dit doorgaat dan worden de extra kosten gedekt uit een extra budget dat wij van het Rijk ontvangen per volwassen vluchteling en kan de subsidie daarmee worden verhoogd.

Eenmalige subsidies

De subsidievereisten en berekeningsgrondslagen volgens het gestelde in de Asv en de uitvoeringsregeling. De subsidieverleningen vinden plaats binnen het beschikbare subsidieplafond volgens het verdeelsysteem “op is op”.

Stimuleringsregeling

De subsidievereisten en berekeningsgrondslagen volgen het gestelde in de Asv en de uitvoeringsregeling. De subsidieverleningen vinden plaats binnen het beschikbare subsidieplafond volgens het verdeelsysteem “op is op”.

Subsidies dorpsraden

Subsidieberekening:

1. vast bedrag per jaar, gebaseerd op bedrag 2017 + 1,3% index.

Overige subsidies

Subsidieberekening:

1. specifiek Promotie Waterland: pilot subsidie van € 20.000,-. De SPW vraagt voor 2018 een veel hogere subsidie dan in 2017 omdat zij in verband met toenemende bezoekersaantallen niet ontkomt aan een verdere professionalisering van de organisatie. Als gevolg hiervan is in 2017 de formatie uitgebreid hetgeen in 2017 uit eigen middelen kon worden gefinancierd. Vanaf 2018 wordt hiervoor een beroep op de gemeente gedaan. Het voorstel is om de subsidie met € 28.000,- te verhogen;
2. specifiek re-integratiesubsidies: de subsidievereisten en berekeningsgrondslagen volgen het gestelde in de Asv en de Uitvoeringsregeling re-integratiesubsidies gemeente Waterland 2015. De subsidieverleningen vinden plaats binnen het beschikbare subsidieplafond volgens het verdeelsysteem “op is op”.

§ I Jachthaven Hemmeland

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

De bezetting en daarmee de inkomsten van jachthavens staan onder druk. Jachthavens moeten meegaan met trends en ontwikkelingen in de watersport en recreatie om de exploitatie positief te houden. Voor jachthaven Hemmeland is daarom een visie geschreven die ingaat op deze trends en ontwikkelingen en wat dit betekent voor jachthaven Hemmeland. Daarnaast zijn de structurele kosten de afgelopen jaren aanzienlijk teruggebracht. Op dit moment vindt er gesprekken plaats met als doel de jachthaven te verkopen. In afwachting van deze ontwikkelingen zijn de investeringen uit de visie tijdelijk uitgesteld en wordt alleen het hoog noodzakelijke onderhoud uitgevoerd.

Onderstaand overzicht laat een opstelling van kosten en opbrengsten zien hoe vanuit fiscaal oogpunt gekeken wordt met betrekking tot de berekening van de vennootschapsbelasting jachthaven Hemmeland. Hiermee is de relatie gelegd met programmaonderdeel 7.01 Vennootschapsbelasting.

Financiën

Kostensoort	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Opbrengsten	889.750	889.750	889.750	889.750
Inhuur personeel	276.680	276.680	276.680	276.680
Directe loonkosten	6.514	6.514	6.514	6.514
Overhead	319.524	319.524	319.524	319.524
Fiscale vpb kapitaallasten	41.676	26.596	26.596	26.596
Onderhoud	106.691	106.691	106.691	106.691
Toevoeging voorziening baggeren	-	-	50.000	50.000
Overige kosten	145.544	145.544	145.544	145.544
	<u>896.629</u>	<u>881.549</u>	<u>931.549</u>	<u>931.549</u>
Resultaat voor belasting	-6.879	8.201	-41.799	-41.799
VPB	-	-	-	-
Resultaat na belasting	-6.879	8.201	-41.799	-41.799

Voor 2019 is er geen vennootschapsbelasting verschuldigd omdat er in de periode 2016-2018 compensabele verliezen zijn.

II. Financiële begroting

Overzicht exploitatie

1. Overzicht van baten en lasten

Nr.	Omschrijving programmaonderdeel	Lasten 2018	Baten 2018	Saldo 2018
1.	Ruimtelijk domein	3.756.907	1.663.995	2.092.912-
1.01	Veiligheid	1.922.073	65.797	1.856.276-
1.02	Economie en toerisme	254.221	32.483	221.738-
1.03	Ruimtelijke ordening en wonen	1.580.613	1.565.715	14.898-
2.	Openbaar domein	9.004.766	4.818.994	4.185.772-
2.01	Verkeer, vervoer en waterstaat	3.921.053	1.228.888	2.692.165-
2.02	Sport, cultuur en recreatie	2.337.171	294.046	2.043.125-
2.03	Milieu	2.746.542	3.296.060	549.518
3.	Sociaal domein	11.310.531	2.477.124	8.833.407-
3.01	Onderwijs	1.040.402	97.112	943.290-
3.02	Sociale voorzieningen	9.678.930	2.380.012	7.298.918-
3.03	Volksgezondheid	591.199	-	591.199-
4.	Bestuur	1.433.723	334.993	1.098.730-
4.01	Bestuur	1.433.723	334.993	1.098.730-
5.	Algemene dekkingsmiddelen	243.366	23.461.472	23.218.106
5.01	Dividend	2.703	95.000	92.297
5.02	Belastingen	200.969	4.205.477	4.004.508
5.03	Algemene uitkering	-	19.113.522	19.113.522
5.04	Saldo van financieringsfunctie	281.879	47.473	234.406-
5.05	Overige dekkingsmiddelen	242.185-	-	242.185
6.	Overhead	6.567.894	90.005	6.477.889-
6.01	Overhead	6.567.894	90.005	6.477.889-
7.	Vennootschapsbelasting	-	-	-
7.01	Vennootschapsbelasting	-	-	-
8.	Onvoorzien	50.000	-	50.000-
8.01	Onvoorzien	50.000	-	50.000-
	Totaal saldo van baten en lasten	32.367.187	32.846.583	479.396
9.	Reserves	722.200	246.232	475.968-
0.101	Mutaties algemene reserve	722.200	97.706	624.494-
0.102	Mutaties reserve kapitaallasten gebouwen	-	49.703	49.703
0.103	Mutaties reserve onderhoud Hemmeland	-	58.823	58.823
0.104	Mutaties reserve afschrijving bredeschool Broek in Waterland	-	40.000	40.000
0.105	Mutaties reserve zorgkosten	-	-	-
0.106	Mutaties reserve onderhoud instructiebad	-	-	-
	Geraamd resultaat	33.089.387	33.092.815	3.428

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

2. Meerjarenraming

Nr.	Omschrijving programmaonderdeel	Realisatie 2016	Raming 2017	Raming 2018
1.	Ruimtelijk domein	2.929.476-	2.818.167-	2.092.912-
1.01	Veiligheid	2.008.298-	1.900.482-	1.856.276-
1.02	Economie en toerisme	226.234-	188.126-	221.738-
1.03	Ruimtelijke ordening en wonen	694.944-	729.559-	14.898-
2.	Openbaar domein	5.772.831-	4.699.766-	4.185.772-
2.01	Verkeer, vervoer en waterstaat	3.534.574-	3.153.395-	2.692.165-
2.02	Sport, cultuur en recreatie	2.273.351-	2.014.886-	2.043.125-
2.03	Milieu	35.094	468.515	549.518
3.	Sociaal domein	8.429.685-	9.118.971-	8.833.407-
3.01	Onderwijs	1.167.610-	842.541-	943.290-
3.02	Sociale voorzieningen	6.702.414-	7.693.202-	7.298.918-
3.03	Volksgezondheid	559.660-	583.228-	591.199-
4.	Bestuur	1.572.129-	1.053.404-	1.098.730-
4.01	Bestuur	1.572.129-	1.053.404-	1.098.730-
5.	Algemene dekkingsmiddelen	22.876.110	22.267.800	23.218.106
5.01	Dividend	86.072	92.298	92.297
5.02	Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is	3.540.956	3.809.811	4.004.508
5.03	Algemene uitkering	18.095.136	18.344.602	19.113.522
5.04	Saldo van financieringsfunctie	191.485-	199.213-	234.406-
5.05	Overige dekkingsmiddelen	1.345.431	220.302	242.185
6.	Overhead	4.258.199-	5.982.932-	6.477.889-
6.01	Overhead	4.258.199-	5.982.932-	6.477.889-
7.	Vennootschapsbelasting	45.715-	45.715	-
7.01	Vennootschapsbelasting	45.715-	45.715	-
8.	Onvoorzien	-	50.000-	50.000-
8.01	Onvoorzien	-	50.000-	50.000-
	Totaal saldo baten en lasten	131.924-	1.409.725-	479.396
9.	Reserves	1.354.376	1.590.081	475.968-
0.101	Mutaties algemene reserve	1.131.804	1.153.510	624.494-
0.102	Mutaties reserve kapitaallasten gebouwen	58.282	64.523	49.703
0.103	Mutaties reserve onderhoud Hemmeland	58.823	58.823	58.823
0.104	Mutaties reserve afschrijving bredeschool Broek in Waterland	9.227	40.000	40.000
0.105	Mutaties reserve zorgkosten	96.241	273.225	-
0.106	Mutaties reserve onderhoud instructiebad	-	-	-
	Geraamd resultaat	1.222.453	180.356	3.428

Raming 2019	Raming 2020	Raming 2021	Omschrijving programmaonderdeel	Nr.
2.737.053-	2.586.734-	2.586.415-	Ruimtelijk domein	1.
1.856.109-	1.855.942-	1.855.775-	Veiligheid	1.01
193.960-	193.922-	193.884-	Economische en toerisme	1.02
686.984-	536.870-	536.756-	Ruimtelijke ordening en wonen	1.03
4.335.660-	4.519.061-	4.443.102-	Openbaar domein	2.
2.742.787-	2.911.993-	2.850.429-	Verkeer, vervoer en waterstaat	2.01
2.139.006-	2.143.382-	2.127.923-	Sport, cultuur en recreatie	2.02
546.133	536.314	535.250	Milieu	2.03
9.043.035-	8.974.571-	8.955.325-	Sociaal domein	3.
1.155.496-	1.142.374-	1.117.156-	Onderwijs	3.01
7.265.109-	7.202.996-	7.202.383-	Sociale voorzieningen	3.02
622.430-	629.201-	635.786-	Volksgezondheid	3.03
1.120.994-	1.065.964-	1.093.992-	Bestuur	4.
1.120.994-	1.065.964-	1.093.992-	Bestuur	4.01
23.346.986	23.449.111	23.519.879	Algemene dekkingsmiddelen	5.
92.297	92.297	92.297	Dividend	5.01
4.004.552	4.004.596	4.010.335	Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is	5.02
19.225.391	19.317.485	19.369.144	Algemene uitkering	5.03
254.526-	231.646-	205.766-	Saldo van financieringsfunctie	5.04
279.272	266.379	253.869	Overige dekkingsmiddelen	5.05
6.444.593-	6.412.493-	6.371.725-	Overhead	6.
6.444.593-	6.412.493-	6.371.725-	Overhead	6.01
-	-	-	Vennootschapsbelasting	7.
-	-	-	Vennootschapsbelasting	7.01
50.000-	50.000-	50.000-	Onvoorzien	8.
50.000-	50.000-	50.000-	Onvoorzien	8.01
384.349-	159.712-	19.320	Totaal saldo baten en lasten	
393.526	243.526	243.526	Reserves	9.
150.000	-	-	Mutaties algemene reserve	0.101
49.703	49.703	49.703	Mutaties reserve kapitaallasten gebouwen	0.102
58.823	58.823	58.823	Mutaties reserve onderhoud Hemmeland	0.103
135.000	135.000	135.000	Mutaties reserve afschrijving bredeschool Broek in Waterland	0.104
-	-	-	Mutaties reserve zorgkosten	0.105
-	-	-	Mutaties reserve onderhoud instructiebad	0.106
9.177	83.814	262.846	Geraamd resultaat	

Voorgaande tabel geeft een samenvattend overzicht van alle baten en lasten van de programma's voor de jaren 2018 tot en met 2021. Vervolgens wordt aangegeven welke bedragen aan de reserves worden onttrokken of toegevoegd. Een nadere uitsplitsing is terug te vinden op pagina 95.

Met betrekking tot deze meerjarenraming zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- de cijfers voor 2016 zijn aangepast voor vergelijkingsdoeleinden. De kapitaallasten en loonkosten zijn zoveel mogelijk direct toegerekend aan de programmaonderdelen. De loonkosten zijn op basis van gerealiseerde/begrote uren toegerekend en de kapitaallasten zijn verdeeld op het programmaonderdeel waar de activa betrekking op heeft;
- voor de jaren 2018-2021 zijn de uitgangspunten zoals in de 1^e IBU 2017 opgenomen, verwerkt.

3. Incidentele baten en lasten

Hieronder het overzicht van de geraamde baten en lasten die wordt gestort in, respectievelijk worden onttrokken aan, de algemene reserve.

Programma- onderdeel	Omschrijving	Begrotingsjaar			
		2018	2019	2020	2021
	Totaal baten	722.200	-	-	-
1.03	Ruimtelijke ordening en wonen	592.200	-	-	-
2.01	Verkeer, vervoer en waterstaat	130.000	-	-	-
	Totaal lasten	97.706-	150.000-	-	-
1.03	Ruimte ordening en wonen	70.000-	150.000-	-	-
3.01	Onderwijs	27.706-	-	-	-
		624.494	150.000-	-	-

Toelichting baten

- *1.03 Ruimtelijke ordening en wonen*

In 2014 is de omgevingsvergunning van het project Stiereveld niet verleend. Het bestemmingsplan moet nog worden vastgesteld. De verwachting is dat de vaststelling van het bestemmingsplan en de verlening van de omgevingsvergunning in 2018 plaatsvinden. Zoals vastgesteld in de 1^e IBU 2017.

- *2.01 Verkeer, vervoer en waterstaat*

De werkzaamheden inzake groot onderhoud rotonde Graaf Willem/Bernardlaan/Zuideinde waren in 2018 gepland. In de raadsvergadering van 21 september 2017 is vastgesteld dat deze werkzaamheden in 2017 worden uitgevoerd (dossier 108-116) en dat in 2017 € 130.000 wordt onttrokken uit de algemene reserve en in 2018 wordt dit weer teruggestort in algemene reserve

Toelichting lasten

- *1.03 Ruimtelijke ordening en wonen*

Het implementatietraject van de Omgevingswet, die zorgt voor een stelselwijziging binnen het omgevingsrecht, is reeds gestart. Belangrijke veranderopgaven zitten onder meer in:

- Werkprocessen binnen de organisatie en met samenwerkingspartners;
- Cultuur, gedrag en competenties;
- De invoering van nieuwe instrumenten;
- Het aansluiten op het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO).

Voor de jaren 2018 (€ 70.000) en 2019 (€ 150.000) is er voor de verdere voorbereiding op de implementatie een incidenteel budget nodig van totaal € 220.000. Dit budget is mede bedoeld voor de inzet van de projectleider, eventuele frictiekosten, de inzet van externen voor onder meer het opstellen van de instrumenten en de opleidingskosten. Voor de inbreng van specifieke deskundigheid en investering in het digitaal stelsel is mogelijk nog extra budget noodzakelijk. Zodra er meer informatie beschikbaar is over het digitaliseringsproces, wordt er een inschatting gemaakt van deze nog te verwachten kosten.

- *3.01 Onderwijs*

In de raadsvergadering van 19 oktober 2017 is vastgesteld (dossier 192-15) dat de huur van de Regenboog periode 1 januari 2018 tot en met 31 juli 2018 uit de algemene reserve wordt gefinancierd.

Vanaf het begrotingsjaar 2016 schrijft de BBV voor dat de incidentele baten en lasten per programma en meerjarig inzichtelijk moeten worden gemaakt. Hieronder het overzicht van de geraamde incidentele baten en lasten die *niet* worden gestort in, respectievelijk onttrokken aan, de algemene reserve.

Programma- onderdeel	Omschrijving	Begrotingsjaar			
		2018	2019	2020	2021
	Totaal lasten	92.965	-	-	-
4.01	Bestuur	5.000	-	-	-
6.01	Overhead	87.965			
		92.965	-	-	-

Uiteenzetting van de financiële positie

1. Geprognotiseerde Balans 2018-2021

Hieronder wordt een overzicht van de geprognotiseerde balans periode 2018-2021 gepresenteerd:

ACTIVA	2018	2019	2020	2021
VASTE ACTIVA	37.375.628	35.587.121	33.864.894	32.225.481
Immateriele vaste activa				
Kosten geldleningen en saldo agio en disagio	-	-	-	-
Kosten onderzoek ontwikkeling	275.823	191.823	107.823	34.591
Bijdragen aan activa derden	-	-	-	-
	<u>275.823</u>	<u>191.823</u>	<u>107.823</u>	<u>34.591</u>
Materiele vaste activa				
Investeringen economisch nut	23.764.661	22.719.178	21.712.982	20.772.376
Investeringen economisch nut met heffing	9.475.952	9.160.186	8.870.492	8.587.971
Investeringen maatschappelijk nut	1.747.468	1.459.087	1.172.321	885.554
Uitgegeven in erfpacht	79.397	79.397	79.397	79.397
	<u>35.067.478</u>	<u>33.417.848</u>	<u>31.835.192</u>	<u>30.325.298</u>
Financiële vaste activa				
Kapitaalverstrekking deelnemingen	450.377	450.377	450.377	450.377
Leningen woningbouwcorporaties/deelnemingen	-	-	-	-
Overige langlopende leningen	1.581.950	1.527.074	1.471.503	1.415.216
Overige uitzettingen rentetypische looptijd	-	-	-	-
	<u>2.032.327</u>	<u>1.977.451</u>	<u>1.921.880</u>	<u>1.865.593</u>
VLOTTENDE ACTIVA	6.612.059	6.562.917	6.597.236	6.844.013
Voorraden				
Grond- en hulpstoffen	-	-	-	-
Onderhanden werk	-	-	-	-
Gereed product en handelsgoederen	-	-	-	-
Vooruitbetalingen	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Uitzettingen < 1 jaar				
Vorderingen openbare lichamen	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Verstekte kasgeldleningen	-	-	-	-
Rekening-courantverhoudingen niet-financiële instellingen	-	-	-	-
SKB (schatkistbankieren)	1.871.147	1.907.769	2.027.652	2.285.393
Overige vorderingen	200.000	200.000	200.000	275.000
Overige uitzettingen	-	-	-	-
	<u>3.571.147</u>	<u>3.607.769</u>	<u>3.727.652</u>	<u>4.060.393</u>
Liquide middelen				
Kas	5.000	5.000	5.000	5.000
Bank	245.000	245.000	245.000	245.000
	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Overlopende activa				
Europese overheidslichamen nog te ontvangen bedragen	-	-	-	-
Het Rijk nog te ontvangen bedragen	-	-	-	-
Overige Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen bedragen	-	-	-	-
Overige nog te ontvangen bedragen	-	-	-	-
Vooruitbetaalde bedragen	2.790.912	2.705.148	2.619.584	2.533.620
	<u>2.790.912</u>	<u>2.705.148</u>	<u>2.619.584</u>	<u>2.533.620</u>
TOTALE ACTIVA	43.987.687	42.150.039	40.462.130	39.069.494

PASSIVA	2018	2019	2020	2021
VASTE PASSIVA	43.887.687	42.050.039	40.362.130	38.969.495
Eigen vermogen				
Algemene reserve	12.060.390	11.913.818	11.922.995	12.006.809
Bestemmingsreserves	6.413.998	6.170.472	5.926.946	5.683.420
Resultaat na bestemming	3.428	9.177	83.814	262.846
	<u>18.477.816</u>	<u>18.093.467</u>	<u>17.933.755</u>	<u>17.953.075</u>
Voorzieningen				
Voorzieningen	7.259.870	7.356.572	7.478.375	7.816.420
	<u>7.259.870</u>	<u>7.356.572</u>	<u>7.478.375</u>	<u>7.816.420</u>
Vaste schulden > 1 jaar				
Obligatieleningen	-	-	-	-
Onderhandse leningen banken	18.100.000	16.550.000	14.900.000	13.150.000
Door derden belegde gelden	-	-	-	-
Waarborgen	50.000	50.000	50.000	50.000
	<u>18.150.000</u>	<u>16.600.000</u>	<u>14.950.000</u>	<u>13.200.000</u>
VLOTTENDE PASSIVA	100.000	100.000	100.000	100.000
Netto-vlottende schulden				
Kasgeldleningen	-	-	-	-
Bank	-	-	-	-
Overige schulden	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Overlopende passiva				
Nog te betalen bedragen	100.000	100.000	100.000	100.000
Van Europese overheidslichamen ontvangen voorschotten	-	-	-	-
Van het Rijk ontvangen voorschotten	-	-	-	-
Van Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotten	-	-	-	-
Overige vooruitontvangen bedragen	-	-	-	-
	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
TOTALE PASSIVA	43.987.687	42.150.039	40.462.130	39.069.494

2. Geprognoseerd EMU-saldo

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

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

In onderstaande overzicht wordt het geprognoseerde EMU-saldo 2017-2021 gepresenteerd:

Vraag	2017 *	2018	2019	2020	2021
	Begroting (x € 1.000)	Begroting (x € 1.000)	Begroting (x € 1.000)	Begroting (x € 1.000)	Begroting (x € 1.000)
1 Wat is uw exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)?	406	479	384	160	19
2 Wat zijn uw afschrijvingen ten laste van de exploitatie?	1.169	1.567	1.794	1.727	1.643
3 Wat zijn uw bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie?	1.561	1.460	1.491	1.552	1.555
4 Wat zijn uw uitgaven aan investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd?	9.986	8.155	60	60	60
5 Wat zijn de baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4.	-	-	-	-	-
6 Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Wat zijn uw verkoopopbrengsten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs) voor zover niet op de exploitatie zijn verantwoord?	-	-	-	-	-
7 Hoeveel bedragen de uitgaven aan aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. voor zover niet op de exploitatie zijn verantwoord?	-	-	-	-	-
8 Baten bouwgrondexploitatie: Wat zijn de verkoopopbrengsten van grond voorzover de transacties niet op de exploitatie zijn verantwoord?	-	-	-	-	-
9 Wat zijn uw betalingen ten laste van de voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen?	1.143	1.699	1.394	1.431	1.217
10 Zijn er voorts betalingen die niet via onder vraag 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder een van de bovenstaande vragen?	-	-	-	-	-
11 <u>Verkoop van effecten:</u>					
11a Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee
11b Zo ja wat is bij verkoop de te verwachten boekwinst?	-	-	-	-	-
Berekend EMU-saldo	7.993-	6.348-	1.447	1.628	1.940

3. Stand en het gespecificeerde verloop van de reserves

Hieronder wordt een overzicht van de stand en het gespecificeerde verloop van de reserves voor de jaren 2018-2021 gepresenteerd:

Reserves	Stand 1-1-2018	Verwacht saldo 2017	Storting	Onttrekking	Stand 31-12-2018	Stand 31-12-2019	Stand 31-12-2020	Stand 31-12-2021
Algemene reserve	11.425.775	10.121	722.200	97.706-	12.060.390	11.913.818	11.922.995	12.006.809
Kapitaallasten gebouwen	1.640.575	-	-	49.703-	1.590.872	1.541.169	1.491.466	1.441.763
Bredeschool Broek in Waterland	3.941.344	-	-	40.000-	3.901.344	3.766.344	3.631.344	3.496.344
Onderhoud Hemmeland	877.228	-	-	58.823-	818.405	759.582	700.759	641.936
Zorgkosten	-	-	-	-	-	-	-	-
Onderhoud instructiebad	103.377	-	-	-	103.377	103.377	103.377	103.377
Saldo exploitatie	-	-	-	-	3.428	9.177	83.814	262.846
	17.988.299	10.121	722.200	246.232-	18.477.816	18.093.467	17.933.755	17.953.075

Algemene reserve

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

Reserve kapitaallasten gebouwen

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

Reserve onderhoud Hemmeland

Jaarlijks vindt er uit de reserve een onttrekking plaats ten hoogte van de gecalculeerde jaarlijkse onderhoudskosten van het Hemmeland conform het beheerplan Hemmeland (2014-2018).

Reserve Brede School Broek in Waterland

In 2011 is een reserve gevormd voor de toekomstige kapitaallasten (afschrijvingsgedeelte) van de Brede School Broek in Waterland.

Reserve zorgkosten

In het kader van de 3D's was er een zorgreserve gevormd. Zodat de gedurende de afgelopen jaren eventuele tekorten, die vanuit de transitie ontstaan, konden worden opgevangen. Vanaf 2018 komt deze reserve te vervallen.

Reserve onderhoud instructiebad

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

Saldo exploitatie

Betreft het verwachte exploitatiesaldo van het lopende jaar.

4. Stand en het gespecificeerde verloop van de voorzieningen

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

Voorzieningen	Stand 01-01-2018	Storting	Onttrekking	Stand 31-12-2018
Riolering	4.991.603	43.630	-	5.035.233
Onderhoud gebouwen	498.872	560.927	488.353-	571.446
Onderhoud bruggen en tunnels	43.108	276.000	303.600-	15.508
Onderhoud oevers	147.488	240.200	387.688-	-
Afvalstoffen	780.962	2.661	-	783.623
Wachtgeldverplichtingen B&W	197.613	45.972	113.240-	130.345
Pensioenverplichtingen B&W	136.139	6.000	37.713-	104.426
Groenonderhoud	-	-	-	-
Waterbank	38.717	-	-	38.717
Onderhoud wegen	-	-	-	-
Onderhoud Hemmeland	169.848	75.525	245.373-	-
Parkeren	5.320	-	-	5.320
Groot onderhoud sportvelden	397.298	72.883	-	470.181
Openbare verlichting	71	123.500	123.500-	71
Baggeren jachthaven Hemmeland	80.000	-	-	80.000
Baggeren binnenhaven Monnickendam	12.500	12.500	-	25.000
Totaal	7.499.539	1.459.798	1.699.467-	7.259.869

5. Financiering

Met betrekking tot de financiering verwijzen wij u naar paragraaf D Financiering op pagina 56-57.

6. Investerings

Hieronder wordt een overzicht van de investeringen periode 2018-2021 gepresenteerd:

Omschrijving	Jaar	Soort activa	Bedrag krediet	Restant krediet	Boekwaarde 01-01-2018	Waardevermeerd. & waardevermind 2018	Afschr. 2018	Aflossing 2018
Programma 1. Ruimtelijk domein			1.062.500	254.064	3.133.880	-	53.178	-
<i>Afgesloten kredieten</i>			-	-	2.126.342	-	22.513	-
<i>Gronden</i>			-	-	<i>1.436.480</i>	-	-	-
Grond Ipendam/Watergang		ecn	xxx	xxx	51.195	-	-	-
Gronden Zwoude/Broek in Waterland		ecn	xxx	xxx	37.795	-	-	-
Gronden Marken		ecn	xxx	xxx	328.217	-	-	-
Grond vm Armvoogden Ipendam		ecn	xxx	xxx	22.934	-	-	-
Aankoop grond Molenpad		ecn	xxx	xxx	52.170	-	-	-
Weiland Kloosterdijk		ecn	xxx	xxx	320.249	-	-	-
Aankoop grond Katwoude I		ecn	xxx	xxx	147.803	-	-	-
Aankoop grond Katwoude II		ecn	xxx	xxx	206.866	-	-	-
Aankoop grond Katwoude III		ecn	xxx	xxx	269.250	-	-	-
<i>Overig</i>			-	-	<i>665.340</i>	-	<i>19.010</i>	-
Aankoop Galgeriet 12		ecn	xxx	xxx	369.513	-	10.557	-
Aankoop Galgeriet 37		ecn	xxx	xxx	295.827	-	8.452	-
EGEM-i-Omgevingsverg.	2009	ecn	xxx	xxx	-	-	-	-
<i>Brandweer</i>			-	-	<i>24.522</i>	-	<i>3.503</i>	-
Uitbreiding kazerne Broek		ecn	xxx	xxx	24.522	-	3.503	-
<i>Lopende kredieten</i>			<i>1.062.500</i>	<i>254.064</i>	<i>1.007.538</i>	-	<i>30.665</i>	-
<i>Brandweer</i>			<i>809.500</i>	<i>1.064</i>	<i>754.538</i>	-	<i>24.340</i>	-
Kazerne Broek in Waterland	2006	ecn	809.500	1.064	754.538	-	24.340	-
<i>Overig</i>			<i>253.000</i>	<i>253.000</i>	<i>253.000</i>	-	<i>6.325</i>	-
Toiletvoorziening parkeerterrein Marken	2017	ecn	253.000	253.000	253.000	-	6.325	-
Programma 2. Openbaar domein			4.587.200	4.414.119	18.425.106	738.018	811.685	-
<i>Afgesloten kredieten</i>			-	-	<i>15.941.413</i>	<i>26.482-</i>	<i>493.498</i>	-
<i>Sport</i>			-	-	<i>1.914.888</i>	<i>24.203-</i>	<i>86.366</i>	-
Bouw/inrichtingskosten sportzaal Marijkestraat		ecn	xxx	xxx	20.391	-	1.699	-
Renovatie sportzaal Marijkestraat		ecn	xxx	xxx	6.733	-	2.244	-
Bouw/inrichtingskosten sportzaal Nieuwland		ecn	xxx	xxx	47.723	-	3.182	-
Bouw/inrichtingskosten sportzaal Buurterstraat		ecn	xxx	xxx	40.128	-	2.866	-
Aankoop grond tbv trainingsveld		ecn	xxx	xxx	9.486	-	-	-
Aanleg kunstgras voetbalvelden		ecn	xxx	xxx	550.078	-	21.985	-
Toplaag kunstgrasvoetbalvelden		ecn	xxx	xxx	338.906	-	48.415	-
Veldmeubilair kunstgrasvoetbalvelden		ecn	xxx	xxx	89.628	-	5.975	-
Brede school Ipendam gymzaal		ecn	xxx	xxx	811.816	24.203-	-	-
<i>Sociaal cultureel werk</i>			-	-	<i>361.241</i>	<i>2.279-</i>	<i>23.520</i>	-
Grond Bibliotheek		erfp	xxx	xxx	26.093	-	-	-
Bibliotheek,overname		ecn	xxx	xxx	258.715	-	23.520	-
Brede school Ipendam bibliotheek		ecn	xxx	xxx	76.433	2.279-	-	-
<i>Afval</i>			-	-	<i>54.268</i>	-	<i>26.780</i>	-
Ondergrondse afvalcontainers		ecn	xxx	xxx	3.949	-	1.620	-
Aanschaf containerauto afval		ecn	xxx	xxx	50.319	-	25.159	-

Boekwaarde 31-12-2018	Toegerekende rente 0,6% 2018	Kapitaal- lasten 2018	Kapitaal- lasten 2019	kapitaal- lasten 2020	Kapitaal- lasten 2021	Omschrijving
3.080.702	18.803	71.981	71.662	71.343	71.024	Programma 1. Ruimtelijk domein
2.103.829	12.758	35.271	35.136	35.001	34.866	Afgesloten kredieten
<i>1.436.480</i>	<i>8.619</i>	<i>8.619</i>	<i>8.619</i>	<i>8.619</i>	<i>8.619</i>	<i>Gronden</i>
51.195	307	307	307	307	307	Grond Ipendam/Watergang
37.795	227	227	227	227	227	Gronden Zwoude/Broek in Waterland
328.217	1.969	1.969	1.969	1.969	1.969	Gronden Marken
22.934	138	138	138	138	138	Grond vm Armvoogden Ipendam
52.170	313	313	313	313	313	Aankoop grond Molenpad
320.249	1.921	1.921	1.922	1.922	1.922	Weiland Kloosterdijk
147.803	887	887	887	887	887	Aankoop grond Katwoude I
206.866	1.241	1.241	1.241	1.241	1.241	Aankoop grond Katwoude II
269.250	1.616	1.616	1.616	1.616	1.616	Aankoop grond katwoude III
<i>646.330</i>	<i>3.992</i>	<i>23.002</i>	<i>22.888</i>	<i>22.774</i>	<i>22.660</i>	<i>Overig</i>
358.955	2.217	12.775	12.711	12.648	12.585	Aankoop Galgriet 12
287.375	1.775	10.227	10.176	10.126	10.075	Aankoop Galgriet 37
-	-	-	-	-	-	EGEM-i-Omgevingsverg.
<i>21.019</i>	<i>147</i>	<i>3.650</i>	<i>3.629</i>	<i>3.608</i>	<i>3.587</i>	<i>Brandweer</i>
21.019	147	3.650	3.629	3.608	3.587	Uitbreiding kazerne Broek
976.873	6.045	36.710	36.526	36.342	36.158	Lopende kredieten
<i>730.198</i>	<i>4.527</i>	<i>28.867</i>	<i>28.721</i>	<i>28.575</i>	<i>28.429</i>	<i>Brandweer</i>
730.198	4.527	28.867	28.721	28.575	28.429	Kazerne Broek in Waterland
<i>246.675</i>	<i>1.518</i>	<i>7.843</i>	<i>7.805</i>	<i>7.767</i>	<i>7.729</i>	<i>Overig</i>
246.675	1.518	7.843	7.805	7.767	7.729	Toiletvoorziening parkeerterrein Marken
18.351.440	110.551	922.235	913.757	881.089	861.783	Programma 2. Openbaar domein
15.421.434	95.648	589.146	544.658	515.715	509.277	Afgesloten kredieten
<i>1.804.319</i>	<i>11.489</i>	<i>97.856</i>	<i>97.192</i>	<i>96.529</i>	<i>93.621</i>	<i>Sport</i>
18.692	122	1.822	1.811	1.801	1.791	Bouw/inrichtingskosten sportzaal Marijkestraat
4.489	40	2.285	2.271	2.258	-	Renovatie sportzaal Marijkestraat
44.541	286	3.468	3.449	3.430	3.411	Bouw/inrichtingskosten sportzaal Nieuwland
37.261	241	3.107	3.090	3.073	3.055	Bouw/inrichtingskosten sportzaal Buurterstraat
9.486	57	57	57	57	57	Aankoop grond tbv trainingsveld
528.093	3.300	25.285	25.153	25.021	24.889	Aanleg kunstgras voetbalvelden
290.491	2.033	50.449	50.158	49.868	49.577	Toplaag kunstgrasvoetbalvelden
83.653	538	6.513	6.477	6.441	6.405	Veldmeubilair kunstgrasvoetbalvelden
787.613	4.871	4.871	4.726	4.580	4.435	Brede school Ipendam gymzaal
<i>335.443</i>	<i>2.167</i>	<i>25.687</i>	<i>25.532</i>	<i>25.378</i>	<i>25.223</i>	<i>Sociaal cultureel werk</i>
26.093	157	157	157	157	157	Grond Bibliotheek
235.196	1.552	25.072	24.931	24.790	24.649	Bibliotheek,overname
74.155	459	459	445	431	418	Brede school Ipendam bibliotheek
<i>27.488</i>	<i>326</i>	<i>27.105</i>	<i>26.945</i>	<i>713</i>	<i>-</i>	<i>Afval</i>
2.329	24	1.644	1.634	713	-	Ondergrondse afvalcontainers
25.159	302	25.461	25.310	-	-	Aanschaf containerauto afval

Omschrijving	Jaar	Soort activa	Bedrag krediet	Restant krediet	Boekwaarde 01-01-2018	Waardevermeerd. & waardevermind 2018	Afschr. 2018	Aflossing 2018
<i>Riolering</i>			-	-	9.045.686	-	227.112	-
Drukriolering Katwoude		ecn	xxx	xxx	23.956	-	23.956	-
GRP,Binnenring		ecn	xxx	xxx	1.192.314	-	29.081	-
Investerings ingevolge GRP		ecn	xxx	xxx	320.235	-	7.811	-
Investerings ingevolge GRP		ecn	xxx	xxx	204.358	-	7.860	-
Riolering Galgriet		ecn	xxx	xxx	389.786	-	9.281	-
Riolering Ringshemmen		ecn	xxx	xxx	590.659	-	12.840	-
GRP,Herm.Reyntjeslaan		ecn	xxx	xxx	145.865	-	3.241	-
GRP,Burg.Versteegstraat		ecn	xxx	xxx	64.686	-	1.406	-
Drainage Ringshemmen, 1		ecn	xxx	xxx	167.145	-	3.343	-
GRP Monnickendam		ecn	xxx	xxx	78.201	-	1.596	-
GRP buitengebied Kanaaldijk		ecn	xxx	xxx	112.822	-	2.256	-
GRP vervanging buitengebied		ecn	xxx	xxx	383.087	-	7.981	-
GRP 2007,verbetering Monnickendam		ecn	xxx	xxx	353.333	-	6.667	-
GRP 2009,vervanging gemalen		ecn	xxx	xxx	28.371	-	538	-
Ringshemmen,fase 2		ecn	xxx	xxx	493.429	-	9.869	-
Drainage Ringshemmen, 2		ecn	xxx	xxx	209.963	-	4.199	-
Ringshemmen,fase 3		ecn	xxx	xxx	449.725	-	8.818	-
GRP Marken		ecn	xxx	xxx	655.795	-	13.384	-
GRP buitengebied IBA's		ecn	xxx	xxx	196.179	-	10.899	-
GRP 2007,verbetering Broek in Waterland		ecn	xxx	xxx	74.085	-	1.482	-
GRP 2007,vervanging riool buitengebied		ecn	xxx	xxx	466.611	-	8.697	-
GRP 2007,verbetering buitengebied		ecn	xxx	xxx	332.438	-	6.126	-
GRP 2007,vervanging gemalen		ecn	xxx	xxx	45.229	-	842	-
GRP,vrijvervalriolen 2012		ecn	xxx	xxx	145.645	-	2.648	-
GRP vervanging gemalen		ecn	xxx	xxx	152.737	-	3.055	-
GRP,gemalen, 2012		ecn	xxx	xxx	18.666	-	1.867	-
GRP 2008,verbetering Ipendam		ecn	xxx	xxx	365.011	-	7.300	-
GRP 2007,verbetering Katwoude		ecn	xxx	xxx	929.418	-	17.420	-
GRP 2008,vervanging transportriool		ecn	xxx	xxx	288.059	-	5.227	-
GRP,drukriolering 2012		ecn	xxx	xxx	58.864	-	5.477	-
GRP,vrijvervalriolen 2013		ecn	xxx	xxx	109.014	-	1.947	-
<i>Overig</i>			-	-	4.565.330	-	129.720	-
Aankoop recreatiegebied Hemmeland		ecn	xxx	xxx	1	-	-	-
Openbare ruimte Gouwzeeschool		mn	xxx	xxx	179.280	-	17.854	-
Verkeerscirculatieplan VCP		mn	xxx	xxx	84.827	-	3.969	-
Verbouw parkeerhok		ecn	xxx	xxx	13.193	-	1.099	-
Aankoop grond loswal		mn	xxx	xxx	19.060	-	-	-
Bodemonderzoek loswal		imm	xxx	xxx	371	-	372	-
Toilet/douchegeb.Monnickendam		ecn	xxx	xxx	1.960	-	1.960	-
Vervanging speeltoestellen		mn	xxx	xxx	37.600	-	5.946	-
Aanleg begraafplaats Kloosterdijk		ecn	xxx	xxx	33.197	-	8.299	-
Aankoop jachthaven Hemmeland		ecn	xxx	xxx	3.429.332	-	-	-
Havenkantoor jachthaven Hemmeland		ecn	xxx	xxx	19.704	-	3.284	-
Kapschuur jachthaven Hemmeland		ecn	xxx	xxx	4.172	-	596	-
Vervanging elektrakasten jachthaven Hemmeland		ecn	xxx	xxx	15.081	-	15.081	-
Parkeerautomaten parkeerterrein Marken	2016	ecn	xxx	xxx	41.747	-	10.629	-
Parkeer-/verkeersmaatregelen Marken	2011	mn	xxx	xxx	535.414	-	52.863	-
Inrichting loswal	2013	mn	xxx	xxx	20.953	-	1.899	-
Renovatie Damsluis	2010	mn	xxx	xxx	129.439	-	5.868	-
Lopende kredieten			3.308.200	3.186.568	2.483.693	764.500	318.187	-
<i>Sport</i>			662.000	626.894	67.232	572.000	18.000	-
Groot onderhoud sporthal 't Spil,voorbereiding	2013	ecn	60.000	24.894	37.232	-	12.000	-
Voorbereiding aanleg 2e hockeyveld	2017	ecn	30.000	30.000	30.000	-	6.000	-
Aanleg 2e hockeyveld	2018	ecn	572.000	572.000	-	572.000	-	-

Boekwaarde 31-12-2018	Toegerekende rente 0,6% 2018	Kapitaal- lasten 2018	Kapitaal- lasten 2019	kapitaal- lasten 2020	Kapitaal- lasten 2021	Omschrijving
8.818.574	54.274	281.386	256.067	254.848	253.629	Riolering
-	144	24.100	-	-	-	Drukiolering Katwoude
1.163.233	7.154	36.235	36.060	35.886	35.711	GRP,Binnenring
312.425	1.921	9.732	9.685	9.638	9.591	Investerings ingevolge GRP
196.499	1.226	9.086	9.039	8.992	8.945	Investerings ingevolge GRP
380.505	2.339	11.619	11.564	11.508	11.452	Riolering Galgeriet
577.819	3.544	16.384	16.307	16.230	16.153	Riolering Ringshemmen
142.624	875	4.117	4.097	4.078	4.058	GRP,Herm.Reyntjeslaan
63.280	388	1.794	1.786	1.777	1.769	GRP,Burg.Versteegstraat
163.802	1.003	4.346	4.326	4.306	4.286	Drainage Ringshemmen, 1
76.605	469	2.065	2.056	2.046	2.036	GRP Monnickendam
110.566	677	2.933	2.920	2.906	2.893	GRP buitengebied Kanaaldijk
375.106	2.299	10.279	10.232	10.184	10.136	GRP vervanging buitengebied
346.666	2.120	8.787	8.747	8.707	8.667	GRP 2007,verbetering Monnickendam
27.833	170	709	705	702	699	GRP 2009,vervanging gemalen
483.560	2.961	12.829	12.770	12.711	12.652	Ringshemmen,fase 2
205.763	1.260	5.459	5.434	5.409	5.383	Drainage Ringshemmen, 2
440.907	2.698	11.517	11.464	11.411	11.358	Ringshemmen,fase 3
642.411	3.935	17.318	17.238	17.158	17.077	GRP Marken
185.280	1.177	12.076	12.011	11.945	11.880	GRP buitengebied IBA's
72.603	445	1.926	1.917	1.908	1.900	GRP 2007,verbetering Broek in Waterland
457.914	2.800	11.497	11.444	11.392	11.340	GRP 2007,vervanging riool buitengebied
326.312	1.995	8.120	8.084	8.047	8.010	GRP 2007,verbetering buitengebied
44.386	271	1.113	1.108	1.103	1.098	GRP 2007,vervanging gemalen
142.997	874	3.522	3.506	3.490	3.474	GRP,vrijvervalriolen 2012
149.682	916	3.971	3.953	3.934	3.916	GRP vervanging gemalen
16.800	112	1.979	1.968	1.956	1.945	GRP,gemalen, 2012
357.711	2.190	9.490	9.446	9.403	9.359	GRP 2008,verbetering Ilpendam
911.998	5.577	22.996	22.892	22.787	22.683	GRP 2007,verbetering Katwoude
282.832	1.728	6.955	6.924	6.892	6.861	GRP 2008,vervanging transportriool
53.387	353	5.830	5.797	5.764	5.731	GRP,drukiolering 2012
107.067	654	2.601	2.589	2.577	2.566	GRP,vrijvervalriolen 2013
4.435.610	27.392	157.112	138.921	138.248	136.804	Overig
1	-	-	-	-	-	Aankoop recreatiegebied Hemmeland
161.426	1.076	18.930	18.823	18.715	18.608	Openbare ruimte Gouwzeeschool
80.858	509	4.478	4.455	4.431	4.407	Verkeerscirculatieplan VCP
12.093	79	1.179	1.172	1.165	1.159	Verbouw parkeerhok
19.060	114	114	114	114	114	Aankoop grond loswal
0-	2	374	-	-	-	Bodemonderzoek loswal
-	12	1.972	-	-	-	Toilet/douchegeb.Monnickendam
31.654	226	6.172	6.136	6.101	6.065	Vervanging speeltoestellen
24.897	199	8.498	8.449	8.399	8.349	Aanleg begraafplaats Kloosterdijk
3.429.332	20.576	20.576	20.576	20.576	20.576	Aankoop jachthaven Hemmeland
16.420	118	3.402	3.383	3.363	3.343	Havenkantoor jachthaven Hemmeland
3.576	25	621	617	614	610	Kapschuur jachthaven Hemmeland
-	90	15.171	-	-	-	Vervanging elektrakasten jachthaven Hemmeland
31.118	250	10.880	10.816	10.752	9.918	Parkeerautomaten parkeerterrein Marken
482.552	3.212	56.075	55.758	55.441	55.124	Parkeer-/verkeersmaatregelen Marken
19.055	126	2.025	2.013	2.002	1.990	Inrichting loswal
123.571	777	6.645	6.610	6.575	6.539	Renovatie Damsluis
2.930.006	14.902	333.089	369.099	365.374	352.507	Lopende kredieten
621.232	403	18.404	40.795	40.572	29.581	Sport
25.232	223	12.224	12.152	12.080	1.239	Groot onderhoud sporthal 't Spil,voorbereiding
24.000	180	6.180	6.144	6.108	6.072	Voorbereiding aanleg 2e hockeyveld
572.000	-	-	22.499	22.384	22.270	Aanleg 2e hockeyveld

Omschrijving	Jaar	Soort activa	Bedrag krediet	Restant krediet	Boekwaarde 01-01-2018	Waardevermeerd. & waardevermind 2018	Afschr. 2018	Aflossing 2018
<i>Afval</i>			584.700	578.684	392.200	192.500	39.220	-
Ondergrondse containers 't Spil	2017	ecn	50.000	50.000	50.000	-	5.000	-
Mini-containers	2017	ecn	149.700	143.684	149.700	-	14.970	-
Ondergrondse wijkcontainers 2017	2017	ecn	192.500	192.500	192.500	-	19.250	-
Ondergrondse wijkcontainers 2018	2018	ecn	192.500	192.500	-	192.500	-	-
<i>Overig</i>			2.061.500	1.980.990	2.024.261	-	260.967	-
Ondergrond speeltoestellen	2010	mn	33.000	9.621	8.214	-	6.600	-
Vervanging speeltoestellen	2010	mn	80.000	22.869	67.547	-	6.667	-
Groot onderhoud sporthal 't Spil	2017	ecn	600.000	600.000	600.000	-	30.000	-
Steigers jachthaven Hemmeland	2017	ecn	390.000	390.000	390.000	-	26.000	-
Aanschaf materieel Groendienst	2017	ecn	958.500	958.500	958.500	-	191.700	-
Nieuwe kredieten			1.279.000	1.227.551	-	-	-	-
<i>Afval</i>			1.279.000	1.227.551	-	-	-	-
Installaties Milieustraat	2023	ecn	29.000	29.000	-	-	-	-
Bouwkosten Milieustraat	2023	ecn	1.110.000	1.058.551	-	-	-	-
Aanschaf opslag containers	2023	ecn	100.000	100.000	-	-	-	-
Aanschaf vorkheftruck	2023	ecn	40.000	40.000	-	-	-	-
Programma 3. Sociaal domein			9.111.308	7.896.565	7.959.642	6.237.793	308.569	-
Afgesloten kredieten			-	-	5.182.818	59.282-	170.036	-
<i>Onderwijs</i>			-	-	4.406.545	48.096-	157.099	-
Bouw/inrichtingskosten de Fuut		ecn	xxx	xxx	206.085	-	12.880	-
Gebruiksvoorzieningen		ecn	xxx	xxx	14.713	-	1.338	-
Bouw/inrichtingskosten de Havenridders		ecn	xxx	xxx	180.596	-	10.623	-
Gebruiksvoorzieningen de Havenridders		ecn	xxx	xxx	9.572	-	870	-
Bouw/inrichtingskosten de Overhaal		ecn	xxx	xxx	220.054	-	9.169	-
Gebruiksvoorzieningen de Overhaal		ecn	xxx	xxx	4.687	-	426	-
Terreinkosten de Overhaal		ecn	xxx	xxx	900	-	900	-
Stichting nieuwbouw de Binnendijk		ecn	xxx	xxx	281.502	-	8.279	-
Uitbreiding lokalen de Binnendijk		ecn	xxx	xxx	135.004	-	5.400	-
Gebruiksvoorzieningen de Binnendijk		ecn	xxx	xxx	1.429	-	130	-
Uitbreiding speelterrein de Binnendijk		ecn	xxx	xxx	12.073	-	431	-
Bouw/inrichtingskosten JF Kennedy		ecn	xxx	xxx	194.125	-	11.419	-
Vervanging kozijnen JF Kennedy		ecn	xxx	xxx	72.322	-	9.040	-
Gebruiksvoorzieningen JF Kennedy		ecn	xxx	xxx	9.500	-	864	-
Bouw/inrichtingskosten W de Zwijger		ecn	xxx	xxx	206.239	-	12.890	-
Gebruiksvoorzieningen W de Zwijger		ecn	xxx	xxx	9.239	-	840	-
Bouw/inrichtingskosten de Rietlanden		ecn	xxx	xxx	29.347	-	9.782	-
Renovatie de Rietlanden		ecn	xxx	xxx	255.227	-	13.433	-
Gebruiksvoorzieningen de Rietlanden		ecn	xxx	xxx	7.544	-	686	-
Tijd.uitbreiding huisvesting de Havenridders		ecn	xxx	xxx	57.025	-	22.336	-
Brede school Ipendam HM van Randwijck		ecn	xxx	xxx	1.006.374	30.004-	-	-
Brede school Ipendam St. Sebastianus		ecn	xxx	xxx	606.835	18.092-	-	-
Nieuwbouw Gouweeschool		ecn	xxx	xxx	886.155	-	25.363	-
<i>Sociaal cultureel werk</i>			-	-	401.054	-	12.937	-
Stichtingskapitaal het Broekerhuis		ecn	xxx	xxx	45	-	-	-
Grond dorps huis Zuiderwoude		erfp	xxx	xxx	1.134	-	-	-
St.Dorps huis Katwoude		fin	xxx	xxx	374.000	-	-	-
Stichtingskosten De Bolder		ecn	xxx	xxx	25.875	-	12.937	-
<i>Overig</i>			-	-	375.219	11.187-	-	-
Brede school Ipendam buitenschoolse opvang		ecn	xxx	xxx	375.219	11.187-	-	-

Boekwaarde 31-12-2018	Toegerekende rente 0,6% 2018	Kapitaal- lasten 2018	Kapitaal- lasten 2019	kapitaal- lasten 2020	Kapitaal- lasten 2021	Omschrijving
545.480	2.353	41.573	61.743	61.392	61.041	<i>Afval</i>
45.000	300	5.300	5.270	5.240	5.210	Ondergrondse containers 't Spil
134.730	898	15.868	15.778	15.689	15.599	mini containers 2017
173.250	1.155	20.405	20.290	20.174	20.059	Ondergrondse wijkcontainers 2017
192.500	-	-	20.405	20.290	20.174	Ondergrondse wijkcontainers 2018
<i>1.763.294</i>	<i>12.146</i>	<i>273.112</i>	<i>266.562</i>	<i>263.411</i>	<i>261.884</i>	<i>Overig</i>
1.614	49	6.649	1.625	-	-	Ondergrond speeltoestellen
60.880	405	7.072	7.032	6.992	6.952	Vervanging speeltoestellen
570.000	3.600	33.600	33.420	33.240	33.060	Groot onderhoud sporthal 't Spil
364.000	2.340	28.340	28.184	28.028	27.872	Steigers jachthaven Hemmeland
766.800	5.751	197.451	196.301	195.151	194.000	Aanschaf materieel Groendienst
-	-	-	-	-	-	<i>Nieuwe kredieten</i>
-	-	-	-	-	-	<i>Afval</i>
-	-	-	-	-	-	Installaties Milieustraat
-	-	-	-	-	-	Bouwkosten Milieustraat
-	-	-	-	-	-	Aanschaf opslag containers
-	-	-	-	-	-	Aanschaf vorkheftruck
13.888.866	41.556	350.125	662.535	635.784	609.955	Programma 3. Sociaal domein
4.953.499	31.097	201.133	198.858	174.567	151.199	<i>Afgesloten kredieten</i>
<i>4.201.350</i>	<i>26.439</i>	<i>183.538</i>	<i>181.408</i>	<i>170.199</i>	<i>146.898</i>	<i>Onderwijs</i>
193.205	1.237	14.117	14.040	13.962	13.885	Bouw/inrichtingskosten de Fuut
13.375	88	1.426	1.418	1.410	1.402	Gebruiksvoorzieningen
169.973	1.084	11.707	11.643	11.579	11.516	Bouw/inrichtingskosten de Havenridders
8.702	57	928	922	917	912	Gebruiksvoorzieningen de Havenridders
210.885	1.320	10.489	10.434	10.379	10.324	Bouw/inrichtingskosten de Overhaal
4.261	28	454	452	449	447	Gebruiksvoorzieningen de Overhaal
-	5	905	-	-	-	Terreinkosten de Overhaal
273.222	1.689	9.968	9.919	9.869	9.819	Stichting nieuwbouw de Binnendijk
129.604	810	6.210	6.178	6.145	6.113	Uitbreiding lokalen de Binnendijk
1.299	9	138	138	137	136	Gebruiksvoorzieningen de Binnendijk
11.642	72	504	501	498	496	Uitbreiding speelterrein de Binnendijk
182.706	1.165	12.584	12.515	12.447	12.378	Bouw/inrichtingskosten JF Kennedy
63.281	434	9.474	9.420	9.366	9.311	Vervanging kozijnen JF Kennedy
8.637	57	921	915	910	905	Gebruiksvoorzieningen JF Kennedy
193.349	1.237	14.127	14.050	13.973	13.895	Bouw/inrichtingskosten W de Zwijger
8.399	55	895	890	885	880	Gebruiksvoorzieningen W de Zwijger
19.565	176	9.958	9.900	9.841	-	Bouw/inrichtingskosten de Rietlanden
241.794	1.531	14.964	14.884	14.803	14.723	Renovatie de Rietlanden
6.859	45	731	727	723	719	Gebruiksvoorzieningen de Rietlanden
34.689	342	22.678	22.544	12.428	-	Tijd.uitbreiding huisvesting de Havenridders
976.370	6.038	6.038	5.858	5.678	5.498	Brede school Ipendam HM van Randwijck
588.743	3.641	3.641	3.532	3.424	3.315	Brede school Ipendam St. Sebastianus
860.792	5.317	30.680	30.528	30.375	30.223	Nieuwbouw Gouwzeeschool
<i>388.117</i>	<i>2.406</i>	<i>15.343</i>	<i>15.266</i>	<i>2.251</i>	<i>2.251</i>	<i>Sociaal cultureel werk</i>
45	-	-	-	-	-	Stichtingskapitaal het Broekerhuis
1.134	7	7	7	7	7	Grond dorps huis Zuiderwoude
374.000	2.244	2.244	2.244	2.244	2.244	St.Dorps huis Katwoude
12.937	155	13.093	13.015	-	-	Stichtingskosten De Bolder
<i>364.032</i>	<i>2.251</i>	<i>2.251</i>	<i>2.184</i>	<i>2.117</i>	<i>2.050</i>	<i>Overig</i>
364.032	2.251	2.251	2.184	2.117	2.050	Brede school Ipendam buitenschoolse opvang

Omschrijving	Jaar	Soort activa	Bedrag krediet	Restant krediet	Boekwaarde 01-01-2018	Waardevermeerd. & waardevermind 2018	Afschr. 2018	Aflossing 2018
Lopende kredieten			9.111.308	7.896.565	2.776.824	6.297.075	138.533	-
<i>Onderwijs</i>			7.681.308	6.480.117	2.646.824	4.997.075	112.533	-
Voorbereiding brede school Broek in Waterland	2013	imm	200.000	101.047	162.591	-	40.000	-
Bouw Brede school Broek in Waterland	2018	ecn	3.800.000	3.800.000	-	3.800.000	-	-
Renovatie de Blauwe Ster	2017	ecn	1.400.656	298.419	1.400.656	-	70.033	-
Renovatie de Fuut	2018	ecn	1.033.577	1.033.577	1.033.577	-	-	-
Renovatie de Verwondering fase 1	2017	ecn	50.000	50.000	50.000	-	2.500	-
Renovatie de Verwondering fase 2	2018	ecn	805.075	805.075	-	805.075	-	-
Renovatie flexlocatie de Fuut	2018	ecn	392.000	392.000	-	392.000	-	-
<i>Sociaal cultureel werk</i>			1.430.000	1.416.448	130.000	1.300.000	26.000	-
Renovatie de Bolder	2018	ecn	1.300.000	1.300.000	-	1.300.000	-	-
Voorbereiding renovatie de Bolder	2017	ecn	130.000	116.448	130.000	-	26.000	-
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen			354.500	-	1.736.161	-	7.332	54.202
Afgesloten kredieten			354.500	-	1.736.161	-	7.332	54.202
Aandelen E.Z.W.		fin	xxx	xxx	415.277	-	-	-
Aandelen B.N.G.		fin	xxx	xxx	35.100	-	-	-
Lening VV Monnickendam, veldverlichting		ecn	50.000	xxx	35.983	-	-	3.109
Lening St.Waterlandse Hockey Accommodatie		ecn	304.500	xxx	233.546	-	-	19.108
Lening Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland			xxx	xxx	992.623	-	-	31.985
EGEM-i basisregistratie WOZ	2012	ecn	xxx	xxx	23.633	-	7.332	-
Programma 6. Overhead			1.568.519	1.506.152	3.496.957	60.000	386.053	-
Afgesloten kredieten			-	-	2.752.617	-	275.549	-
<i>Overig</i>			-	-	2.752.617	-	275.549	-
Gemeentekantoor		ecn	xxx	xxx	2.226.608	-	85.639	-
Verbouwing publiekshal		ecn	xxx	xxx	90.207	-	18.041	-
Vervanging aanhanger		ecn	xxx	xxx	1.137	-	568	-
Vervanging voertuigen		ecn	xxx	xxx	128.483	-	32.121	-
Vervanging serverpark		ecn	xxx	xxx	52.284	-	50.034	-
ICT ontwikkeling 2014		ecn	xxx	xxx	51.098	-	25.549	-
ICT ontwikkeling 2015		ecn	xxx	xxx	154.774	-	51.591	-
ICT ontwikkeling 2016	2016	ecn	xxx	xxx	48.027	-	12.007	-
Digitaliseren facturen/contracten	2008	ecn	xxx	xxx	-	-	-	-
EGEM-i doorontwikkeling WKPB	2010	ecn	xxx	xxx	-	-	-	-
Lopende kredieten			812.519	750.152	744.340	60.000	110.504	-
Aanschaf pickup-truck	2017	ecn	57.000	57.000	57.000	-	11.400	-
EGEM-i bedrijven/handelsregister	2010	ecn	25.000	23.798	24.038	-	5.000	-
EGEM-i topografie/BGT	2010	ecn	28.000	3.769	20.783	-	5.600	-
ICT ontwikkeling 2017	2017	ecn	60.000	31.791	60.000	60.000	12.000	-
ICT ontwikkeling 2018	2018	ecn	60.000	60.000	-	-	-	-
Informatieplan 2017	2017	ecn	282.519	282.519	282.519	-	56.504	-
Verbouw werkplaats buitendienst	2017	ecn	300.000	291.275	300.000	-	20.000	-
Nieuwe kredieten			756.000	756.000	-	-	-	-
<i>Overig</i>			756.000	756.000	-	-	-	-
Bouwkosten nieuwbouw buitendienst	2023	ecn	536.000	536.000	-	-	-	-
Installaties nieuwbouw buitendienst	2023	ecn	100.000	100.000	-	-	-	-
ICT ontwikkeling 2019	2019	ecn	60.000	60.000	-	-	-	-
ICT ontwikkeling 2020	2020	ecn	60.000	60.000	-	-	-	-
TOTAAL			16.684.027	14.070.901	34.751.747	7.035.811	1.566.817	54.202

Boekwaarde 31-12-2018	Toegerekende rente 0,6% 2018	Kapitaal- lasten 2018	Kapitaal- lasten 2019	kapitaal- lasten 2020	Kapitaal- lasten 2021	Omschrijving
8.935.366	10.459	148.992	463.677	461.217	458.757	Lopende kredieten
7.531.366	9.679	122.212	364.253	362.339	360.425	Onderwijs
122.591	976	40.976	40.736	40.496	40.256	Voorbereiding brede school Broek in Waterland
3.800.000	-	-	117.800	117.230	116.660	Brede school Broek in Waterland
1.330.623	8.404	78.437	78.017	77.596	77.176	Renovatie de Blauwe Ster
1.033.577	-	-	57.880	57.570	57.260	Renovatie de Fuut
47.500	300	2.800	2.785	2.770	2.755	Renovatie de Verwondering fase 1
805.075	-	-	45.084	44.843	44.601	Renovatie de Verwondering fase 2
392.000	-	-	21.952	21.834	21.717	Renovatie flexlocatie de Fuut
1.404.000	780	26.780	99.424	98.878	98.332	Sociaal cultureel werk
1.300.000	-	-	72.800	72.410	72.020	Renovatie de Bolder
104.000	780	26.780	26.624	26.468	26.312	Voorbereiding renovatie de Bolder
1.674.628	50.317	57.649	55.651	53.633	45.899	Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen
1.674.628	50.317	57.649	55.651	53.633	45.899	Afgesloten kredieten
415.277	2.492	2.492	2.492	2.492	2.492	Aandelen E.Z.W.
35.100	211	211	211	211	211	Aandelen B.N.G.
32.874	1.023	1.023	930	834	735	Lening VV Monnickendam, veldverlichting
214.438	6.745	6.745	6.164	5.565	4.948	Lening St. Waterlandse Hockey Accommodatie
960.638	39.705	39.705	38.426	37.146	35.867	Lening Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland
16.301	142	7.474	7.430	7.386	1.647	EGEM-i basisregistratie WOZ
3.170.904	20.982	407.035	369.296	351.186	308.334	Programma 6. Overhead
2.477.068	16.516	292.065	242.629	212.895	160.107	Afgesloten kredieten
2.477.068	16.516	292.065	242.629	212.895	160.107	Overig
2.140.969	13.360	98.998	98.485	97.971	97.457	Gemeentekantoor
72.166	541	18.583	18.474	18.366	18.258	Verbouwing publiekshal
569	7	575	572	-	-	Vervanging aanhanger
96.362	771	32.891	32.699	32.506	32.313	Vervanging voertuigen
2.250	314	50.347	2.264	-	-	Vervanging serverpark
25.549	307	25.856	25.702	-	-	ICT ontwikkeling 2014
103.183	929	52.520	52.210	51.901	-	ICT ontwikkeling 2015
36.020	288	12.295	12.223	12.151	12.079	ICT ontwikkeling 2016
-	-	-	-	-	-	Digitaliseren facturen/contracten
-	-	-	-	-	-	EGEM-i doorontwikkeling WKPB
693.836	4.466	114.970	126.667	125.932	123.579	Lopende kredieten
45.600	342	11.742	11.674	11.605	11.537	Aanschaf pickup-truck
19.038	144	5.144	5.114	5.084	5.054	EGEM-i bedrijven/handelsregister
15.182	125	5.725	5.691	5.658	4.006	EGEM-i topografie/BGT
108.000	360	12.360	12.288	12.216	12.144	ICT ontwikkeling 2017
-	-	-	12.360	12.288	12.216	ICT ontwikkeling 2018
226.015	1.695	58.199	57.860	57.521	57.182	Informatieplan 2017
280.000	1.800	21.800	21.680	21.560	21.440	Verbouw werkplaats buitendienst
-	-	-	-	12.360	24.648	Nieuwe kredieten
-	-	-	-	12.360	24.648	Overig
-	-	-	-	-	-	Bouwkosten nieuwbouw buitendienst
-	-	-	-	-	-	Installaties nieuwbouw buitendienst
-	-	-	-	12.360	12.288	ICT ontwikkeling 2019
-	-	-	-	-	12.360	ICT ontwikkeling 2020
40.166.539	242.209	1.809.026	2.072.901	1.993.036	1.896.995	TOTAAL

7. Verplichtingen jaarlijks terugkerende arbeidskosten

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

III. Bijlagen

1. Uitvoeringsinformatie 2018-2021

Hieronder wordt de uitvoeringsinformatie van de begroting 2018 en de meerjarenraming voor de drie daarop volgende jaren gepresenteerd.

Programmaonderdeel		Taakvelden		Begroting 2018		
Nr.	Omschrijving	Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo
1.	Ruimtelijk domein			3.756.907	1.663.995	2.092.912-
1.01	Veiligheid			1.922.073	65.797	1.856.276-
		1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.659.220	44.740	1.614.480-
		1.2	Openbare orde en veiligheid	262.853	21.057	241.796-
1.02	Economie en toerisme			254.221	32.483	221.738-
		3.1	Economische ontwikkeling	35.879	-	35.879-
		3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	408	-	408-
		3.3	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	19.572	22.496	2.924
		3.41	Economische promotie algemeen	198.362	9.987	188.375-
1.03	Ruimtelijke ordening en wonen			1.580.613	1.565.715	14.898-
		0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	151.514	802.405	650.891
		8.1	Ruimtelijke ordening	643.010	50.000	593.010-
		8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-	-	-
		8.3	Wonen en bouwen	786.089	713.310	72.779-
2.	Openbaar domein			9.004.766	4.818.994	4.185.772-
2.01	Verkeer, vervoer en waterstaat			3.921.053	1.228.888	2.692.165-
		2.1	Verkeer en vervoer	2.550.669	21.393	2.529.276-
		2.2	Parkeren	102.685	6.071	96.614
		2.3	Recreatieve havens	721.463	1.004.535	283.072
		2.4	Economische havens en waterwegen	321.242	4.182	317.060-
		2.5	Openbaar vervoer	50.840	-	50.840-
		7.5	Begraafplaatsen en crematoria	174.154	192.707	18.553
2.02	Sport, cultuur en recreatie			2.337.171	294.046	2.043.125-
		5.1	Sportbeleid en activering	116.871	-	116.871-
		5.2	Sportaccomodaties	841.075	182.886	658.189-
		5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	147.106	-	147.106-
		5.4	Musea	13.946	-	13.946-
		5.5	Cultureel erfgoed	161.684	48.855	112.829-
		5.6	Media	240.700	37.775	202.925-
		5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	815.789	24.530	791.259-
2.03	Milieu			2.746.542	3.296.060	549.518
		7.2	Riolering	910.663	1.171.579	260.916
		7.3	Afval	1.551.828	2.124.481	572.653
		7.4	Milieubeheer	284.051	-	284.051-
3.	Sociaal domein			11.310.531	2.477.124	8.833.407-
3.01	Onderwijs			1.040.402	97.112	943.290-
		4.1	Openbaar basisonderwijs	13.382	-	13.382-
		4.2	Onderwijshuisvesting	623.662	58.694	564.968-
		4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	403.358	38.418	364.940-

Meerjarenraming			Programmaonderdeel		Taakvelden	
Saldo 2019	Saldo 2020	Saldo 2021	Nr.	Omschrijving	Nr.	Omschrijving
2.737.053-	2.586.734-	2.586.415-	1.	Ruimtelijk domein		
1.856.109- 1.614.313- 241.796-	1.855.942- 1.614.146- 241.796-	1.855.775- 1.613.979- 241.796-	1.01	Veiligheid	1.1 1.2	Crisisbeheersing en brandweer Openbare orde en veiligheid
193.960- 35.879- 408- 2.924 160.597-	193.922- 35.879- 408- 2.924 160.559-	193.884- 35.879- 408- 2.924 160.521-	1.02	Economie en toerisme	3.1 3.2 3.3 3.41	Economische ontwikkeling Fysieke bedrijfsinfrastructuur Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen Economische promotie
686.984- 58.805 593.010- - 152.779-	536.870- 58.919 593.010- - 2.779-	536.756- 59.033 593.010- - 2.779-	1.03	Ruimtelijke ordening en wonen	0.3 8.1 8.2 8.3	Beheer overige gebouwen en gronden Ruimtelijke ordening Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) Wonen en bouwen
4.335.660-	4.519.061-	4.443.102-	2.	Openbaar domein		
2.742.787- 2.597.760- 96.160- 300.394 317.024- 50.840- 18.603	2.911.993- 2.717.311- 96.078- 250.573 316.989- 50.840- 18.652	2.850.429- 2.656.864- 95.226- 250.753 316.954- 50.840- 18.702	2.01	Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 2.2 2.3 2.4 2.5 7.5	Verkeer en vervoer Parkeren Recreatieve havens Economische havens en waterwegen Openbaar vervoer Begraafplaatsen en crematoria
2.139.006- 116.871- 679.826- 147.106- 13.946- 112.829- 202.770- 865.658-	2.143.382- 116.871- 678.759- 147.106- 13.946- 112.829- 202.615- 871.256-	2.127.923- 116.871- 664.680- 147.106- 13.946- 112.829- 202.461- 870.030-	2.02	Sport, cultuur en recreatie	5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.6 5.7	Sportbeleid en activering Sportaccomodaties Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie Musea Cultureel erfgoed Media Openbaar groen en (openlucht) recreatie
546.133 260.916 569.268 284.051-	536.314 260.916 559.449 284.051-	535.250 260.916 558.385 284.051-	2.03	Milieu	7.2 7.3 7.4	Riolering Afval Milieubeheer
9.043.035-	8.974.571-	8.955.325-	3.	Sociaal domein		
1.155.496- 13.382- 777.174- 364.940-	1.142.374- 13.382- 764.052- 364.940-	1.117.156- 13.382- 738.834- 364.940-	3.01	Onderwijs	4.1 4.2 4.3	Openbaar basisonderwijs Onderwijshuisvesting Onderwijsbeleid en leerlingzaken

Programmaonderdeel		Taakvelden		Begroting 2018		
Nr.	Omschrijving	Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo
3.02	Sociale voorzieningen			9.678.930	2.380.012	7.298.918-
		6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	915.548	289.526	626.022-
		6.2	Wijkteams	568.346	-	568.346-
		6.3	Inkomensregelingen	2.681.642	1.935.910	745.732-
		6.4	Begeleide participatie	2.491.831	154.576	2.337.255-
		6.5	Arbeidsparticipatie	-	-	-
		6.6	Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	571.091	-	571.091-
		6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	341.274	-	341.274-
		6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	1.718.909	-	1.718.909-
		6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-	-	-
		6.82	Geëscaleerde zorg 18-	390.289	-	390.289-
3.03	Volksgezondheid	7.1	Volksgezondheid	591.199	-	591.199-
4.	Bestuur			1.433.723	334.993	1.098.730-
4.01	Bestuur			1.433.723	334.993	1.098.730-
		0.1	Bestuur	900.154	-	900.154-
		0.2	Burgerzaken	533.569	334.993	198.576-
5.	Algemene dekkingsmiddelen			243.366	23.461.472	23.218.106
5.01	Dividend	0.51	Treasury/dividend	2.703	95.000	92.297
5.02	Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is			200.969	4.205.477	4.004.508
		0.61	OZB woningen	149.563	2.319.117	2.169.554
		0.62	OZB niet-woningen	39.026	628.195	589.169
		0.63	Parkeerbelasting	-	388.000	388.000
		0.64	Belastingen overig	6.146	97.073	90.927
		3.42	Economische promotie forensenbelasting	2.561	34.070	31.509
		3.43	Economische promotie toeristenbelasting	3.673	739.022	735.349
5.03	Algemene uitkering	0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-	19.113.522	19.113.522
5.04	Saldo van financieringsfunctie	0.52	Treasury/financiering	281.879	47.473	234.406-
5.05	Overige algemene dekkingsmiddelen	0.53	Overige algemene dekkingsmiddelen	242.185-	-	242.185
6.	Overhead			6.567.894	90.005	6.477.889-
6.01	Overhead	0.4	Overhead	6.567.894	90.005	6.477.889-
7.	Vennootschapsbelasting			-	-	-
7.01	Vennootschapsbelasting	0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-

Meerjarenraming			Programmaonderdeel		Taakvelden	
Saldo 2019	Saldo 2020	Saldo 2021	Nr.	Omschrijving	Nr.	Omschrijving
7.265.109-	7.202.996-	7.202.383-	3.02	Sociale voorzieningen		
701.022-	687.394-	686.781-				
568.346-	568.346-	568.346-				
702.301-	702.301-	702.301-				
2.271.877-	2.223.392-	2.223.392-				
-	-	-				
571.091-	571.091-	571.091-				
341.274-	341.274-	341.274-				
1.718.909-	1.718.909-	1.718.909-				
-	-	-				
390.289-	390.289-	390.289-				
622.430-	629.201-	635.786-	3.03	Volksgezondheid	7.1	Volksgezondheid
1.120.994-	1.065.964-	1.093.992-	4.	Bestuur		
1.120.994-	1.065.964-	1.093.992-	4.01	Bestuur		
895.089-	895.089-	895.089-				
225.905-	170.875-	198.903-				
23.346.986	23.449.111	23.519.879	5.	Algemene dekkingsmiddelen		
92.297	92.297	92.297	5.01	Dividend	0.51	Treasury/dividend
4.004.552	4.004.596	4.010.335	5.02	Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is		
2.169.598	2.169.642	2.175.381				
589.169	589.169	589.169				
388.000	388.000	388.000				
90.927	90.927	90.927				
31.509	31.509	31.509				
735.349	735.349	735.349				
19.225.391	19.317.485	19.369.144	5.03	Algemene uitkering	0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds
254.526-	231.646-	205.766-	5.04	Saldo van financieringsfunctie	0.52	Treasury/financiering
279.272	266.379	253.869	5.05	Overige algemene dekkingsmiddelen	0.53	Overige algemene dekkingsmiddelen
6.444.593-	6.412.493-	6.371.725-	6.	Overhead		
6.444.593-	6.412.493-	6.371.725-	6.01	Overhead	0.4	Overhead
-	-	-	7.	Vennootschapsbelasting		
-	-	-	7.01	Vennootschapsbelasting	0.9	Vennootschapsbelasting

Programmaonderdeel		Taakvelden		Begroting 2018		
Nr.	Omschrijving	Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo
8.	Onvoorzien			50.000	-	50.000-
8.01	Onvoorzien	0.8	Overige baten en lasten	50.000	-	50.000-
	Totaal saldo van baten en lasten			32.367.187	32.846.583	479.396
9.	Reserves			722.200	246.232	475.968-
	Reserves			722.200	246.232	475.968-
0.101	Mutaties algemene reserve	0.101	Mutaties algemene reserve	722.200	97.706	624.494-
0.102	Mutaties reserve kapitaallasten gebouwen	0.102	Mutaties reserve kapitaallasten gebouwen	-	49.703	49.703
0.103	Mutaties reserve onderhoud Hemmeland	0.103	Mutaties reserve onderhoud Hemmeland	-	58.823	58.823
0.104	Mutaties reserve afschrijving Brede School Broek	0.104	Mutaties reserve afschrijving Brede School Broek in Waterland	-	40.000	40.000
0.105	Mutaties reserve zorgkosten	0.105	Mutaties reserve zorgkosten	-	-	-
0.106	Mutaties reserve onderhoud instructiebad	0.106	Mutaties reserve onderhoud instructiebad	-	-	-
	Geraamd resultaat			33.089.387	33.092.815	3.428

Meerjarenraming			Programmaonderdeel		Taakvelden	
Saldo 2019	Saldo 2020	Saldo 2021	Nr.	Omschrijving	Nr.	Omschrijving
50.000-	50.000-	50.000-	8.	Onvoorzien		
50.000-	50.000-	50.000-	8.01	Onvoorzien	0.8	Overige baten en lasten
384.349-	159.712-	19.320		Totaal saldo van baten en lasten		
393.526	243.526	243.526	9.	Reserves		
393.526	243.526	243.526		Reserves		
150.000	-	-	0.101	Mutaties algemene reserve	0.101	Mutaties algemene reserve
49.703	49.703	49.703	0.102	Mutaties reserve kapitaallasten gebouwen	0.102	Mutaties reserve kapitaallasten gebouwen
58.823	58.823	58.823	0.103	Mutaties reserve onderhoud Hemmeland	0.103	Mutaties reserve onderhoud Hemmeland
135.000	135.000	135.000	0.104	Mutaties reserve afschrijving Brede School Broek	0.104	Mutaties reserve afschrijving Brede School Broek in Waterland
-	-	-	0.105	Mutaties reserve zorgkosten	0.105	Mutaties reserve zorgkosten
-	-	-	0.106	Mutaties reserve onderhoud instructiebad	0.106	Mutaties reserve onderhoud instructiebad
9.177	83.814	262.846		Geraamd resultaat		

2. IV4 2018-2021

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

Taakvelden		Begroting 2018		
Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo
0.	Bestuur en ondersteuning			
0.1	Bestuur	900.154	-	900.154-
0.2	Burgerzaken	533.569	334.993	198.576-
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	151.514	802.405	650.891
0.4	Overhead	6.567.894	90.005	6.477.889-
0.5	Treasury	42.397	142.473	100.076
0.61	OZB woningen	149.563	2.319.117	2.169.554
0.62	OZB niet-woningen	39.026	628.195	589.169
0.63	Parkeerbelasting	-	388.000	388.000
0.64	Belastingen overig	6.146	97.073	90.927
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-	19.113.522	19.113.522
0.8	Overige baten en lasten	50.000	-	50.000-
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	Mutaties reserve	722.200	246.232	475.968-
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	3.428	-	3.428-
1.	Veiligheid			
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.659.220	44.740	1.614.480-
1.2	Openbare orde en veiligheid	262.853	21.057	241.796-
2.	Verkeer, vervoer en waterstaat			
2.1	Verkeer en vervoer	2.550.669	21.393	2.529.276-
2.2	Parkeren	102.685	6.071	96.614-
2.3	Recreatieve havens	721.463	1.004.535	283.072
2.4	Economische havens en waterwegen	321.242	4.182	317.060-
2.5	Openbaar vervoer	50.840	-	50.840-
3.	Economie			
3.1	Economische ontwikkeling	35.879	-	35.879-
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	408	-	408-
3.3	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	19.572	22.496	2.924
3.4	Economische promotie	204.596	783.079	578.483
4.	Onderwijs			
4.1	Openbaar basisonderwijs	13.382	-	13.382-
4.2	Onderwijshuisvesting	623.662	58.694	564.968-
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	403.358	38.418	364.940-
5.	Sport, cultuur en recreatie			
5.1	Sportbeleid en activering	116.871	-	116.871-
5.2	Sportaccomodaties	841.075	182.886	658.189-
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	147.106	-	147.106-
5.4	Musea	13.946	-	13.946-
5.5	Cultureel erfgoed	161.684	48.855	112.829-
5.6	Media	240.700	37.775	202.925-
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	815.789	24.530	791.259-

Meerjarenraming			Taakvelden	
Saldo 2019	Saldo 2020	Saldo 2021	Nr.	Omschrijving
			0.	Bestuur en ondersteuning
895.089-	895.089-	895.089-	0.1	Bestuur
225.905-	170.875-	198.903-	0.2	Burgerzaken
58.805	58.919	59.033	0.3	Beheer overige gebouwen en gronden
6.444.593-	6.412.493-	6.371.725-	0.4	Overhead
117.043	127.030	140.400	0.5	Treasury
2.169.598	2.169.642	2.175.381	0.61	OZB woningen
589.169	589.169	589.169	0.62	OZB niet-woningen
388.000	388.000	388.000	0.63	Parkeerbelasting
90.927	90.927	90.927	0.64	Belastingen overig
19.225.391	19.317.485	19.369.144	0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds
50.000-	50.000-	50.000-	0.8	Overige baten en lasten
-	-	-	0.9	Vennootschapsbelasting
393.526	243.526	243.526	0.10	Mutaties reserves
9.177-	83.814-	262.846-	0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten
			1.	Veiligheid
1.614.313-	1.614.146-	1.613.979-	1.1	Crisisbeheersing en brandweer
241.796-	241.796-	241.796-	1.2	Openbare orde en veiligheid
			2.	Verkeer, vervoer en waterstaat
2.597.760-	2.717.311-	2.656.864-	2.1	Verkeer en vervoer
96.160-	96.078-	95.226-	2.2	Parkeren
300.394	250.573	250.753	2.3	Recreatieve havens
317.024-	316.989-	316.954-	2.4	Economische havens en waterwegen
50.840-	50.840-	50.840-	2.5	Openbaar vervoer
			3.	Economie
35.879-	35.879-	35.879-	3.1	Economische ontwikkeling
408-	408-	408-	3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur
2.924	2.924	2.924	3.3	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen
606.261	606.299	606.337	3.4	Economische promotie
			4.	Onderwijs
13.382-	13.382-	13.382-	4.1	Openbaar basisonderwijs
777.174-	764.052-	738.834-	4.2	Onderwijshuisvesting
364.940-	364.940-	364.940-	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken
			5.	Sport, cultuur en recreatie
116.871-	116.871-	116.871-	5.1	Sportbeleid en activering
679.826-	678.759-	664.680-	5.2	Sportaccomodaties
147.106-	147.106-	147.106-	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie
13.946-	13.946-	13.946-	5.4	Musea
112.829-	112.829-	112.829-	5.5	Cultureel erfgoed
202.770-	202.615-	202.461-	5.6	Media
865.658-	871.256-	870.030-	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Taakvelden		Begroting 2018		
Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo
6.	Sociaal domein			
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	915.548	289.526	626.022-
6.2	Wijkteams	568.346	-	568.346-
6.3	Inkomensregelingen	2.681.642	1.935.910	745.732-
6.4	Begeleide participatie	2.491.831	154.576	2.337.255-
6.5	Arbeidsparticipatie	-	-	-
6.6	Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	571.091	-	571.091-
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	341.274	-	341.274-
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	1.718.909	-	1.718.909-
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-	-	-
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	390.289	-	390.289-
7.	Volksgezondheid en milieu			
7.1	Volksgezondheid	591.199	-	591.199-
7.2	Riolering	910.663	1.171.579	260.916
7.3	Afval	1.551.828	2.124.481	572.653
7.4	Milieubeheer	284.051	-	284.051-
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	174.154	192.707	18.553
8.	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing			
8.1	Ruimtelijke ordening	643.010	50.000	593.010-
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-	-	-
8.3	Wonen en bouwen	786.089	713.310	72.779-

Meerjarenraming			Taakvelden	
Saldo 2019	Saldo 2020	Saldo 2021	Nr.	Omschrijving
			6.	Sociaal domein
701.022-	687.394-	686.781-	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie
568.346-	568.346-	568.346-	6.2	Wijkteams
702.301-	702.301-	702.301-	6.3	Inkomensregelingen
2.271.877-	2.223.392-	2.223.392-	6.4	Begeleide participatie
-	-	-	6.5	Arbeidsparticipatie
571.091-	571.091-	571.091-	6.6	Maatwerkvoorzieningen (Wmo)
341.274-	341.274-	341.274-	6.71	Maatwerkdienstverlening 18+
1.718.909-	1.718.909-	1.718.909-	6.72	Maatwerkdienstverlening 18-
-	-	-	6.81	Geëscaleerde zorg 18+
390.289-	390.289-	390.289-	6.82	Geëscaleerde zorg 18-
			7.	Volksgezondheid en milieu
622.430-	629.201-	635.786-	7.1	Volksgezondheid
260.916	260.916	260.916	7.2	Riolering
569.268	559.449	558.385	7.3	Afval
284.051-	284.051-	284.051-	7.4	Milieubeheer
18.603	18.652	18.702	7.5	Begraafplaatsen en crematoria
			8.	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing
593.010-	593.010-	593.010-	8.1	Ruimtelijke ordening
-	-	-	8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)
152.779-	2.779-	2.779-	8.3	Wonen en bouwen

COLOFON

Uitgave:

Gemeente Waterland
Postbus 1000
1140 BA MONNICKENDAM

Bezoekadres:

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

Samenstelling en lay-out:



Afdeling Financiën
Telefoon: 0299 - 658561
Telefax: 0299 - 658599

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

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