

# Begroting 2025

*Versie 12-9-2024*

# Inhoudsopgave

|  |            |
|--|------------|
| <b>Inhoudsopgave .....</b>   | <b>2</b>   |
| <b>Inleiding.....</b>  | <b>3</b>   |
| <b>I. Beleidsbegroting .....</b>                                   | <b>11</b>  |
| 1. Ruimtelijk domein .....   | 12         |
| 2. Openbaar domein .....   | 15         |
| 3. Sociaal domein .....  | 18         |
| 4. Bestuur .....   | 26         |
| 5. Algemene dekkingsmiddelen .....                                 | 29         |
| 6. Overhead.....   | 31         |
| 7. Vennootschapsbelasting .....                                    | 33         |
| 8. Onvoorzien .....  | 34         |
| Paragrafen.....  | 35         |
| § A Lokale heffingen.....  | 36         |
| § B Weerstandsvermogen.....  | 47         |
| § C Onderhoud kapitaalgoederen.....                                | 55         |
| § D Financiering.....  | 59         |
| § E Bedrijfsvoering .....  | 62         |
| § F Verbonden partijen .....                                       | 67         |
| § G Grondbeleid .....  | 79         |
| § H Wet open overheid .....  | 81         |
| § I Subsidies.....   | 83         |
| <b>II. Financiële begroting .....</b>                              | <b>88</b>  |
| Overzicht exploitatie .....  | 89         |
| 1. Overzicht van baten en lasten .....                             | 90         |
| 2. Meerjarenraming .....   | 91         |
| 3. Incidentele baten en lasten.....                                | 93         |
| 4. Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves ..... | 94         |
| Uiteenzetting van de financiële positie .....                      | 96         |
| 1. Geprognosticeerde balans 2025-2028.....                         | 97         |
| 2. Geprognosticeerd EMU-saldo.....                                 | 99         |
| 3. Stand en het gespecificeerde verloop van de reserves .....      | 101        |
| 4. Stand en het gespecificeerde verloop van de voorzieningen ..... | 103        |
| 5. Financiering.....   | 105        |
| 6. Investeringskredieten .....                                     | 106        |
| 7. Verplichtingen jaarlijks terugkerende arbeidskosten .....       | 111        |
| <b>III. Bijlagen.....</b>  | <b>112</b> |
| 1. Uitvoeringsinformatie 2025-2028.....                            | 113        |
| 2. Overzicht van baten en lasten per taakveld .....                | 117        |
| 3. Afkortingenlijst.....   | 120        |
| <b>COLOFON.....</b>  | <b>121</b> |

## Inleiding

Ondanks de ravijnjaren in het gemeentefonds (2026 en verder) bieden wij, conform de wens van de raad, een meerjarig sluitende begroting aan. Om tot een sluitende begroting te komen hebben wij een aantal keuzes gemaakt. Daarbij is in combinatie met de voorjaarsnota gekozen voor een 50/50 verdeling tussen verhoging van de inkomsten en bezuinigingen. Bij het opstellen van deze begroting wordt conform de standaard werkwijze uitgegaan van de meicirculaire van het gemeentefonds.

In deze meerjarenbegroting zijn de baten en lasten verhoogd met de in de in de voorjaarsnota genoemde kaders voor de begroting 2025. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting kiezen wij ervoor om de verlaging van de inkomsten uit het gemeentefonds deels te compenseren door een inhaalverhoging van de Onroerende Zaak Belasting (OZB) en de Roerende Zaak Belasting (RZB). De OZB en de RZB zijn in het verleden verhoogd op basis van de schattingen van het inflatiepercentage door het Centraal Planbureau (CPB). De werkelijke inflatie week af van de vooraf gemaakte inschattingen waardoor de inkomsten en uitgaven in de loop der jaren uit de pas zijn gaan lopen. Middels deze verhoging van 13,9% van de OZB en de RZB wordt een inhaalslag van 11% gepleegd over de jaren 2017 t/m 2023.

Daarnaast zullen de lasten van de burgers toenemen door het kostendekkend maken van de afvalstoffenheffing (50% in 2025 en 50% in 2026). De afgelopen jaren is de afvalstoffenheffing laag gehouden door kostenstijgingen vanuit de exploitatiebegroting te financieren. Dit wordt thans rechtgetrokken.

Vanuit de gemeenten in Zaanstreek-Waterland is aan de gemeenschappelijke regelingen gevraagd een bijdrage te leveren in de tekorten die ontstaan door de lagere inkomsten vanuit het gemeentefonds. Deze bijdrage in de vorm van een 5% lagere gemeentelijke bijdrage is met ingang van 2026 in deze meerjarenbegroting verwerkt.

In de begroting zijn structureel € 451.392 extra middelen opgenomen voor hogere kosten huishoudelijke hulp en vervoer en inflatie Wmo en Jeugd. Tegenover deze extra uitgaven is vanaf 2026 een taakstelling van € 450.000 voor de WMO opgenomen. In het eerste kwartaal van 2025 kunt u daarvoor een separaat voorstel, waarin de beoogde maatregelen worden gepresenteerd, tegemoetzien.

De inkomsten uit parkeerbelasting van het parkeerterrein Marken zijn aangepast aan de lagere opbrengsten die wij de afgelopen jaren geconstateerd hebben.

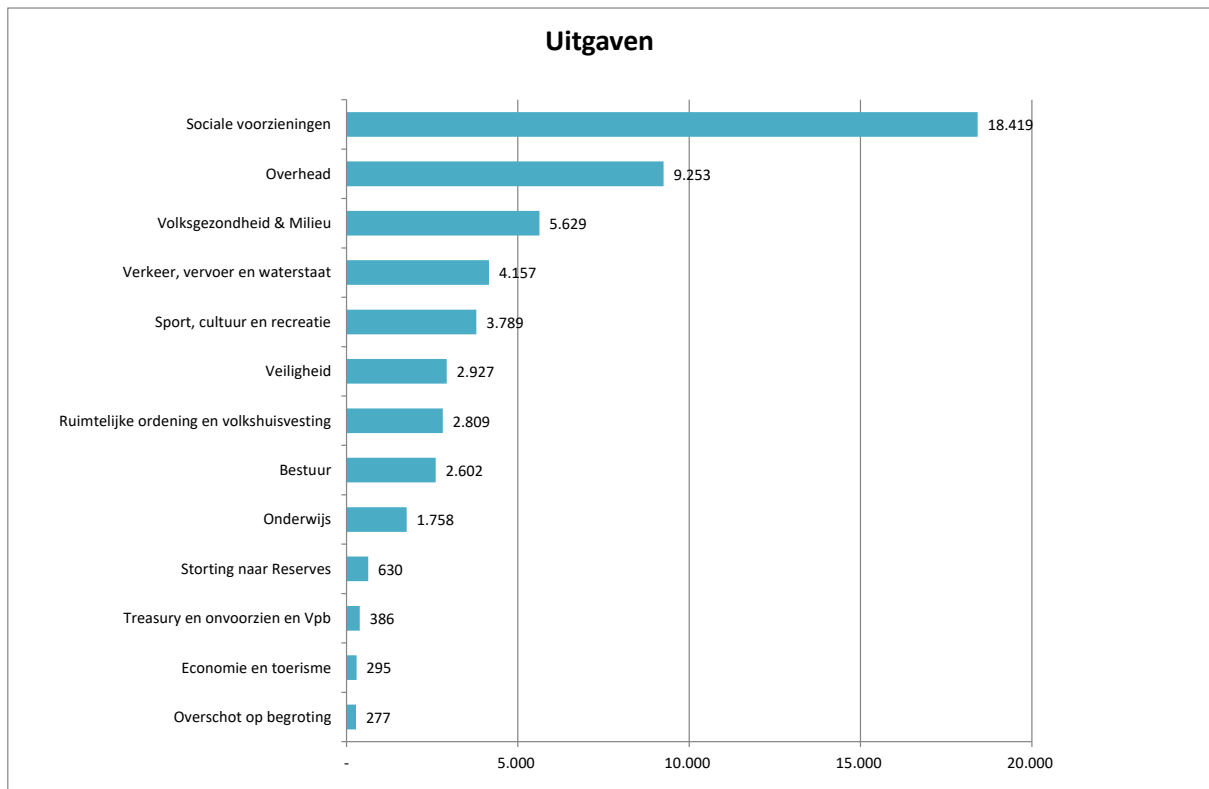
De hoogte van het krediet voor de nieuwe sporthal is voor inflatie aangepast. De start van de bouw is gepland voor 2027 en de oplevering in 2028 waardoor de afschrijving in 2029 start. Er zal in 2029 naar huidig inzicht een totaal bedrag van € 1,2 mln. nodig zijn om de kapitaallasten te dekken. In de begroting 2025 en het saldo is reeds een bedrag van € 500.000 gevonden/beschikbaar. In de voorjaarsnota 2025 zal dus een bedrag van circa € 700.000 aan benodigde middelen moeten worden gevonden. Mocht het huidig overleg tussen de VNG en het Rijk over de compensatie voor de ravijnjaren nog tot een aanvullend bedrag in het gemeentefonds leiden, dan zullen wij dit bedrag ook hiervoor benutten.

De keus om gebruik maken van de door de VNG aangedragen mogelijkheid om middels een (bestemmingsreserve incidentele inkomsten om te zetten in 'structurele' inkomsten voor een periode van 6 jaar maakt het mogelijk om een aantal extra voorzieningen te realiseren. De keuze die het college heeft gemaakt zijn: versterking van de organisatie, nieuw Sportbeleid en een dotatie aan het dorps huisfonds. Voor andere extra voorzieningen zoals naar voren halen nieuwbouw Bernard Nieuwentijt College, Stadspas en tijdelijke woningen ontbreken de middelen.

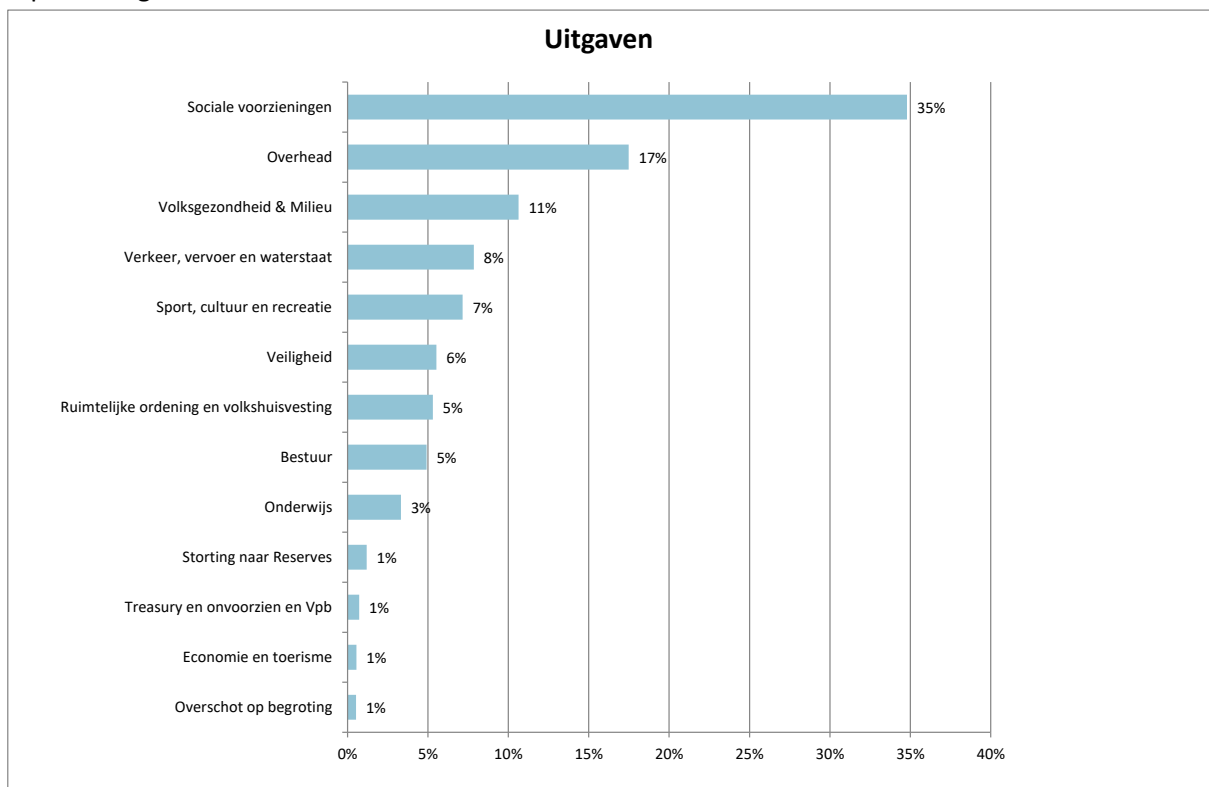
Het college erkent de zwaarte van de gemaakte keuzes (meer dan € 1 mln. bezuinigen en meer dan € 1 mln. lastenverhoging). Deze zijn echter wel noodzakelijk om, ondanks de zware bezuinigingen van de Rijksoverheid, de gemeentelijke begroting 'op orde' te houden.

Hieronder worden overzichten weergegeven van de verschillende inkomsten en uitgaven in percentages en bedragen binnen de gemeente Waterland betreffende de begroting 2025:

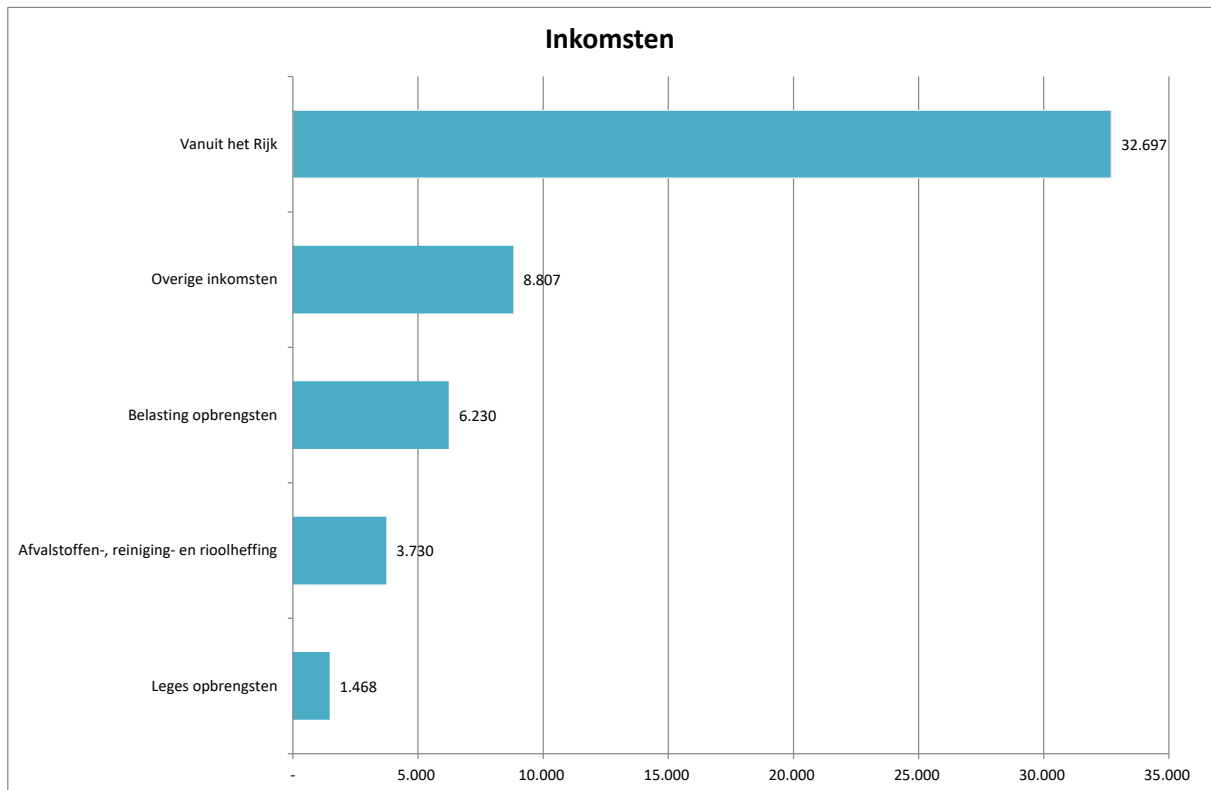
In bedragen (x € 1.000):



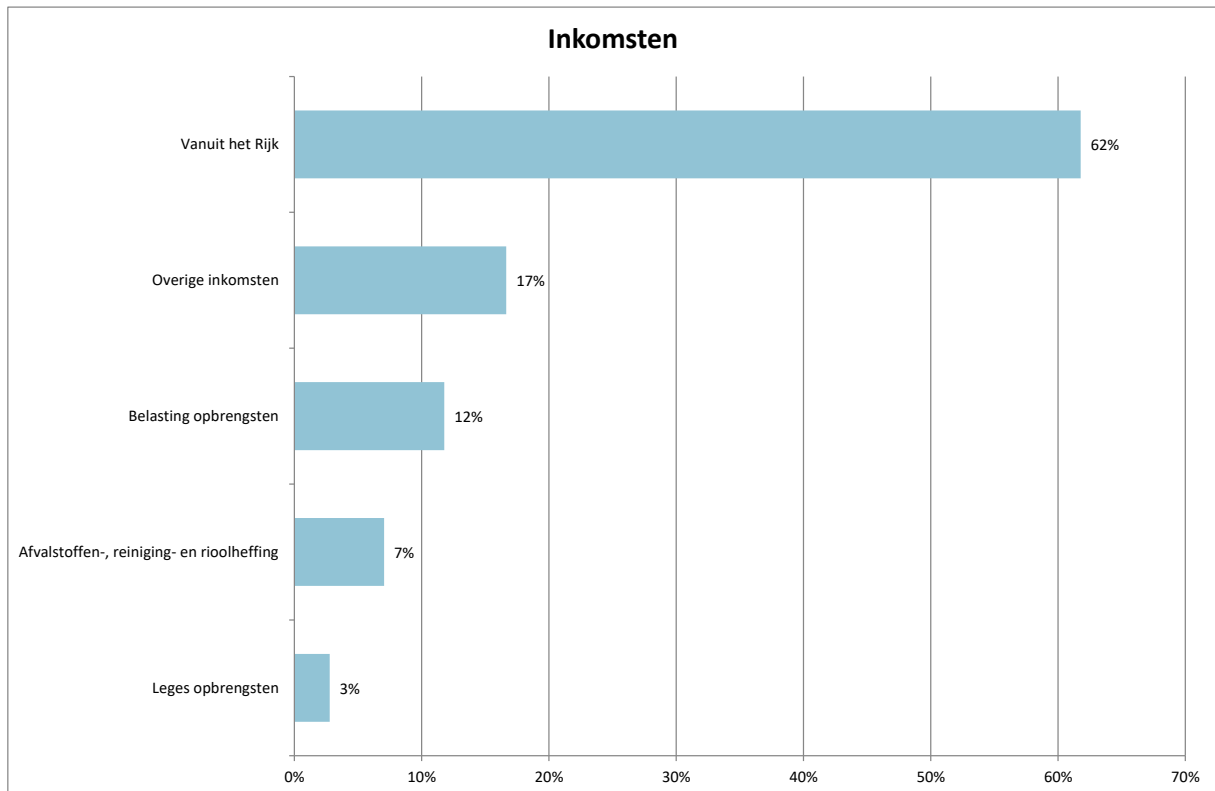
In percentages:



In bedragen (x € 1.000):



In percentages:

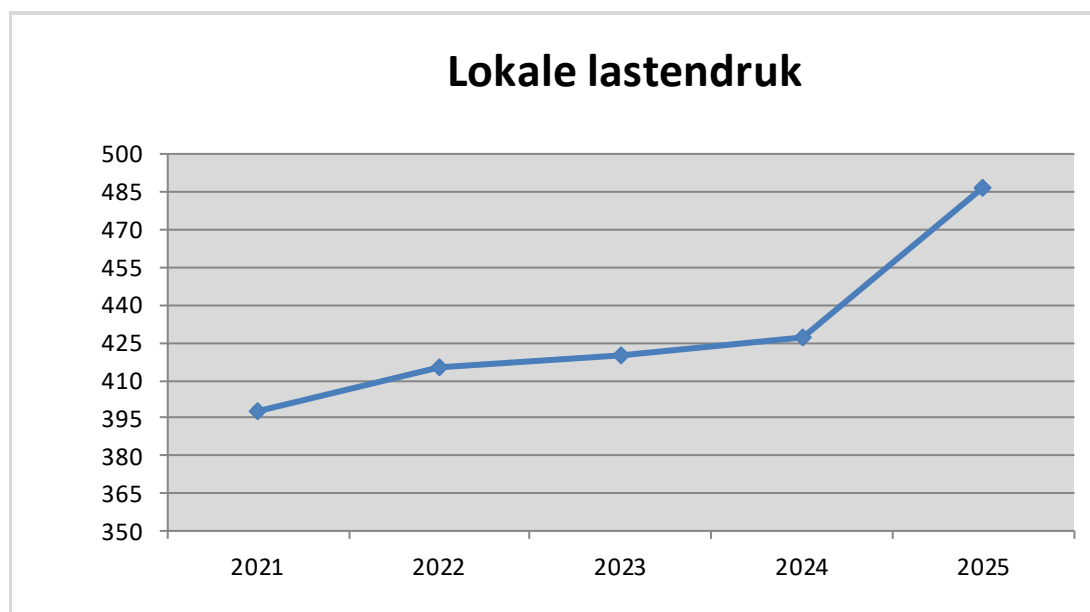


## Lokale lastendruk

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

| Lokale heffing      | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| OZB+RZB             | 220,77        | 236,74        | 236,18        | 240,27        | 274,99        |
| Rioolheffing        | 69,76         | 70,91         | 73,40         | 74,67         | 77,21         |
| Afvalstoffenheffing | 106,91        | 107,91        | 110,05        | 112,10        | 134,78        |
| <b>Totaal</b>       | <b>397,44</b> | <b>415,56</b> | <b>419,63</b> | <b>427,04</b> | <b>486,98</b> |

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



In onderstaande tabel is het totaal van de onroerendezaakbelasting, belasting op roerende woon- en bedrijfsruimte, afvalstoffenheffing en rioolheffing per huishouden weergegeven. Deze tabel wordt vanaf 2022 opgebouwd waarmee de tabel per inwoner uiteindelijk zal vervallen. Door de cijfers per huishouden op te nemen, zijn de gegevens beter vergelijkbaar met andere gemeenten. Over de jaren 2021 en eerder zijn deze cijfers niet beschikbaar.

| Lokale heffing      | 2022          | 2023          | 2024          | 2025            |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| OZB+RZB             | 540,71        | 549,78        | 561,85        | 637,25          |
| Rioolheffing        | 168,03        | 170,85        | 174,60        | 178,93          |
| Afvalstoffenheffing | 251,95        | 256,18        | 262,14        | 312,33          |
| <b>Totaal</b>       | <b>960,69</b> | <b>976,81</b> | <b>998,59</b> | <b>1.128,51</b> |

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

| OZB  |           |  | Afval |           |  | Riool |           |  |
|------|-----------|--|-------|-----------|--|-------|-----------|--|
| Jaar | Waterland | Overige gemeenten Zaanstreek-Waterland | Jaar  | Waterland | Overige gemeenten Zaanstreek-Waterland | Jaar  | Waterland | Overige gemeenten Zaanstreek-Waterland |
| 2021 | 0,1049%   | 0,0962%                                | 2021  | € 289     | € 342                                  | 2021  | € 175     | € 249                                  |
| 2022 | 0,0997%   | 0,0887%                                | 2022  | € 294     | € 351                                  | 2022  | € 178     | € 248                                  |
| 2023 | 0,0902%   | 0,0788%                                | 2023  | € 302     | € 360                                  | 2023  | € 183     | € 255                                  |
| 2024 | 0,0894%   | 0,0790%                                | 2024  | € 311     | € 369                                  | 2024  | € 188     | € 270                                  |

De gegevens van de overige gemeenten voor 2025 zijn nog niet beschikbaar. Alle gemeenten worden komende jaren geconfronteerd met de ravijnjaren in het gemeentefonds.

## Samenvattend overzicht

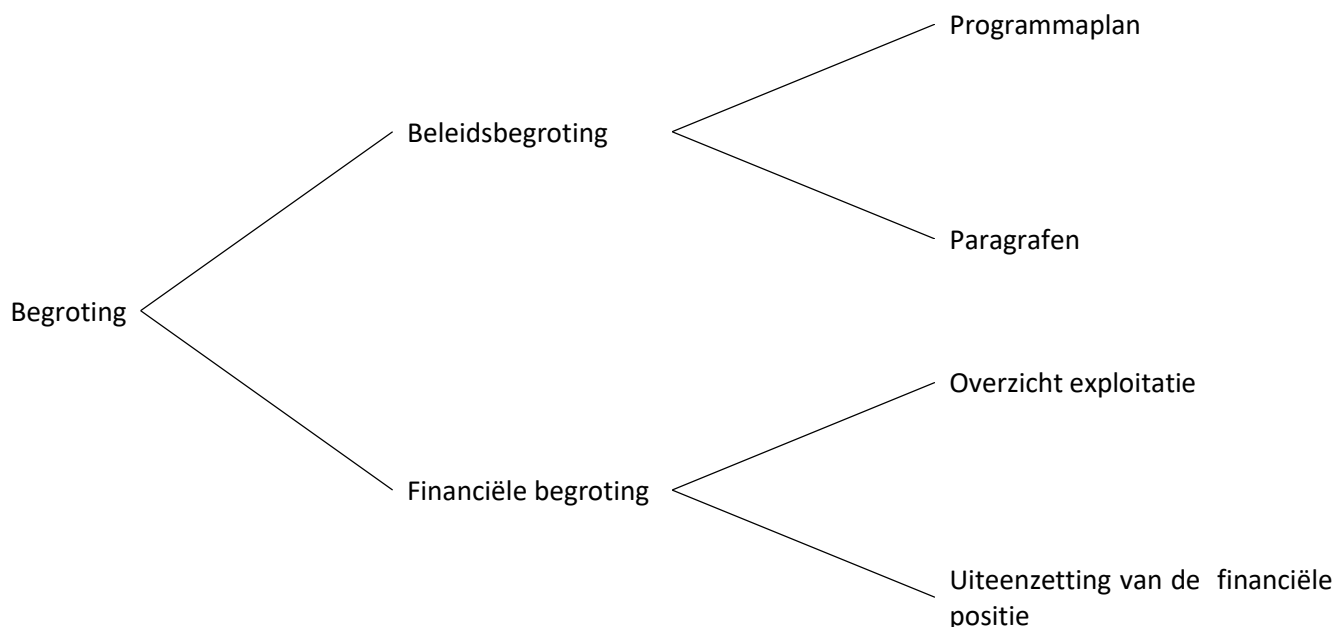
In onderstaande tabel treft u een overzicht van de saldo's per programma aan, alsmede de mutaties in de reserves, voor de komende jaren, na verwerking van alle mutaties.

| Bedrag x € 1.000 | Omschrijving programmaonderdeel                 | Saldo 2025   | Saldo 2026   | Saldo 2027   | Saldo 2028   |
|------------------|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1.               | Ruimtelijk domein                               | - 4.344      | - 4.244      | - 4.066      | - 4.066      |
| 2.               | Openbaar domein                                 | - 6.725      | - 6.286      | - 6.335      | - 6.179      |
| 3.               | Sociaal domein                                  | - 17.195     | - 16.149     | - 16.214     | - 16.364     |
| 4.               | Bestuur   | - 2.228      | - 2.211      | - 2.214      | - 2.214      |
| 5.               | Algemene dekkingsmiddelen                       | 38.957       | 37.397       | 37.608       | 37.682       |
| 6.               | Overhead  | - 9.196      | - 9.231      | - 9.284      | - 9.228      |
| 7.               | Vennootschapsbelasting                          | - 3          | - 3          | - 3          | - 3          |
| 8.               | Onvoorzien                                      | - 50         | - 50         | - 50         | - 50         |
|                  | <b>Totaal saldo van baten en lasten</b>         | <b>- 782</b> | <b>- 778</b> | <b>- 558</b> | <b>- 421</b> |
| 0.101            | Onttrekking aan de reserves                     | 1.689        | 1.059        | 1.159        | 1.092        |
|                  | - algemene reserve                              | 630          | -            | 100          | 100          |
|                  | Totaal Bestemmingsreserves                      | 1.059        | 1.059        | 1.059        | 992          |
| 0.102            | - reserve kapitaallasten gebouwen               | 50           | 50           | 50           | 50           |
| 0.108            | - reserve afschrijvingen gemeentewerf           | 122          | 122          | 122          | 122          |
| 0.112            | - reserve nieuwbouw de Verwondering             | 36           | 36           | 36           | -            |
| 0.113            | - reserve nieuwbouw sporthal                    | 148          | 148          | 148          | 148          |
| 0.114            | - reserve afschrijvingen ICT                    | 220          | 220          | 220          | 189          |
| 0.121            | - reserve kapitaallasten 2e SDOB veld           | 50           | 50           | 50           | 50           |
| 0.123            | - reserve kapitaallasten kunstgrasvelden        | 13           | 13           | 13           | 13           |
| 0.125            | - reserve dekking structurele exploitatiekosten | 420          | 420          | 420          | 420          |
|                  | Stortingen in de reserves                       | - 630        | -            | -            | -            |
|                  | Totaal Bestemmingsreserves                      | - 630        | -            | -            | -            |
| 0.121            | - reserve kapitaallasten 2e SDOB veld           | - 630        | -            | -            | -            |
|                  | <b>Geraamd resultaat</b>                        | <b>277</b>   | <b>281</b>   | <b>601</b>   | <b>671</b>   |



## Leeswijzer

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



### *Programmaplan*

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

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

### *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 Wet Open Overheid
- § I Subsidies

### *Overzicht exploitatie*

Het overzicht exploitatie bestaat uit de volgende onderdelen:

#### *1. Overzicht van baten en lasten*

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

#### *2. Meerjarenraming*

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

#### *3. Incidentele baten en lasten*

In het overzicht incidentele baten en lasten worden de baten en lasten met een niet-structureel karakter opgenomen. Deze baten en lasten worden deels toegevoegd respectievelijk onttrokken aan de reserves.

#### *4. Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves*

In het overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves worden de baten en lasten met een structureel karakter opgenomen.

### *Uiteenzetting van de financiële positie*

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

1. Geprognoseerde balans 2025-2028;
2. Geprognoseerd EMU-saldo;
3. Stand en het gespecificeerde verloop van de reserves;
4. Stand en het gespecificeerde verloop van de voorzieningen;
5. Financiering;
6. Investeringskredieten;
7. Verplichtingen jaarlijks terugkerende arbeidskosten.

### *Bijlagen*

Tot slot bevat dit begrotingsdocument drie bijlagen. In de 1<sup>e</sup> bijlage wordt de Uitvoeringsinformatie 2025-2028 weergegeven. Hierin worden de begrotingscijfers gepresenteerd op een gedetailleerder niveau. In de 2<sup>e</sup> bijlage wordt het verplichte overzicht van baten en lasten per taakveld weergegeven. In de 3<sup>e</sup> bijlage is een afkortingenlijst opgenomen.

# I. Beleidsbegroting

# 1. Ruimtelijk domein

## Omschrijving programma

Het programma Ruimtelijk domein richt zich op bouwen en wonen, duurzaamheid, energietransitie, klimaatadaptatie, economie, toerisme, landschap en recreatie, markten, standplaatsen, evenementen.

## Wat willen we bereiken?

### Gewenste maatschappelijke effecten

1. Faciliteren van een veilige, gezonde en duurzame leefomgeving waarin iedereen kan wonen, werken, recreëren en verblijven.

### Operationele doelstellingen

1. Voldoende betaalbare woningen voor jongeren en ouderen realiseren.
2. Werken aan de energietransitie d.m.v. het reduceren van (fossiele) energie en uitbreiden van duurzame opwekking richting 2030.
3. Het toerisme en de recreatie, ook in regionaal verband, verder ontwikkelen, met oog voor de balans tussen inwoners en toerisme en focus op spreiding van bezoekers.
4. Zoveel mogelijk tegengaan van veenoxidatie door vernatting van veenbodems. Beoogd resultaat is het afremmen van bodemdaling en de reductie van de uitstoot van broeikasgasen; tot stand brengen van een robuust natuurnetwerk ten behoeve van behoud en bevordering van de biodiversiteit; toekomstbestendige en duurzame agrarische bedrijfsmodellen die goed samengaan met voornoemde doelstellingen.
5. Goede landschappelijke inpassing van de nieuwe dijk op Marken en een dijk die wat betreft uiterlijke verschijningsvorm voldoet aan het Kader Ruimtelijke Kwaliteit (KRK) en het Esthetisch Programma van Eisen (EPvE) enerzijds en verbetering van de recreatieve aantrekkingskracht van de dijk anderzijds.

### Beleidsindicatoren

| Nummer indicator | Naam Indicator   | Eenheid  | Bron           | 2021  | 2022  | 2023   | 2024 |
|------------------|--|--|----------------|-------|-------|--------|------|
| 6                | Verwijzingen Halt                                      | per 1.000 jongeren                                   | Stichting Halt | 7,3   | 7,3   | 8,9    | nb   |
| 8                | Winkeldiefstallen                                      | per 1.000 inwoners                                   | CBS            | 0,9   | 0,6   | 1,1    | nb   |
| 9                | Geweldsmisdrijven                                      | per 1.000 inwoners                                   | CBS            | 2,6   | 2,3   | 1,4    | nb   |
| 10               | Diefstallen uit woning                                 | per 1.000 inwoners                                   | CBS            | 1,7   | 1,2   | 1,1    | nb   |
| 11               | Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte) | per 1.000 inwoners                                   | CBS            | 5,5   | 4,6   | 4,3    | nb   |
| 14               | Functiemenging   | %  | LISA           | 38,9  | 39,9  | 39,8   | nb   |
| 16               | Vestigingen (van bedrijven)                            | per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar | LISA           | 188,3 | 202,1 | 234    | nb   |
| 35               | Gemiddelde WOZ waarde                                  | x € 1.000  | CBS            | 382   | 413   | 457    | 467  |
| 36               | Nieuw gebouwde woningen                                | per 1.000 woningen                                   | BAG            | 0,1   | 11,7  | 0,8    | nb   |
| 37               | Demografische druk                                     | %  | CBS            | 87,9  | 89,8  | 89,7   | 88,8 |
| 38               | Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden         | €  | COELO          | 718   | 795   | 811    | 823  |
| 39               | Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden        | €  | COELO          | 860   | 939   | 959    | 975  |
| W1               | Opgesteld vermogen zonnepanelen                        | Kw   | CBS            | 7.510 | 9.667 | 12.950 | nb   |

Bron: [www.waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl)

## Wat gaan we daarvoor doen?

### Activiteiten

1. Wij geven uitvoering aan het Meerjarenprogramma Woningbouw, met plannen voor ca. 2.000 woningen. Hierbij staat centraal het ruimtelijke faciliteren van de projecten met de daarvoor beschikbare en meest doelmatige instrumenten. Daarbij is tevens aandacht voor kansen die zich aandienen voor locaties die niet in het meerjarenprogramma staan. Deze worden per locatie integraal beoordeeld op mogelijkheden en kansen.
2. Conform de nota grondbeleid hanteren wij bij nieuwbouw projecten de volgende verdeling:
  - a. 30% sociale huur en middenhuur
  - b. 30% betaalbare koop en middenhuur
  - c. 40% vrije sector
3. Op basis van de in 2023 uitgevoerde locatie analyse en opgestelde businesscases blijft het streven om zo mogelijk 100 tijdelijke woningen te realiseren, gedurende deze bestuurstermijn. Momenteel ontbreken hiervoor echter de middelen.
4. Op basis van de in 2023 opgestelde woonzorgvisie worden specifieke locaties aangewezen waar alternatieve woonvormen voor ouderen gestimuleerd en gefaciliteerd worden.
5. Continuering van de vastgestelde transitievisie warmte en bijbehorende activiteiten
6. Continuering van de regionale energie strategie (RES), met bijbehorende procesactiviteiten/besluiten.
7. Vervolg geven aan het (herzien) duurzaamheidsfonds (met aandacht voor energiearmoede) voor de inwoners conform het coalitieakkoord.
8. Monitoren van de werking van het convenant groepsrondleiding Marken ten behoeve van evaluatie in 2024.
9. Er wordt een registratiesysteem voor particuliere vakantieverhuur ingevoerd.
10. Wij continueren voor toerisme de regionale samenwerking tussen Purmerend, Edam-Volendam, Overgemeenten en Landsmeer. Daarnaast zetten we de regionale samenwerking met Bureau Toerisme Laag Holland (BTLH) voort en zetten we in op een efficiëntere samenwerking tussen de lokale promotie organisaties, BTLH en de samenwerkende gemeenten.
11. Wij zetten in op kansen op het gebied van recreatie en toerisme en sluiten hierbij aan op de agenda van de Metropoolregio Amsterdam toerisme.

### Verbonden partijen

Een deel van de beleidsdoelstellingen van dit programma wordt gerealiseerd door samenwerking met andere partijen, volgens de begrotingsvoorschriften (BBV) Verbonden partijen genoemd. Naast de paragraaf Verbonden partijen waarin de bestuurlijke en financiële belangen worden vermeld, worden onderstaand de bijdragen (per verbonden partij) aan de gemeentelijke doelstelling vermeld.

### Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland

Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland is een samenwerkingsverband tussen de Brandweer Zaanstreek-Waterland, GHOR (Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio), politie en de gemeenten Edam-Volendam, Landsmeer, Oostzaan, Purmerend, Waterland, Wormerland en Zaanstad. We werken samen bij het voorkomen en bestrijden van rampen en crises.

#### *ROM InWest B.V.*

ROM InWest verbindt ondernemers onderling, kennisinstellingen en overheden zodat ze samen gestructureerd kunnen bouwen aan innovatieve, ondernemende en duurzame ecosystemen. ROM InWest ondersteunt de groeiambities van ondernemers met producten, diensten en programma's om innovatie en groei te stimuleren.

#### *Omgevingsdienst IJmond*

De Omgevingsdienst zorgt voor uitvoering van het basistakenpakket om een veilige en gezonde fysieke leefomgeving en een goede omgevingskwaliteit te bereiken en in stand te houden.

#### *Recreatieschap Twiske/Waterland*

Het Recreatieschap bevordert een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie, helpt bij het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu.

### **Wat mag het kosten?**

| <b>Bedrag<br/>x € 1.000</b> | <b>Omschrijving programmaonderdeel</b> | <b>Lasten 2025</b> | <b>Baten 2025</b> | <b>Saldo 2025</b> |
|-----------------------------|--|--------------------|-------------------|-------------------|
| 1.01                        | Veiligheid                             | 2.927              | 34                | - 2.893           |
| 1.02                        | Economie en toerisme                   | 295                | 32                | - 263             |
| 1.03                        | Ruimtelijke ordening en wonen          | 2.809              | 1.622             | - 1.187           |
| <b>Totaal</b>               |  | <b>6.031</b>       | <b>1.688</b>      | <b>- 4.344</b>    |

## 2. Openbaar domein

### Omschrijving programma

Het programma Openbaar domein richt zich op een openbare ruimte die er goed uitziet en een gezonde balans tussen groen en grijs heeft.

In dit programma besteden we aandacht aan groen, infrastructuur, afval, riolering vastgoed en accommodaties.

### Wat willen we bereiken?

#### Gewenste maatschappelijke effecten

1. Een veilige, prettige, duurzame leefomgeving en infrastructuur waarbij bij de vormgeving hiervan rekening wordt gehouden met de veranderende weersinvloeden.
2. Bijdragen aan een goede dienstverlening voor de inwoners en ondernemers van Waterland.

#### Operationele doelstellingen vanuit coalitieakkoord en collegeprogramma

1. Klimaatbewust inrichten en netjes onderhouden van de openbare ruimte met extra aandacht voor verkeer en groen.
2. Mogelijkheden afvalinzameling verschillende afvalstromen uitbreiden.
3. Toegankelijkheid van sport voor zoveel mogelijk inwoners.
4. Verbeteren bereikbaarheid gemeente.
5. Verbeteren verbinding inwoners met bestuur en organisatie: bouwen aan vertrouwen.

#### Beleidsindicatoren

| Nummer indicator | Naam Indicator                 | Eenheid        | Bron | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|------------------|--------------------------------|----------------|------|------|------|------|------|
| 20               | Niet-sporters*                 | %              | RIVM | 43,8 | 43,1 | nb   | nb   |
| 33               | Omvang huishoudelijk restafval | kg per inwoner | CBS  | 129  | 126  | nb   | nb   |
| 34               | Hernieuwbare elektriciteit     | %              | RWS  | 27,7 | 34,5 | nb   | nb   |

\*betreft een 4-jarlijks onderzoek, zodra de onderzoeksresultaten bekend zijn worden de cijfers geactualiseerd

Bron: [www.waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl)

### Wat gaan we daarvoor doen?

#### Activiteiten

1. Een voorbeeldfunctie vervullen waar het gaat om klimaatbewuste inrichting. Hier is aandacht nodig voor de inrichting van de openbare ruimte bij nieuwbouwprojecten en bij herinrichting van de bestaande openbare ruimte.
2. Bomen planten: 11 voor 10 bosjes. Er worden locaties aangewezen waar ruimte is voor extra aanplant van bomen. En bij de uitval van bomen door bijvoorbeeld storm of ziekte worden bomen herplant.
3. Het openbaar groen in stand houden en waar mogelijk uitbreiden. Hier is doorlopend aandacht voor.
4. De afname van insecten zoveel mogelijk voorkomen. Bij de keuze voor beplanting bij het herplanten/herinrichten van plantvakken wordt gekozen voor diversiteit in plantsoorten om zo de afname van insecten te voorkomen. Minder maaien op geschikte locaties die niet worden gebruikt voor spelen/recreatie.
5. De openbare ruimte netjes en toegankelijk houden. Daartoe worden de onderhoudsplannen uitgevoerd en meldingen opgepakt.
6. Een rollator- en rolstoelvriendelijke openbare ruimte realiseren. Bij herinrichting van openbare ruimte wordt dit meegenomen en bij meldingen wordt dit opgepakt. De kernraden worden hierbij betrokken.

7. Het groenonderhoud in de kernen optimaliseren, waarbij extra aandacht is voor onkruid in groenvlakken en op bestrating.
8. Verkeersproblematiek in de verschillende kernen helder krijgen via consultatie van de inwoners en de problemen aanpakken. De betreffende werkgroep van de gemeenteraad heeft het college een handreiking gedaan. Dat zal leiden tot concrete voorstellen.
9. Realistische aanpassingen in de openbare ruimte vanuit meldingen en/of gesprekken met inwoners en ondernemers uitwerken en waar mogelijk uitvoering aan geven.
10. De huurovereenkomst Alliantie jaarlijks beoordelen vanuit de vraag of verlengen opportuun is.
11. Op basis van ervaringen vanuit de lopende pilot kleine milieupunten wordt voor verschillende afvalstromen de dienstverlening verder ingericht. Voor groenafval wordt een overeenkomstige actie opgetuigd.
12. Stimuleren van multifunctioneel gebruik van de sportvoorzieningen.
13. Een duurzame sporthal bouwen die voldoet aan de normen voor spelen van volwaardige competities.
14. Bij de ontwikkeling van de sporthal worden de bewoners verder betrokken. Er zijn al informatiebijeenkomsten geweest.
15. Ontsluiting sporthal via de Pierebaan realiseren. Dit wordt meegenomen in de uitwerking van de plannen voor de realisatie van een sporthal.
16. De fysieke, digitale en telefonische bereikbaarheid van de gemeente verbeteren. Vanuit het onderzoek dat wordt uitgevoerd in 2024 verbeteracties vormgeven.
17. Kortere responstijden op mail en meldingen realiseren. Vanuit het onderzoek dat wordt uitgevoerd in 2024 verbeteracties vormgeven.
18. De openstelling van het gemeentehuis opnieuw iken. Vanuit het onderzoek dat wordt uitgevoerd in 2024 verbeteracties vormgeven.
19. Meer signalen delen via de website.
20. Voortgaan met het inloopspreekuur college. Sinds februari 2023 is het inloopspreekuur gestart. Dit spreekuur vindt nu maandelijks op een dinsdag plaats.
21. De externe oriëntatie van de ambtelijke organisatie versterken. Hier is doorlopend aandacht voor. Dit krijgt ook aandacht bij de start van nieuwe medewerkers bij de gemeente.

### *Verbonden partijen*

Een deel van de beleidsdoelstellingen van dit programma wordt gerealiseerd door samenwerking met andere partijen, volgens de begrotingsvoorschriften (BBV) Verbonden partijen genoemd. Naast de paragraaf Verbonden partijen waarin de bestuurlijke en financiële belangen worden vermeld, worden onderstaand de bijdragen (door de betreffende verbonden partij) aan de gemeentelijke doelstelling vermeld.

### *HVC*

HVC is als samenwerkingsverband werkzaam op gebied van beheer van afval, reststromen en duurzame energie en direct of indirect verband houdende andere activiteiten ten dienste van de aandeelhouders (gemeenten, waterschappen en samenwerkingsverbanden van gemeenten onderling en/of waterschappen.)



## Wat mag het kosten?

| <b>Bedrag<br/>x € 1.000</b> | <b>Omschrijving programmaonderdeel</b> | <b>Lasten 2025</b> | <b>Baten 2025</b> | <b>Saldo 2025</b> |
|-----------------------------|--|--------------------|-------------------|-------------------|
| 2.01                        | Verkeer, vervoer en waterstaat         | 4.157              | 666               | - 3.491           |
| 2.02                        | Sport, cultuur en recreatie            | 3.789              | 431               | - 3.358           |
| 2.03                        | Milieu                                 | 4.430              | 4.555             | 125               |
| <b>Totaal</b>               |  | <b>12.377</b>      | <b>5.652</b>      | <b>- 6.725</b>    |

## 3. Sociaal domein

### Omschrijving programma

Binnen het programma Sociaal Domein hebben Waterlanders aandacht voor een gezonde levensstijl en ontwikkelen zij zich tot actieve en weerbare inwoners. Kinderen kunnen veilig, gezond en in geborgenheid opgroeien. De Waterlandse samenleving is inclusief en iedereen kan meedoen. Waterlanders staan samen voor de gemeenschap. Zij ondersteunen elkaar en zetten zich actief in voor de samenleving. Waterlanders wonen zelfstandig of zo thuisnabij als mogelijk is.

Het programma Sociaal Domein richt zich op Jeugd(hulp), Wmo (inclusief vrijwilligerswerk en mantelzorg), Participatie (inclusief arbeidsmarkt), Schuldhulpverlening, (Passend) onderwijs en voor-schoolse voorzieningen (VVE), Volksgezondheid (inclusief preventie en handhaving alcohol), Welzijnswerk en voorliggende voorzieningen (inclusief sport en bibliotheek).

### Wat willen we bereiken?

*Gewenste maatschappelijke effecten uitgewerkt in vier pijlers. De pijlers zijn meerjarig.*

#### 1. Gezond opgroeien en leven

Waterlanders hebben aandacht voor een gezonde levensstijl en ontwikkelen zich tot actieve en weerbare inwoners. Alle Waterlandse jongeren ontwikkelen zich, op basis van hun eigen talenten en interesses, tot gezonde, betrokken en levenslang bewegende burgers (*actielijn 1: gezonde inwoners en actielijn 2: optimaal opgroeien*).

#### 2. Meedoen

We streven naar een samenleving waarin iedereen meetelt, meedoet en zelfredzaam is. We willen dat Waterlanders hun kansen, talenten en mogelijkheden benutten. We ondersteunen hen hierbij waar nodig. Zij kunnen die ondersteuning makkelijk vinden en ondervinden geen drempels bij het organiseren van hun dagelijks leven. Wij houden daarbij in beeld dat er grenzen zijn aan de mogelijkheden van informele hulp die mantelzorgers en een sociaal netwerk kunnen geven. Ook weten we dat vragen om hulp moeilijk is en inwoners soms zorg mijden. We proberen daarom ook de vraag achter de vraag te zien. En ondersteuning op maat te bieden (*actielijn 3: iedereen doet mee en actielijn 4: ondersteuning op maat*).

#### 3. Samen voor de gemeenschap

We streven naar een gemeente waarin inwoners elkaar kennen en op elkaar terug kunnen vallen. We willen dat Waterlanders elkaar kunnen ondersteunen. We willen ook dat inwoners met elkaar hun omgeving leefbaar houden door verbinding in de kernen. De gemeente Waterland communiceert helder over het Sociaal Domein. Waterlanders voelen zich gehoord door de gemeente in het sociaal domein (*actielijn 5: leefbare kernen en actielijn 6: gehoord worden*).

#### 4. Kwetsbare inwoners voldoende beschermd

We willen dat Waterlanders zich veilig voelen in de buurt, op school, op hun werk en in hun thuissituatie. Dit betekent dat we overlast en criminaliteit willen voorkomen en aanpakken. En dat wij willen dat inwoners huiselijk geweld, kindermishandeling en oudermishandeling herkennen en hulp vragen. Voor kwetsbare inwoners moet er een plek zijn waar ze zich thuis voelen. Voor ouderen kan dit bijvoorbeeld ook hun eigen (aangepaste) huis zijn. Voor kinderen en jongeren, die niet thuis kunnen wonen, kan het ook een pleeggezin of een beschermd woonvorm zijn. (*Actielijn 7: sociale veiligheid en actielijn 8: een thuis voor kwetsbare inwoners*).

**Actielijn 1: Gezonde inwoners**

In deze actielijn brengen wij de ontwikkelingen rondom het Integraal Zorg Akkoord (IZA) het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) samen met relevante ontwikkelingen uit het Sportakkoord II. We nemen hierin ook de acties mee die al in gang zijn gezet met het Sportakkoord I en het Preventieakkoord.

- 1.a. Vermijdbare valincidenten onder ouderen worden voorkomen.
- 1.b. Inwoners die langdurige mantelzorg bieden, hebben de mogelijkheid om gebruik te maken van respijtzorg.
- 1.c. Inwoners een preventieve aanpak bieden om zowel fysieke als cognitieve vitaliteit te behouden en/of verbeteren.
- 1.d. Kinderen en jongeren worden gestimuleerd om gezond te leven en op te groeien.

**Actielijn 2: Optimaal opgroeien**

In deze actielijn brengen wij de relevante onderdelen uit het Preventieakkoord, de inventarisatie preventie Jeugd (zie hoofdstuk 5) en de Hervormingsagenda Jeugd samen met de laatste ontwikkelingen binnen Passend Onderwijs en Kinderopvang.

- 2.a. Waterlandse gezinnen kunnen ontlast worden bij het opvoeden en opgroeien.
- 2.b. Kwetsbare gezinnen worden extra ondersteund voor-, tijdens en na de geboorte.
- 2.c. Ouders kunnen makkelijk digitale informatie vinden over opvoeden en opvoeden.
- 2.d. Er is een optimale samenwerking tussen alle betrokken partijen rondom het jonge kind (0-6 jaar) in het kader van een doorlopende leerlijn.
- 2.e. We willen (school)uitval voorkomen in de overstap en vroegtijdig ondersteuning bieden aan jeugdigen en hun ouders.

**Actielijn 3: Iedereen doet mee**

In deze actielijn brengen wij in beeld hoe wij de bestaanszekerheid willen handhaven dan wel verbeteren middels lokale en landelijk ontwikkelingen op het gebied van de participatiewet, de schuldhulpverlening en bestaanszekerheid regelingen.

- 3.a. Wij ondersteunen Waterlanders richting bestaanszekerheid door vroegtijdige screening op de financiën.
- 3.b. Onderzoek naar de geschiktheid van de huidige minimaregelingen voor bestaanszekerheid.
- 3.c. Voor Waterlanders is het duidelijk op welke sociale voorzieningen zij recht hebben en waar zij terecht kunnen met hun (hulp)vragen over zorg, welzijn, werk en inkomen.
- 3.d. We ondersteunen Waterlanders die aan hun basisvaardigheden willen werken.

**Actielijn 4: Ondersteuning op maat**

In deze actielijn werken wij de integrale toegang uit naar de zorg op maat die de gemeente kan bieden vanuit de Participatiewet, Wet gemeentelijke schuldhulpverlening, de Wet maatschappelijke ondersteuning en de Jeugdwet.

- 4.a. Inwoners met een psychische kwetsbaarheid kunnen zelfstandig blijven wonen met passende ondersteuning thuis.
- 4.b. Intensiever begeleiden van statushouders naar werk en opleiding.
- 4.c. Zorg en ondersteuning wordt zoveel mogelijk gezamenlijk (regionaal) efficiënt ingekocht.
- 4.d. Waterlanders vroegtijdig en middels maatwerk ondersteunen bij financiële problemen.
- 4.e. We bieden integrale en stimulerende ondersteuning zodat Waterlanders naar vermogen kunnen participeren in de samenleving en op de arbeidsmarkt. In aansluiting hierop willen wij dat alle inwoners over een toereikend en zeker bestaansminimum beschikken.

### **Actielijn 5: Leefbare kernen**

In deze actielijn werken we uit hoe wij samenwerken met partners in de verschillende kernen en welke ondersteuningsmogelijkheden wij daarbij kunnen bieden.

- 5.a. Waterlanders kunnen makkelijk informatie vinden over het complete cultuur- en welzijnsaanbod.
- 5.b. We versterken het voorliggend veld op het gebied van het sociaal-cultureel werk.
- 5.c. We hebben een volwaardige bibliotheek met een brede maatschappelijke functie in iedere kern.

### **Actielijn 6: Gehoord worden**

In deze actielijn werken wij uit hoe wij inwoners structureel willen betrekken bij het ontwikkelen van beleid en de uitvoering daarvan. Wij willen gebruik maken van de ervaringsdeskundigheid van onze inwoners.

- 6.a. We onderzoeken manieren van inspraak voor inwoners.
- 6.b. We gebruiken feedback van inwoners om onze dienstverlening te verbeteren.
- 6.c. De expertise van de adviesraad sociaal domein benutten wij bij het opstellen van beleid.
- 6.d. We communiceren met onze inwoners op taalniveau B1.

### **Actielijn 7: Sociale veiligheid**

In deze actielijn gaan wij onder andere in op de ontwikkelingen in het Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming.

- 7.a. Wij werken de nieuwe werkwijze voor onze lokale teams conform het Toekomstscenario Jeugd- en Gezinsbescherming verder uit (voor inwoners van 0-100 waarbij er sprake is van onveiligheid in huiselijke kring).
- 7.b. We zorgen voor een goed lokaal opleidingsplan en intern protocol in het kader van het Kwaliteitskader Sociaal Domein, welke landelijk herijkt wordt. Daarnaast werken we regionaal goed samen met betrekking tot het onderwerp Huiselijk Geweld.
- 7.c. Wij implementeren de WAMS (Wet aanpak meervoudige problematiek sociaal domein), met als doel om knelpunten bij uitwisselen van persoonsgegevens weg te nemen in complexe situaties.
- 7.d. Sportverenigingen commiteren zich aan sociale veiligheid en versterken hiermee de laagdrempeligheid.

### **Actielijn 8: Een thuis voor kwetsbare inwoners**

In deze actielijn brengen wij de ontwikkelingen rondom wonen en zorg samen voor specifieke doelgroepen. We denken daarbij aan regionale plannen rondom het Integraal Zorg Akkoord en de verplichte regionale Woonzorg visie en het convenant Beschermd Wonen. Daarnaast hangt deze actielijn ook samen met de lokale Woon zorg visie en de doorontwikkeling van Beschermd Thuis. Voor de jeugd werken we in Noord-Holland samen aan een Thuis voor Noordje. Tot slot richt deze actielijn zich op het passend huisvesten van nieuwkomers in de gemeente Waterland, van Oekraïense ont-heemden tot asielzoekers.

- 8.a. Wij werken regionaal samen om de uitstroom uit intramurale woonvoorzieningen te bevorderen.
- 8.b. Wij geven uitvoering aan de lokale woon-zorgvisie.
- 8.c. Wij zijn betrokken bij het regionale woon-zorgoverleg.
- 8.d. Wij zorgen voor passende en veilige huisvesting voor nieuwkomers.

## Beleidsindicatoren

| Nummer indicator | Naam Indicator   | Eenheid   | Bron    | 2021  | 2022  | 2023  | 2024 |
|------------------|--|---|---------|-------|-------|-------|------|
| 17               | Absoluut verzuim*  | per 1.000 leerlingen  | DUO     | nb    | nb    | <5    | nb   |
| 18               | Relatief verzuim   | per 1.000 leerlingen  | DUO     | 23    | 43    | 37    | nb   |
| 19               | Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers) | % deelnemers aan het VO en MBO onderwijs                                | Ingrado | 1,8   | 1,9   | 2,5   | nb   |
| 21               | Banen  | per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar                          | LISA    | 460,5 | 481,7 | 479,6 | nb   |
| 22               | Jongeren met een delict voor de rechter                        | % 12 t/m 21 jarigen   | CBS     | 1     | 1     | nb    | nb   |
| 23               | Kinderen in uitkeringsgezin                                    | % kinderen tot 18 jaar  | CBS     | 4     | 4     | nb    | nb   |
| 24               | Netto arbeidsparticipatie                                      | % van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking | CBS     | 69,6  | 71,7  | 72,9  | nb   |
| 26               | Werkloze jongeren  | % 16 t/m 22 jarigen   | CBS     | nb    | 1     | nb    | nb   |
| 27               | Personen met een bijstandsuitkering                            | per 10.000 inwoners   | CBS     | 232,6 | nb    | 161,1 | nb   |
| 28               | Lopende reïntegratievoorzieningen                              | per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar                                    | CBS     | 97,6  | 127,5 | 106,4 | nb   |
| 29               | Jongeren met jeugdhulp   | % van alle jongeren tot 18 jaar   | CBS     | 11,1  | 12,9  | 11,3  | nb   |
| 30               | Jongeren met jeugdbescherming                                  | % van alle jongeren tot 18 jaar   | CBS     | 0,6   | 0,5   | 0,3   | nb   |
| 31               | Jongeren met jeugdreclassering                                 | % van alle jongeren van 12 tot 23 jaar.                                 | CBS     | nb    | nb    | nb    | nb   |
| 32               | Cliënten met een maatwerk-arrangement WMO                      | per 10.000 inwoners   | GMSD    | 630   | 660   | 680   | nb   |

\* aantallen <5 worden niet meer weergegeven

Bron: [www.waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl)

### Wat gaan we daarvoor doen?

#### Actielijnen en gekoppelde activiteiten

##### Actielijn 1: Gezonde inwoners

- 1.a. In 2025 bieden wij tenminste 120 personen uit de risicogroep van 65-plussers een cursus valpreventie aan.
- 1.b. Inwoners een preventieve aanpak bieden om zowel fysieke als cognitieve vitaliteit te behouden en/of verbeteren.
- 1c. In 2025 werken we de ambities van de vastgestelde Sportnota 2025-2028 verder uit in activiteiten.
- 1.d. In 2025 pakken we vanuit het Plan van Aanpak Jongeren op Gezond Gewicht (JOGG) twee speerpunten op uit het plan (bijvoorbeeld gezonde lunch op school en meer water drinken).
- 1.e In 2025 realiseren wij een ketenaanpak bij overgewicht bij volwassenen.
- 1.f. We starten in 2025 met Welzijn op recept: samen met huisartsen doorverwijzen naar welzijnsinstellingen mogelijk maken.

##### Actielijn 2: Optimaal opgroeien

- 2.a. In 2025 is Buurtgezinnen als pilot gestart.
- 2.b. In 2025 is er een lokale of regionale coalitie Kansrijke start.
- 2.c. In 2025 is de website van het Centrum Jeugd en Gezin Waterland een betrouwbare vindplek voor informatie en is er een goede koppeling tussen deze website en de sociale kaart van Waterland (Wegwijzer).

2.d.1 In 2025 wijzen wij twee locaties van kinderopvangorganisaties aan als locaties voor schoolse educatie (VVE).

2.d.2 In 2025 zijn er duidelijke afspraken vastgelegd over de overgang van voorschools naar vroegschool.

2.e. In 2025 maken wij afspraken met de samenwerkingsverbanden voor de zorg op school om onderzoek te doen naar schoolaanwezigheid (als indicator voor later schooluitval).

### **Actielijn 3: Iedereen doet mee**

3.a. In 2025 hebben wij de vroegsignalering en het hulpaanbod volledig ingericht.

3.b. In 2025 hebben wij de minimaregelingen behouden of aangepast.

3.c. In 2025 starten wij met de inrichting van de toegang voor Waterlanders die (hulp-)vragen hebben over zorg, welzijn, werk en inkomen.

3.d. In 2025 stellen wij een nieuw plan op voor volwasseneneducatie in de regio.

### **Actielijn 4: Ondersteuning op maat**

4.a. In 2025 blijven we ambulante ondersteuning bieden ter voorkoming van plaatsing in een beschermd wonen voorziening.

4.b. 1. In 2025 worden statushouders in samenwerking met NewBees al tijdens de inburgering intensief begeleid bij hun participatie in de samenleving.

2. Regionale samenwerking voor het effectief begeleiden van statushouders naar werk middels een regionaal verbinder. Deze verbinder maakt de behoeften van de doelgroep en werkgevers inzichtelijk, en legt contacten met de belanghebbenden.

4.c. 1. In 2025 sluiten wij nieuwe overeenkomsten met zorgaanbieders voor het leveren van Wmo zorg en ondersteuning vanaf 2026.

2. In 2025 sluiten we nieuwe overeenkomsten met zorgaanbieders voor het leveren van specialistische jeugdzorg in het kader van de Jeugdwet vanaf 2026.

3. In 2025 nemen wij deel aan de regionale werkgroep wijziging GR in het kader van de Hervormingsagenda Jeugd.

4.d. In 2025 bieden wij meer maatwerk schuldhulpverlening aan inwoners die middels de vroeg signalering in beeld worden gebracht.

4.e.1. In 2025 bereiden wij ons voor op de invoering van de 'Participatiewet in Balans' en de maatregelen die hieruit voortkomen.

4.e.2. Daarnaast zetten wij in 2025 een structuur op om integrale ondersteuning aan inwoners te bieden.

### **Actielijn 5: Leefbare kernen**

5.a. In 2025 is er een wegwijzer waar het cultuur- en welzijnsaanbod in meegenomen wordt.

5.b.1. In 2025 gaan wij van start met het opzetten van een duurzame samenwerking met verschillende partijen in het voorliggend veld als onderdeel van de uitvoering van het heroriëntatieplan van het sociaal cultureel werk.

5.b.2. Voortkomend uit het plan starten wij ook met de voorbereidingen voor het opzetten van een dorps huisfonds.

5.c. In 2025 wordt het aanbod van de bibliotheek uitgebreid en voldoen we aan de wettelijke zorgplicht van gemeenten voor volwaardige bibliotheken die in 2025 in gaat.

### **Actielijn 6: Gehoord worden**

6.a. In 2025 is er een handreiking hoe wij inwoners structureel betrekken bij beleid.

6.b. In 2025 wordt er binnen de WMO en Jeugd door middel van continumeten de ervaringen rondom de ondersteuning van ons lokale team in kaart gebracht om de ondersteuning vanuit de gemeente te kunnen verbeteren.

6.c. Alle beleidsstukken Sociaal Domein zijn ingebracht bij de Adviesraad Sociaal Domein.

6.d. In 2025 zijn de brieven vanuit Sociaal Domein zoveel mogelijk op taalniveau B1.

### **Actielijn 7: Sociale veiligheid**

7.a. In 2025 hebben we de Leidraad Samenwerken aan veiligheid vertaald naar onze lokale situatie en zijn er bijbehorende werkprocessen gemaakt.

7.b. Medewerkers in uitvoering, beleid en management worden getraind in de meldcode Huiselijk Geweld. Er wordt een intern (opleidings-)protocol uitgewerkt. Dit protocol voldoet aan de eisen van het kwaliteitskader Samen werken aan veiligheid.

7.c. Na meer duidelijkheid over de inwerkingtreding bereiden wij ons voor op de WAMS.

7.d. Alle verenigingen laten bestuurders en trainers meedoen aan een cursus sociale veiligheid en alle verenigingen hebben een vertrouwenspersoon.

### **Actielijn 8: Een thuis voor kwetsbare inwoners**

8.a. In 2025 zijn er afspraken gemaakt tussen gemeenten en wooncorporaties over de uitstromers van intramurale woonvoorzieningen in de regio Waterland.

8.b. Wij geven uitvoering aan de acties 2024-2025 opgenomen in het actieplan van de lokale woon-zorgvisie.

8.c. In 2025 inventariseren we aan de hand van de regionale woon-zorg analyse welke regionale uitdagingen er zijn op het gebied van wonen en zorg.

8.d. Door goede en regelmatige afstemming met interne en externe partijen zorgen wij voor passende en veilige huisvesting van nieuwkomers.

## **Prestatie indicatoren**

| Nummer indicator | Naam indicator                          | Eenheid   | Bron                          | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|------------------|---|---|-------------------------------|------|------|------|------|
| 1a               | Cursus valpreventie                     | aantal Waterlanders dat gaat deelnemen                                    | Jaarverslag fysiopraktijk     | 0    | 0    | 60   | 80   |
| 1b               | Cursus fysieke en cognitieve vitaliteit | aantal gestarte cursussen   | Jaarverslag Team Sportservice | 0    | 0    | 4    | 6    |
| 6b               | Tevredenheid ondersteuning lokaal team  | percentage van inwoners dat aangeeft snel te zijn geholpen                | Factsheet CEO WMO en Jeugd    | 65%  | -    | -    | -    |
| 6b               | Tevredenheid ondersteuning lokaal team  | percentage van inwoners dat aangeeft dat de hulp aansluit bij de behoefte | Factsheet CEO WMO en Jeugd    | 83%  | -    | -    | -    |
| 7b               | Training meldcode huiselijk geweld      | Aantal medewerkers  | Intern                        | 0    | 1    | 5    | 5    |

### **Verbonden partijen**

Een deel van de beleidsdoelstellingen van dit programma wordt gerealiseerd door samenwerking met andere partijen, volgens de begrotingsvoorschriften (BBV) Verbonden partijen genoemd. Naast de paragraaf Verbonden partijen waarin de bestuurlijke en financiële belangen worden vermeld, worden onderstaand de bijdragen (door de betreffende verbonden partij) aan de gemeentelijke doelstelling vermeld.

### **Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zaanstreek-Waterland**

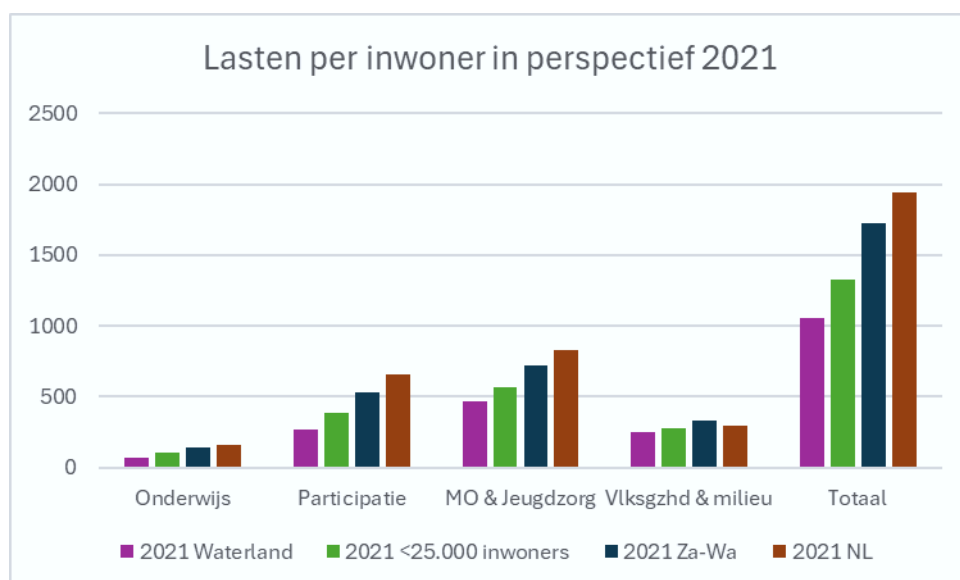
De GGD is de belangenbehartiger van de regio Zaanstreek-Waterland op het gebied van collectieve preventie en andere gemeentelijke activiteiten in het kader van de gezondheidszorg.

## Wat mag het kosten?

| Bedrag x € 1.000 | Omschrijving programmaonderdeel | Lasten 2025   | Baten 2025   | Saldo 2025      |
|------------------|---------------------------------|---------------|--------------|-----------------|
| 3.01             | Onderwijs                       | 1.758         | 119          | - 1.639         |
| 3.02             | Sociale voorzieningen           | 18.419        | 3.938        | - 14.481        |
| 3.03             | Volksgesondheid                 | 1.199         | 125          | - 1.075         |
| <b>Totaal</b>    |                                 | <b>21.376</b> | <b>4.181</b> | <b>- 17.195</b> |

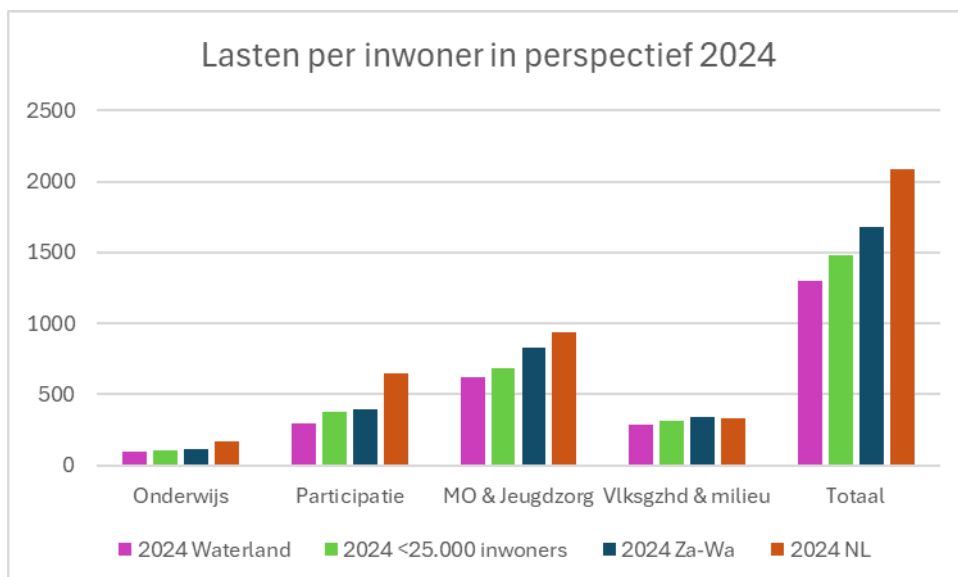
## Uitgaven Sociaal Domein in perspectief

In onderstaande grafieken worden de lasten per inwoner vergeleken met de regio, landelijke cijfers en gemeenten van vergelijkbare grootte. Het programmaonderdeel 3.02 Sociale voorzieningen bestaat in de tabellen 1 en 2 uit de onderdelen Participatie en Maatschappelijke Ondersteuning & Jeugdzorg (MO & Jeugdzorg). De programmaonderdelen 3.01 Onderwijs en 3.03 komen niet geheel overeen met dezelfde onderdelen in 'Onderwijs' en 'Volksgesondheid en milieu'.



Tabel 1. Overzicht lasten per inwoner 2021. Bron: [waarstaatjegemeente.nl](http://waarstaatjegemeente.nl) / dashboard gemeentefinanciën





*Tabel 2. Overzicht lasten per inwoner 2024. Bron: [waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl) / dashboard gemeentefinanciën*

Uit bovenstaande grafieken blijkt weliswaar dat de lasten per inwoner stijgen, maar in vergelijking met andere gemeenten zijn de lasten per inwoner lager.

## 4. Bestuur

### Omschrijving programma

Het programma Bestuur richt zich op het democratisch proces en de dienstverlening richting de inwoners van de gemeente Waterland.

In dit programma besteden we aandacht aan formatie, apparaatskosten, externe inhuur, dienstverlening, burgerparticipatie en een gezond financieel meerjarenbeleid.

### Wat willen we bereiken?

#### Gewenste maatschappelijke effecten

1. Het borgen van democratische en transparante besluitvorming alsmede goede dienstverlening aan inwoners, instellingen, ondernemers en bezoekers.

#### Operationele doelstellingen

1. De gemeentelijke organisatie gereed te maken om als regisserende netwerkorganisatie te kunnen functioneren.
2. Burgerparticipatie bevorderen met passend verwachtingsmanagement en een accent op consultatie.
3. Een gezond financieel meerjarenbeleid.
4. Een hoogwaardige dienstverlening: digitaal waar het kan, persoonlijk als het moet.

#### Beleidsindicatoren

| Nummer indicator | Naam Indicator  | Eenheid   | Bron           | 2022 | 2023 | 2024  | 2025  |
|------------------|-----------------|---|----------------|------|------|-------|-------|
| 1                | Formatie        | FTE per 1.000 inwoners  | Eigen gegevens | 8,2  | 8,5  | 8,7   | 8,8   |
| 2                | Bezetting       | FTE per 1.000 inwoners  | Eigen gegevens | 8,5  | 8,7  | 8,8   | 8,3   |
| 3                | Apparaatskosten | Kosten per inwoner  | Eigen gegevens | 873  | 982  | 1.066 | 1.144 |
| 4                | Externe inhuur  | Kosten als percentage van totale loonsom + totale inhuur externen | Eigen gegevens | 3,4% | 4,7% | 4,3%  | 4,1%  |

De apparaatskosten zijn toegenomen door met name de CAO stijging van de loonkosten.

### Wat gaan we daarvoor doen?

#### Activiteiten

1. Het implementeren van een strategische personeelsplanning zodat de organisatie toekomstbestendig en weerbaar is. Hierdoor kunnen we tijdig anticiperen op ontwikkelingen in de samenleving.
2. Het benutten van de uitkomsten van het Medewerkers tevredenheidsonderzoek (MTO).
3. Initiatieven van bewoners worden aangemoedigd, wij faciliteren daar waar mogelijk dan wel wenselijk is.
4. Op basis van het in 2024 uitgevoerde onderzoek en de uitwerking hiervan voert het college de verbetering van de participatie door. Hier geen uitgebreide visie, maar een heldere aanpak op diverse beleidsterreinen en publieke functies.

5. Zorg dragen dat wij bij burgerparticipatie steeds duidelijkheid bieden over de reikwijdte (kaders), dit wordt gedaan aan de hand van de kaders die in de uitwerking van dit onderwerp in 2024 zijn beschreven.
6. Het college streeft ernaar de raad jaarlijks een structureel sluitende meerjarenbegroting aan te bieden.
7. Structurele uitgaven worden gedekt door structurele inkomsten.
8. Wij zorgen voor een optimale dienstverlening. Vanuit het programma Dienstverlening en het Strategisch Plan Informatievoorziening worden verschillen acties uitgevoerd:
  - a. De implementatie van Zaakgericht/procesmatig werken en de Moderne Digitale werkplek. De focus ligt op een gebruiksvriendelijke en veilige informatievoorziening. Hiermee hebben onze inwoners/ondernemers en de organisatie snel toegang tot informatie én kan informatie efficiënt worden uitgewisseld.
  - b. De digitale kanalen voor onze aanvragen en bezwaarschriften aanpassen zodat we voldoen aan de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv).
  - c. Werkafspraken maken over telefonische bereikbaarheid.
  - d. Optimaliseren van de elektronische dienstverlening en uitbreiden van het aantal producten dat via (e-)dienstverlening kan worden aangevraagd.
  - e. Zorgdragen dat de website voldoet aan de vereisten, zoals gesteld in het Besluit digitale toegankelijkheid overheid en dat de informatie op de website actueel is.
  - f. Registreren en monitoren van onze dienstverlening.
9. Uitvoering geven aan en actualiseren van het Informatiebeleidsplan en het I-projectenplan. Daarbij is 'beveiliging' van gegevens en informatie evident. Ons uitgangspunt is op alle audits een voldoende te scoren. En daar waar we (inmiddels) voldoende scoren (met name informatiehuishouding en gemeentelijke financiën) doen we dat structureel.
10. Het college faciliteert de raad op het actief grip houden op regionale samenwerking/verbonden partijen. De opgeleverde inventarisatie en het daaropvolgende Raadsinformatiedocument geeft ons daarbij houvast.

## Prestatie indicatoren

| Nummer indicator | Naam indicator   | Eenheid       | Bron                               | 2023 | 2024 | 2025 |
|------------------|--|---------------|------------------------------------|------|------|------|
| 2                | Medewerkerstevredenheid  | Rapportcijfer | Medewerkers tevredenheidsonderzoek | -    | -    | 7,5  |
| 8d               | Het aantal digitale producten (e-dienstverlening)              | Aantal stuks  | Eigen gegevens                     | 4    | 15   | 18   |
| 8e               | Digitale toegankelijkheid en actuele informatie op de website* | Rapportcijfer | Rapport Digitale toegankelijkheid  | D    | B    | B    |
| 8                | Klanttevredenheid  | Rapportcijfer | Klanttevredenheidsonderzoek        |      |      | 7    |

\* de wet voor digitale toegankelijkheid vereist dat we (op een schaal van A t/m E) ten minste B scoren. Sinds Q1 2024 voldoen we aan 74% van de eisen die de wet stelt en is onze score "B". Daarmee voldoen we aan de wet. Om dat zo te houden blijven we verbeteringen doorvoeren aan de website.

### Verbonden partijen

Bij dit programma zijn geen verbonden partijen.

### Wat mag het kosten?

| <b>Bedrag<br/>x € 1.000</b> | <b>Omschrijving programmaonderdeel</b> | <b>Lasten 2025</b> | <b>Baten 2025</b> | <b>Saldo 2025</b> |
|-----------------------------|--|--------------------|-------------------|-------------------|
| 4.01                        | Bestuur                                | 2.602              | 375               | - 2.228           |
| <b>Totaal</b>               |  | <b>2.602</b>       | <b>375</b>        | <b>- 2.228</b>    |

## 5. Algemene dekkingsmiddelen

### Omschrijving programma

Het programma Algemene dekkingsmiddelen richt zich op alle middelen die vrij inzetbaar zijn. In dit programma besteden we aandacht aan dividend, lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is, de algemene uitkering, het saldo van de financieringsfunctie en de overige dekkingsmiddelen.

### Dividend

De gemeente Waterland ontvangt dividend uit hoofde van haar aandelenbezit in de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), Alliander en de Huisvuilcentrale Groep (HVC). In de begroting 2025 en verder is een verwacht dividend opgenomen voor genoemde naamloze vennootschappen van € 220.000.

### 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 programma 2. Openbaar domein.

### 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 een beroep doen 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 de dichtheid van de bebouwing).

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

Naar aanleiding van de mei circulaire 2024 is de verwachte algemene uitkering als volgt:

| Bedrag x € 1.000   | 2025   | 2026   | 2027   | 2028   |
|--------------------|--------|--------|--------|--------|
| Algemene uitkering | 32.697 | 31.114 | 31.418 | 31.717 |

### Saldo van de financieringsfunctie

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

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

### Overige algemene dekkingsmiddelen

Onder overige algemene dekkingsmiddelen wordt verstaan de berekende rente van 0,7% over de vaste activa. Dit percentage is gebaseerd op de huidige rentelasten afgezet tegen de totale boekwaarde van de vaste activa.

### Wat mag het kosten?

| Bedrag<br>x € 1.000 | Omschrijving programmaonderdeel                        | Lasten 2025 | Baten 2025    | Saldo 2025    |
|---------------------|--|-------------|---------------|---------------|
| 5.01                | Dividend   | 4           | 220           | 216           |
| 5.02                | Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is | 366         | 6.230         | 5.864         |
| 5.03                | Algemene uitkering                                     | -           | 32.697        | 32.697        |
| 5.04                | Saldo van financieringsfunctie                         | 316         | 143           | - 173         |
| 5.05                | Overige dekkingsmiddelen                               | - 353       | -             | 353           |
| <b>Totaal</b>       |  | <b>333</b>  | <b>39.290</b> | <b>38.957</b> |

## 6. Overhead

### Omschrijving programma

Het programma Overhead richt zich op de kosten die gemaakt worden in het primaire proces van de gemeente.

### Wat willen we bereiken?

#### Gewenste maatschappelijke effecten

1. De gemeente is een faciliterende organisatie, dichtbij en toegankelijk, passend bij onze schaal. Opgaven worden waar nodig integraal aangepakt. Onze medewerkers, ondernemers én inwoners voelen en tonen meer en meer eigenaarschap.

#### Operationele doelstellingen

1. Informatie is betrouwbaar, beschikbaar en toegankelijk. Onze inwoners en ondernemers weten wat Waterland voor hen kan betekenen en krijgen overzicht in de status van lopende (aan)vragen en verzoeken.
2. Het werven en selecteren van de meest geschikte kandidaten voor onze gemeente.
3. Het vergroten van vaardigheden en kennis van medewerkers, waardoor zij effectiever kunnen bijdragen aan de organisatie en hun carrièrepotentieel volledig kunnen benutten.
4. Versterken van de grip op verbonden partijen.
5. Iedereen mag kunnen rekenen op een dienstbare overheid die oog heeft voor de menselijke maat conform de 'Wet versterking waarborgfunctie Awb'.

### Beleidsindicatoren

| Nummer indicator | Naam Indicator | Eenheid                      | Bron           | 2022  | 2023  | 2024  | 2025  |
|------------------|----------------|------------------------------|----------------|-------|-------|-------|-------|
| 5                | Overhead       | Percentage van totale lasten | Eigen gegevens | 19,4% | 19,8% | 18,3% | 17,7% |

### Wat gaan we daarvoor doen?

#### Activiteiten

1. Vanuit het programma Dienstverlening en het Strategisch Plan Informatievoorziening worden zaakgericht/procesmatig werken en de Moderne Digitale Werkplek geïmplementeerd. De focus ligt op een gebruiksvriendelijke en veilige informatievoorziening. Hiermee hebben onze inwoners/ondernemers en de organisatie snel toegang tot informatie én kan informatie efficiënt worden uitgewisseld.
2. Het realiseren van een efficiënt en modern werving- en selectiebeleid en -proces.
3. Nieuwe medewerkers krijgen bij de on-boarding vaste trainingen zodat zij leren hoe een gemeente werkt en competenties kunnen door ontwikkelen (bestuurlijke advisering, projectmatig werken).
4. Het uitbreiden en aanbieden van een integraal lesaanbod met behulp van een geschikt Learning & Development (L&D) Platform.
5. Het actualiseren van de nota Verbonden Partijen waarbij de vier criteria voor samenwerking, als genoemd in het coalitieakkoord verwerkt zijn.
6. Bewustwordingsstappen zetten als het gaat om dienstverlening/communicatie in het kader van de Wet versterking waarborgfunctie Awb.

## Prestatie indicatoren

| Nummer indicator | Naam indicator   | Eenheid      | Bron           | 2023 | 2024 | 2025 |
|------------------|--|--------------|----------------|------|------|------|
| 3                | Het aantal jaarlijkse trainingen dat wordt aangeboden aan nieuwe medewerkers | Aantal stuks | Eigen gegevens | 0    | 2    | 3    |

### *Verbonden partijen*

Een deel van de beleidsdoelstellingen van dit programma wordt gerealiseerd door samenwerking met andere partijen, volgens de begrotingsvoorschriften (BBV) Verbonden partijen genoemd. Naast de paragraaf Verbonden partijen waarin de bestuurlijke en financiële belangen worden vermeld, worden onderstaand de bijdrage (door de verbonden partij) aan de gemeentelijke doelstelling vermeld.

### *Waterlands Archief*

Het Waterlands Archief bevordert de politiek-bestuurlijke samenwerking en verzorgt het beheer van archiefstukken van de deelnemende gemeenten.

## Wat mag het kosten?

| Bedrag x € 1.000 | Omschrijving programmaonderdeel | Lasten 2025  | Baten 2025 | Saldo 2025     |
|------------------|---------------------------------|--------------|------------|----------------|
| 6.01             | Overhead                        | 9.253        | 57         | - 9.196        |
| <b>Totaal</b>    |                                 | <b>9.253</b> | <b>57</b>  | <b>- 9.196</b> |



## 7. Vennootschapsbelasting

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

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

- Parkeren op Marken. Hiervoor wordt aangifte gedaan, maar de activiteit is vrijgesteld dus hoeft er geen VPB te worden betaald.
- Potentieel winstgevende activiteiten zijn de grondexploitaties. De grondexploitaties zijn extern getoetst op VPB plicht. Alleen voor het project Galgeriet is de gemeente Waterland ondernemer dus VPB plichtig in het jaar dat de gronden geleverd worden. Dat is voor het eerst in 2024. Inschatting is dat er geen fiscale winst gemaakt wordt.
- Reclame inkomsten zijn een ondernemersactiviteit dus VPB plichtig. Vanaf juli 2020 is een contract gesloten voor reclame op bushaltes. We verwachten hiervoor een fiscaal resultaat van ongeveer € 16.000. Te betalen VPB € 2.500
- Reststromen opbrengst uit afval. We ontvangen vergoedingen voor oud papier, metaal, vet etc. De kosten voor het inzamelen van deze materialen is 99% van de opbrengst. We verwachten een fiscale winst hiervoor van ongeveer € 1.000 per jaar. Te betalen VPB € 150.

### Wat mag het kosten?

| Bedrag<br>x € 1.000 | Omschrijving programmaonderdeel | Lasten 2025 | Baten 2025 | Saldo 2025 |
|---------------------|---------------------------------|-------------|------------|------------|
| 7.01                | Vennootschapsbelasting          | 3           | -          | - 3        |
| <b>Totaal</b>       |                                 | <b>3</b>    | <b>-</b>   | <b>- 3</b> |

## 8. Onvoorzien

### Definitie onvoorzien

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

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

### Wat mag het kosten?

| Bedrag<br>x € 1.000 | Omschrijving programmaonderdeel | Lasten 2025 | Baten 2025 | Saldo 2025  |
|---------------------|---------------------------------|-------------|------------|-------------|
| 8.01                | Onvoorzien                      | 50          | -          | - 50        |
| <b>Totaal</b>       |                                 | <b>50</b>   | <b>-</b>   | <b>- 50</b> |

## Paragrafen

## § A Lokale heffingen

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

De paragraaf lokale heffingen heeft betrekking op zowel de heffingen waarvan de besteding is gebonden als de heffingen 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;
- de lokale lastendruk;
- een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid

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

### 1. Overzicht

| Bedrag x € 1.000<br>Omschrijving lokale heffing | Inkomsten<br>2022 | Inkomsten<br>2023 | Begroting<br>2024 na<br>wijziging* | Begroting<br>2025 |
|---|-------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|
| Onroerendezaakbelasting                         | 4.137             | 3.935             | 4.002                              | 4.786             |
| Belasting op roerende woon- en bedrijfsr.       | 33                | 34                | 33                                 | 34                |
| Forensenbelasting                               | 35                | 32                | 33                                 | 34                |
| Toeristenbelasting                              | 712               | 668               | 808                                | 832               |
| Parkeerbelasting                                | 283               | 297               | 388                                | 427               |
| Hondenbelasting                                 | 64                | 64                | 69                                 | 71                |
| Precariobelasting                               | 15                | 25                | 46                                 | 48                |
| <b>Subtotaal besteding niet gebonden</b>        | <b>5.280</b>      | <b>5.054</b>      | <b>5.379</b>                       | <b>6.230</b>      |
| Rioolheffing                                    | 1.249             | 1.277             | 1.315                              | 1.353             |
| Afvalstoffenheffing                             | 1.901             | 1.976             | 1.974                              | 2.362             |
| Reinigingsheffing                               | 13                | 12                | 14                                 | 15                |
| Haven-, kade- en liggelden                      | 80                | 87                | 90                                 | 94                |
| Lijkbezorgingsrechten                           | 200               | 279               | 251                                | 269               |
| Markt- en standplaatsgelden                     | 18                | 4                 | 18                                 | 21                |
| Leges   | 1.244             | 1.562             | 1.280                              | 1.468             |
| <b>Totaal</b>                                   | <b>9.986</b>      | <b>10.252</b>     | <b>10.322</b>                      | <b>11.812</b>     |

\* begroting inclusief reeds door de raad vastgestelde wijzigingen

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

We houden vast aan een sluitende meerjarenbegroting en het uitgangspunt dat de gemeentelijke belastingen met niet meer dan de inflatiecorrectie zullen worden verhoogd. Jaarlijks vindt de inflatiecorrectie plaats op basis van het gewogen gemiddelde van de CPB index loonvoet sector overheid en de CPB index bruto overheidsinvesteringen. Voor de begroting 2025 wordt uitgegaan van een percentage van 2,9%. Daarnaast is een extra verhoging voor de (on)roerende zaakbelasting en de afvalstoffenheffing toegepast in verband met de verlaging van de inkomsten vanuit het Rijk. In de jaren

2025 tot en met 2028 worden de tarieven van een aantal heffingen stapsgewijs kostendekkend gemaakt. Het gaat hierbij om haven-, kade- en liggelden, markt- en standplaatsgelden, lijkbezorgingsrechten en de leges onder titel 1 en 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.

Retributies daarentegen zijn heffingen van gebruikers waarvoor de gemeente een tegenprestatie levert. Voor een aantal rechten mogen de tarieven niet zodanig worden vastgesteld dat de geraamde baten uitkomen boven de geraamde lasten. Met andere woorden het is niet toegestaan om winst op de aangehaalde rechten te maken (zie ook artikel 229b van de Gemeentewet).

### 3. Onroerendezaakbelasting

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

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

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

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

| Omschrijving                   | Tarief<br>2022<br>% | Tarief<br>2023<br>% | Tarief<br>2024<br>% |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Gebruikersbelasting            | 0,2365              | 0,2424              | 0,2455              |
| Eigenarenbelasting woning      | 0,0997              | 0,0902              | 0,0894              |
| Eigenarenbelasting niet-woning | 0,3103              | 0,3180              | 0,3221              |

Het tarief voor 2025 is onderdeel van de verordening die eind 2024 wordt vastgesteld. Voor het nieuwe belastingjaar worden de WOZ-waarden opnieuw bepaald. Voor 2025 wordt dit de waarde per 1 januari 2024. 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. Ditzelfde geldt ook voor de belasting op roerende woon- en bedrijfsruimten.

Doordat de werkelijke inflatie de afgelopen jaren afweek van de vooraf gemaakte inschattingen wordt in 2025 een inhaalslag van 11% gepleegd, waardoor de totale verhoging op 13,9% komt.

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

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

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

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

| Omschrijving                   | Tarief<br>2022<br>% | Tarief<br>2023<br>% | Tarief<br>2024<br>% |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Gebruikersbelasting            | 0,2226              | 0,2365              | 0,2455              |
| Eigenarenbelasting woning      | 0,1049              | 0,0997              | 0,0894              |
| Eigenarenbelasting niet-woning | 0,2966              | 0,3103              | 0,3221              |

Het tarief voor 2025 wordt opgenomen in de verordening die eind 2024 wordt vastgesteld.

## 5. Forensenbelasting

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

| Omschrijving   | Tarief<br>2022 | Tarief<br>2023 | Tarief<br>2024 | Tarief<br>2025 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| (Sta)caravan, zomerhuisje, woonboot tot 15 m <sup>2</sup>        | 169,65         | 174,57         | 179,29         | 184,49         |
| (Sta)caravan, zomerhuisje, woonboot van 15-20 m <sup>2</sup>     | 226,25         | 232,81         | 239,10         | 246,03         |
| (Sta)caravan, zomerhuisje, woonboot groter dan 20 m <sup>2</sup> | 452,61         | 465,74         | 478,31         | 492,18         |
| Ieder ander gemeubileerde woning                                 | 1.352,78       | 1.392,01       | 1.429,59       | 1.471,05       |

## 6. Toeristenbelasting

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

| Omschrijving                                    | Tarief<br>2022 | Tarief<br>2023 | Tarief<br>2024 | Tarief<br>2025 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Nachttoeristenbelasting, per persoon per nacht  | 2,65           | 2,75           | 3,10           | 3,20           |
| Watertoeristenbelasting, per persoon per etmaal | 1,95           | 2,05           | 2,15           | 2,25           |

De tarieven zijn afgerond op € 0,05.

## 7. Parkeerbelasting

Onder de naam parkeerbelasting wordt geheven:

- een belasting ter zake van het parkeren van een voertuig op een bepaalde plaats, tijdstip en wijze (op dit moment is alleen 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 2022    | Tarief 2023    | Tarief 2024    | Tarief 2025    |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Parkeren van een motorvoertuig anders dan bus/toeringcar | 3,25 max 10,00 | 3,35 max 10,50 | 3,80 max 12,00 | 3,90 max 12,00 |
| Parkeren bus/toeringcar                                  | 16,40          | 16,90          | 19,20          | 19,75          |
| Parkeervergunning per jaar                               | 32,50          | 33,45          | 34,35          | 35,35          |
| 1e en 2e kentekenwisseling                               | gratis         | gratis         | gratis         | gratis         |
| 3e kentekenwisseling                                     | 30,00          | 30,00          | 30,00          | 30,00          |

Alle tarieven zijn afgerond op € 0,05.

## 8. Hondenbelasting

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

| Omschrijving                          | Tarief 2022 | Tarief 2023 | Tarief 2024 | Tarief 2025 |
|---------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Eerste hond                           | 57,48       | 59,16       | 60,72       | 62,52       |
| Tweede hond                           | 78,84       | 81,14       | 83,28       | 85,68       |
| Iedere hond boven het aantal van twee | 99,60       | 102,48      | 105,24      | 108,24      |

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 2022 | Tarief 2023 | Tarief 2024 | Tarief 2025 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <u>Algemeen tarief voor gebruik gemeentegrond of -water</u> |             |             |             |             |
| - per m <sup>2</sup> per dag                                | 0,81        | 0,84        | 0,86        | 0,88        |
| - per m <sup>2</sup> per week                               | 2,71        | 2,79        | 2,86        | 2,95        |
| - per m <sup>2</sup> per maand                              | 7,91        | 8,14        | 8,36        | 8,60        |
| - per m <sup>2</sup> per jaar                               | 82,04       | 84,42       | 86,70       | 89,21       |
| <u>Bouw-, sloop- en onderhoudswerk</u>                      |             |             |             |             |
| - tot 10 m <sup>2</sup> per dag                             | 4,50        | 4,63        | 4,75        | 4,89        |
| - tot 10 m <sup>2</sup> per week                            | 12,90       | 13,27       | 13,63       | 14,02       |
| - tot 10 m <sup>2</sup> per maand                           | 38,69       | 39,81       | 40,89       | 42,07       |
| - tot 10 m <sup>2</sup> per jaar                            | 309,19      | 318,15      | 326,74      | 336,22      |
| - tot 20 m <sup>2</sup> per dag                             | 6,39        | 6,58        | 6,76        | 6,95        |
| - tot 20 m <sup>2</sup> per week                            | 19,29       | 19,85       | 20,39       | 20,98       |
| - tot 20 m <sup>2</sup> per maand                           | 58,09       | 59,77       | 61,39       | 63,17       |
| - tot 20 m <sup>2</sup> per jaar                            | 464,10      | 477,56      | 490,46      | 504,68      |
| - tot 100 m <sup>2</sup> per dag                            | 25,74       | 26,48       | 27,20       | 27,99       |
| - tot 100 m <sup>2</sup> per week                           | 77,32       | 79,57       | 81,71       | 84,08       |
| - tot 100 m <sup>2</sup> per maand                          | 231,81      | 238,53      | 244,97      | 252,07      |
| - tot 100 m <sup>2</sup> per jaar                           | 1.854,14    | 1.907,91    | 1.959,42    | 2.016,24    |
| - vanaf 100 m <sup>2</sup> per dag                          | 58,09       | 59,77       | 61,39       | 63,17       |
| - vanaf 100 m <sup>2</sup> per week                         | 174,10      | 179,15      | 183,99      | 189,32      |
| - vanaf 100 m <sup>2</sup> per maand                        | 521,70      | 536,83      | 551,33      | 567,31      |
| - vanaf 100 m <sup>2</sup> per jaar                         | 4.174,16    | 4.295,21    | 4.411,18    | 4.539,11    |
| <u>Kramen, kiosken, wagens, tenten, automaten e.d.</u>      |             |             |             |             |
| - per m <sup>2</sup> per dag                                | 1,35        | 1,39        | 1,43        | 1,47        |
| - per m <sup>2</sup> per week                               | 4,99        | 5,13        | 5,27        | 5,42        |
| - per m <sup>2</sup> per maand                              | 14,74       | 15,17       | 15,58       | 16,03       |
| - per m <sup>2</sup> per jaar                               | 145,11      | 149,32      | 153,35      | 157,80      |
| - maximumbedrag   | 1.628,83    | 1.676,07    | 1.721,32    | 1.771,24    |
| <u>Septictanks, beer- of vetvangputten, etc.</u>            |             |             |             |             |
| - per jaar  | 9,70        | 9,98        | 10,25       | 10,55       |
| <u>Terrassen</u>  |             |             |             |             |
| - per m <sup>2</sup> per jaar                               | 48,85       | 50,27       | 51,63       | 53,12       |
| <u>Kermissen</u>  |             |             |             |             |
| - per m <sup>2</sup> per dag                                | 0,52        | 0,53        | 0,55        | 0,56        |

## 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 2022 | Tarief 2023 | Tarief 2024 | Tarief 2025 |
|-------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Gebruik door één persoon            | 147,95      | 152,25      | 156,40      | 160,95      |
| Gebruik door twee personen          | 162,60      | 167,35      | 171,90      | 176,90      |
| Gebruik door meer dan twee personen | 178,15      | 183,35      | 188,35      | 193,85      |
| Gebruik door bedrijven              | variabel    | variabel    | variabel    | variabel    |



De tarieven zijn afgerond op € 0,05.

De berekening van de kostendekkendheid 2025 van de heffing riool ziet er als volgt uit:

| Kosten               |                                     | Bedrag             |
|----------------------|-------------------------------------|--------------------|
| 2.1                  | Verkeer en vervoer                  | € 5.423            |
| 6.3                  | Inkomensregelingen (kwijtschelding) | € 36.302           |
| 7.2                  | Riolering                           | € 1.119.331        |
|                      | Overhead                            | € 289.560          |
|                      | BTW                                 | € 162.138          |
| <b>Totaal Kosten</b> |                                     | <b>€ 1.612.754</b> |

| Opbrengsten               |                     | Bedrag             |
|---------------------------|---------------------|--------------------|
| 7.2                       | Rioolrecht woningen | € 1.353.235        |
| <b>Totaal Opbrengsten</b> |                     | <b>€ 1.353.235</b> |

| Totaaloverzicht                     |  | Bedrag        |
|-------------------------------------|--|---------------|
| Totaal kosten                       |  | € 1.612.754   |
| Totaal opbrengsten                  |  | € 1.353.235   |
| <b>Kostendekkendheidspercentage</b> |  | <b>83,91%</b> |

## 11. Afvalstoffenheffing

Onder de naam afvalstoffenheffing wordt een directe belasting geheven ter bestrijding van de kosten die voor de gemeente verbonden zijn aan het beheer van huishoudelijke afvalstoffen. De belasting wordt geheven van degene die in de gemeente daadwerkelijk gebruik maakt van een perceel waarvoor een verplichting geldt tot het inzamelen van huishoudelijke afvalstoffen. Om tot een kostendekkend tarief van de afvalstoffenheffing te komen zal deze heffing in twee stappen (in 2025 en 2026) worden verhoogd.

| Omschrijving                         | Tarief 2022 | Tarief 2023 | Tarief 2024 | Tarief 2025 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Gebruik door één persoon             | 179,75      | 185,00      | 190,00      | 227,25      |
| Gebruik door twee personen           | 271,65      | 279,55      | 287,10      | 343,40      |
| Gebruik door meer dan twee personen  | 293,80      | 302,35      | 310,55      | 371,45      |
| Extra groene container van 140 liter | 86,60       | 89,15       | 91,60       | 109,60      |
| Extra grijze container van 140 liter | 107,20      | 110,35      | 113,35      | 135,60      |
| Extra grijze container van 240 liter | 134,00      | 137,90      | 141,65      | 169,45      |

De tarieven zijn afgerond op € 0,05.

## 12. Reinigingsheffing

De hiervoor genoemde afvalstoffenheffing wordt uitsluitend geheven van particuliere huishoudens. In 2009 is voor bedrijven de reinigingsheffing ingevoerd. Dit is 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 202 | Tarief 2023 | Tarief 2024 | Tarief 2025 |
|---|------------|-------------|-------------|-------------|
| Categorie 1: werkzame personen 0 t/m 1    | 193,10     | 198,70      | 204,10      | 210,05      |
| Categorie 2: werkzame personen 2 t/m 4    | 316,80     | 326,00      | 334,85      | 344,60      |
| Categorie 3: werkzame personen 5 t/m 10   | 594,30     | 611,55      | 628,10      | 646,35      |
| Categorie 4: werkzame personen 11 en meer | 1.076,55   | 1.107,80    | 1.137,75    | 1.170,75    |

De tarieven zijn afgerond op € 0,05.

De berekening van de kostendekkendheid 2025 van de afvalstoffen- en reinigingsheffing ziet er als volgt uit:

| Kosten               |                                     | Bedrag             |
|----------------------|-------------------------------------|--------------------|
| 2.1                  | Verkeer en vervoer                  | € 5.423            |
| 6.3                  | Inkomensregelingen (kwijtschelding) | € 54.440           |
| 7.3                  | Afval                               | € 2.056.071        |
|                      | Overhead                            | € 307.103          |
|                      | BTW                                 | € 313.877          |
| <b>Totaal Kosten</b> |                                     | <b>€ 2.736.913</b> |

| Opbrengsten               |               | Bedrag             |
|---------------------------|---------------|--------------------|
| 7.3                       | Particulieren | € 2.362.119        |
| 7.3                       | Bedrijven     | € 14.799           |
| <b>Totaal Opbrengsten</b> |               | <b>€ 2.376.918</b> |

| Totaaloverzicht                     |  | Bedrag        |
|-------------------------------------|--|---------------|
| Totaal kosten                       |  | € 2.736.913   |
| Totaal opbrengsten                  |  | € 2.376.918   |
| <b>Kostendekkendheidspercentage</b> |  | <b>86,85%</b> |

## 13. Haven-, kade- en liggelden

- Onder de naam "havengelden" wordt een heffing opgelegd voor het gebruik van gemeentelijke vaarwaters die bestemd zijn voor openbare dienst (zogenaamde passantentarief).
- Onder de naam van liggelden wordt een recht geheven ter zake van het geregeld gebruik van een aangewezen ligplaats in de gemeentelijke haven.
- Onder de naam van kadegelden wordt een recht geheven ter zake van het gebruik van langs de kaden of wallen van de haven gelegen voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond ten

behoefte van opslag van goederen of het gebruik door scheepswerven en bedrijven voor toerisme en recreatie.

| Omschrijving  | Tarief 2022 | Tarief 2023 | Tarief 2024 | Tarief 2025 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <u>Havengeld</u>  |             |             |             |             |
| - Passagiersschepen per dagdeel voor elke strekkende meter            | 0,45        | 0,45        | 0,50        | 0,50        |
| - Passagiersschepen per dag tot en met een lengte van 12 meter        | 10,08       | 10,37       | 10,79       | 11,28       |
| - Passagiersschepen per dag voor elke strekkende meter boven 12 meter | 1,03        | 1,07        | 1,12        | 1,16        |
| - Pleziervaartuigen langer dan één uur voor elke strekkende meter     | 0,37        | 0,37        | 0,37        | 0,41        |
| - Pleziervaartuigen per dag tot en met een lengte van 6 meter         | 6,61        | 6,82        | 7,11        | 7,44        |
| - Pleziervaartuigen per dag voor elke strekkende meter boven 6 meter  | 1,20        | 1,20        | 1,28        | 1,32        |
| <u>Liggelden</u>  |             |             |             |             |
| - Woonschepen voor een jaar per strekkende meter                      | 37,85       | 38,93       | 40,58       | 42,36       |
| - Passagiers- en pleziervaartuigen zomerseizoen per strekkende meter  | 84,42       | 86,86       | 90,54       | 94,50       |
| - Passagiers- en pleziervaartuigen winterseizoen per strekkende meter | 42,77       | 44,01       | 45,87       | 47,89       |
| - Passagiers- en pleziervaartuigen per jaar per strekkende meter      | 124,75      | 128,35      | 133,76      | 139,63      |
| - Charterschepen zomerseizoen per strekkende meter                    | 62,89       | 64,75       | 67,50       | 70,41       |
| - Charterschepen winterseizoen per strekkende meter                   | 25,66       | 26,40       | 27,50       | 28,76       |
| - Charterschepen per jaar per strekkende meter                        | 83,18       | 85,62       | 89,20       | 93,14       |
| - Historische Zuiderzee schepen zomerseizoen per strekkende meter     | 34,05       | 35,04       | 35,50       | 38,14       |
| - Historische Zuiderzee schepen winterseizoen per strekkende meter    | 17,36       | 17,85       | 18,60       | 19,42       |
| - Historische Zuiderzee schepen per jaar per strekkende meter         | 50,41       | 51,90       | 54,10       | 56,45       |
| <u>Kadegeld</u>   |             |             |             |             |
| - Tijdelijke opslag per vierkante meter per dag                       | 0,83        | 0,83        | 0,87        | 0,91        |
| - Gebruik voor toerisme en recreatie per strekkende meter per dag     | 1,28        | 1,32        | 1,36        | 1,45        |
| - Gebruik voor toerisme en recreatie per strekkende meter per maand   | 35,04       | 36,04       | 37,56       | 39,21       |
| <u>Elektriciteit en water</u>   |             |             |             |             |
| - Elektriciteit (per Kwh)   | n.v.t.      | n.v.t.      | 0,55        | 0,57        |
| - Water (per liter)   | n.v.t.      | n.v.t.      | 0,0025      | 0,0026      |

In verband met de BTW component kan deze verhoging niet exact worden uitgevoerd.

De berekening van de kostendekkendheid 2025 van de heffing haven-, kade- en liggelden ziet er als volgt uit:

| Kosten               |                    | Bedrag           |
|----------------------|--------------------|------------------|
| 2.3                  | Recreatieve havens | € 79.347         |
|                      | Overhead           | € 74.368         |
|                      | BTW                | € 0              |
| <b>Totaal Kosten</b> |                    | <b>€ 153.715</b> |

| Opbrengsten               |        | Bedrag          |
|---------------------------|--------|-----------------|
| 1                         | Havens | € 93.665        |
| <b>Totaal Opbrengsten</b> |        | <b>€ 93.665</b> |

| Totaaloverzicht |  | Bedrag |
|-----------------|--|--------|
|-----------------|--|--------|

|                                     |               |
|-------------------------------------|---------------|
| Totaal kosten                       | € 153.715     |
| Totaal opbrengsten                  | € 93.665      |
| <b>Kostendekkendheidspercentage</b> | <b>60,93%</b> |

#### 14. Markt- en standplaatsgelden

- Onder de naam van marktgeden worden rechten geheven voor het hebben van een standplaats betreffende het gebruik van, voor de openbare dienst bestemde gemeentebezittingen, werken of inrichtingen op de onderscheidene markten gedurende de voor die markten aangewezen marktdagen.
- Onder de naam van standplaatsgelden worden rechten geheven voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond en het 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 voor verkoop uitstellen van goederen en waren van elke aard.

| Omschrijving  | Tarief 2022 | Tarief 2023 | Tarief 2024 | Tarief 2025 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Vaste standplaatshouders per kwartaal/per meter                 | 22,60       | 23,30       | 28,10       | 33,20       |
| doch ten minste   | 89,75       | 92,40       | 111,35      | 131,50      |
| Losse standplaatshouders per dag/per meter                      | 2,70        | 2,80        | 3,40        | 4,05        |
| doch ten minste   | 10,05       | 10,35       | 12,50       | 14,80       |
| <u>Elektriciteit per dag</u>                                    |             |             |             |             |
| verlichting, koeling, oven en/of overige elektrische apparatuur | 5,90        | 6,10        | 6,30        | 6,50        |
| verlichting   | 3,40        | 3,50        | 3,60        | 3,75        |
| <u>Locatie A</u>  |             |             |             |             |
| per dag   | 11,10       | 11,45       | 13,80       | 16,30       |
| per maand (bij een dag per week)                                | 44,05       | 45,35       | 54,55       | 64,45       |
| per jaar (bij een dag per week)                                 | 526,95      | 542,25      | 651,75      | 769,65      |
| <u>Locatie B</u>  |             |             |             |             |
| per dag   | 8,65        | 8,95        | 10,80       | 12,80       |
| per maand (bij een dag per week)                                | 32,45       | 33,40       | 40,15       | 47,45       |
| per jaar (bij een dag per week)                                 | 395,80      | 407,30      | 489,55      | 578,10      |

De tarieven zijn afgerond op € 0,05.

De berekening van de kostendekkendheid 2025 van de heffing markt- en standplaatsgelden ziet er als volgt uit:

| Kosten               |   | Bedrag          |
|----------------------|---|-----------------|
| 3.3                  | Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen (marktgeden) | € 17.021        |
|                      | Overhead  | € 5.381         |
|                      | BTW   | € 0             |
| <b>Totaal Kosten</b> |   | <b>€ 22.402</b> |

| Opbrengsten               |            | Bedrag          |
|---------------------------|------------|-----------------|
| 3.3                       | Marktgeden | € 21.157        |
| <b>Totaal Opbrengsten</b> |            | <b>€ 21.157</b> |

| <b>Totaaloverzicht</b>              | <b>Bedrag</b> |
|-------------------------------------|---------------|
| Totaal kosten                       | € 22.402      |
| Totaal opbrengsten                  | € 21.157      |
| <b>Kostendekkendheidspercentage</b> | <b>94,44%</b> |

### 15. Lijkbezorgingsrechten

Onder de naam lijkbezorgingsrechten worden rechten geheven voor het gebruik van de gemeentelijke begraafplaats en voor het door de gemeente verlenen van diensten in verband met de algemene begraafplaats, overige begraafplaatsen of de lijkbezorging. Voor de tarieven wordt verwezen naar de tarieventabel behorend bij de Verordening lijkbezorgingsrechten Waterland.

De berekening van de kostendekkendheid 2025 van de heffing lijkbezorgingsrechten ziet er als volgt uit:

| <b>Kosten</b>        |                               | <b>Bedrag</b>    |
|----------------------|-------------------------------|------------------|
| 7.5                  | Begraafplaatsen en crematoria | € 164.508        |
|                      | Overhead                      | € 88.737         |
|                      | BTW                           | € 15.424         |
| <b>Totaal Kosten</b> |                               | <b>€ 268.669</b> |

| <b>Opbrengsten</b>        |                 | <b>Bedrag</b>    |
|---------------------------|-----------------|------------------|
| 7.5                       | Begraafplaatsen | € 268.669        |
| <b>Totaal Opbrengsten</b> |                 | <b>€ 268.669</b> |

| <b>Totaaloverzicht</b>              |  | <b>Bedrag</b>  |
|-------------------------------------|--|----------------|
| Totaal kosten                       |  | € 268.669      |
| Totaal opbrengsten                  |  | € 268.669      |
| <b>Kostendekkendheidspercentage</b> |  | <b>100,00%</b> |

### 16. Leges

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

De berekening van de kostendekkendheid 2025 van de leges ziet er als volgt uit:

| <b>Titel 1 Algemene dienstverlening</b> |    |  | <b>Kosten</b>    | <b>Opbrengsten</b> | <b>Kostendekking</b> |
|---|----|--|------------------|--------------------|----------------------|
| paragraaf                               | 1  | Burgerlijke stand  | € 64.496         | € 35.023           | 54,30%               |
| paragraaf                               | 2  | Reisdocumenten en Nederlandse identiteitskaart                       | € 261.272        | € 220.454          | 84,38%               |
| paragraaf                               | 3  | Rijbewijzen  | € 93.652         | € 75.766           | 80,90%               |
| paragraaf                               | 4  | Verstrekkingen in het kader van de basisregistratie persoonsgegevens | € 13.815         | € 7.031            | 50,89%               |
| paragraaf                               | 7  | Overige publiekszaken  | € 8.828          | € 5.387            | 61,01%               |
| paragraaf                               | 9  | Bijzondere wetten  | € 182.327        | € 138.025          | 75,70%               |
| paragraaf                               | 10 | Diversen   | € 9.634          | € 8.625            | 89,54%               |
| <b>Kostendekking Titel 1</b>            |    |  | <b>€ 634.024</b> | <b>€ 490.311</b>   | <b>77,33%</b>        |

| Titel 2 Fysieke leefomgeving / omgevingsvergunning |    |  | Kosten             | Opbrengsten      | Kostendekking |
|--|----|--|--------------------|------------------|---------------|
| paragraaf  | 2  | Voorfase   | € 151.485          | € 54.896         | 36,24%        |
| paragraaf  | 3  | Activiteiten met betrekking tot bouwwerken                         | € 827.052          | € 810.239        | 97,97%        |
| paragraaf  | 4  | Activiteiten met betrekking tot cultureel erfgoed en werelderfgoed | € 13.386           | € 4.819          | 36,00%        |
| paragraaf  | 7  | Aanlegactiviteiten   | € 24.987           | € 8.453          | 33,83%        |
| paragraaf  | 8  | Overige activiteiten   | € 4.462            | € 1.319          | 29,56%        |
| paragraaf  | 11 | Overige tarieven   | € 1.227            | € 27.239         | 2219,97%      |
| paragraaf  | 12 | Modaliteiten   | € 59.405           | € 57.618         | 96,99%        |
| paragraaf  | 13 | Vermindering   | € 0                | € -55.095        | 36,24%        |
| <b>Kostendekking Titel 2</b>                       |    |  | <b>€ 1.082.004</b> | <b>€ 909.488</b> | <b>84,06%</b> |

| Titel 3 Europese dienstenrichtlijn |   |                                    | Kosten          | Opbrengsten     | Kostendekking |
|------------------------------------|---|------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| paragraaf                          | 1 | Horeca                             | € 11.235        | € 15.832        | 140,91%       |
| paragraaf                          | 2 | Seksbedrijven                      | € 1.846         | € 770           | 41,71%        |
| paragraaf                          | 4 | Organiseren evenementen of markten | € 29.171        | € 8.416         | 28,85%        |
| Paragraaf                          | 5 | Standplaatsen                      | € 1.025         | € 556           | 54,24%        |
| <b>Kostendekking Titel 3</b>       |   |                                    | <b>€ 43.277</b> | <b>€ 25.574</b> | <b>59,10%</b> |

## 17. Lokale lastendruk

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

| OZB  |           |  |
|------|-----------|--|
| Jaar | Waterland | Overige gemeenten Zaanstreek-Waterland |
| 2021 | 0,1049%   | 0,0962%                                |
| 2022 | 0,0997%   | 0,0887%                                |
| 2023 | 0,0902%   | 0,0788%                                |
| 2024 | 0,0894%   | 0,0790%                                |

| Afval |           |  |
|-------|-----------|--|
| Jaar  | Waterland | Overige gemeenten Zaanstreek-Waterland |
| 2021  | € 289     | € 342                                  |
| 2022  | € 294     | € 351                                  |
| 2023  | € 302     | € 360                                  |
| 2024  | € 311     | € 369                                  |

| Riool |           |  |
|-------|-----------|--|
| Jaar  | Waterland | Overige gemeenten Zaanstreek-Waterland |
| 2021  | € 175     | € 249                                  |
| 2022  | € 178     | € 248                                  |
| 2023  | € 183     | € 255                                  |
| 2024  | € 188     | € 270                                  |

## 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 2023.

## § 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 om 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 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 (x € 1.000) |        |
|---|--------------------|--------|
| <b>Weerstandscapaciteit exploitatie</b> |                    |        |
| Onvoorzien                              | 50                 |        |
| <b>Weerstandscapaciteit vermogen</b>    |                    |        |
| Algemene reserve                        | 15.743             |        |
| <b>Totale weerstandscapaciteit</b>      |                    | 15.793 |

#### Toelichting

- 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.

### 2. Inventarisatie risico's

De risico's relevant voor deze paragraaf zijn risico's die niet (geheel) gedekt worden door beheersmaatregelen, een negatieve financiële impact kunnen hebben en waar geen voorziening voor opgenomen is. Om deze in kaart te brengen heeft het Directie en Management Team (DMT) van ieders verantwoordingsgebied de (rest)risico's geïnventariseerd en daarbij de mogelijke financiële impact en kans ingeschat. Middels een gezamenlijk overleg zijn deze afgewogen en is er een top 15 samengesteld.

Als resultaat van deze inventarisatie zijn de volgende risico's bepaald.

| Nr.           | Risico   | Maximum impact (x € 1.000) | Bruto kans |
|---------------|--|----------------------------|------------|
| 1             | Hogere uitgaven sociale voorzieningen  | 800                        | 50%        |
| 2             | Uitval van de ICT-omgeving met mogelijk gijzeling van gegevens                     | 2.000                      | 15%        |
| 3             | Project Galgeriet  | 17.483                     | 1%         |
| 4             | ICT ontwikkelingen   | 250                        | 50%        |
| 5             | Hogere lasten inhuur   | 200                        | 50%        |
| 6             | Extreme weersomstandigheden  | 300                        | 25%        |
| 7             | Duurder uitvallen van aanbestedingen   | 150                        | 50%        |
| 8             | Bestuurlijke boete en aansprakelijkheid bij het niet voldoen aan privacy wetgeving | 300                        | 20%        |
| 9             | Garantstelling levingen HVC  | 3.094                      | 1%         |
| 10            | Lagere ontwikkeling gemeentefonds  | 250                        | 10%        |
| 11            | Wachtgeld betalingen politieke ambtsdragers  | 100                        | 25%        |
| 12            | Juridische kosten  | 100                        | 20%        |
| 13            | Garantstelling medewerkers zwembad   | 180                        | 10%        |
| 14            | Deelname Regionale Ontwikkelingsmaatschappij (ROM) InWest                          | 110                        | 15%        |
| 15            | Falen kritische infrastructuur   | 150                        | 10%        |
| <b>Totaal</b> |  | <b>25.467</b>              |            |

Door de Monte-Carlo<sup>1</sup> methodiek toe te passen en ongeveer 90% van de mogelijke onfortuinlijke scenario's het vereiste weerstandsvermogen te hanteren wordt met het opmaken van deze jaarstukken de benodigde weerstandscapaciteit geschat op ongeveer € 1.371.000. Dit is een stijging ten opzichte van het laatste moment dat deze risico inschatting is gemaakt (Jaarrekening 2023: € 1.369.000).

### Toelichting

#### 1. Hogere uitgaven Sociale voorzieningen

De uitgaven voor Jeugd en Wmo in het sub-programma Sociale voorzieningen zijn afhankelijk van de aanvragen die wij ontvangen. Voor enig jaar is het niet uitgesloten dat er aanzienlijk meer uitgaven moeten plaatsvinden dan begroot.

#### 2. Ongeautoriseerde toegang, gebruik, openbaarmaking, verstoring, wijziging of vernietiging van informatie

Met het steeds verder digitaliseren van processen en gegevens wordt cybercrime of een digitale oorlog als bedreiging ook steeds relevanter. Organisaties worden steeds meer afhankelijk van de beschikbaarheid van data en continuïteit van systemen. Zo ook de gemeentelijke organisatie is dit relevant en helaas zal een waterdicht systeem een utopie blijven. In het afgelopen jaar is duidelijk geworden dat criminelen het niet uitmaakt in welke organisatie ze binnenkomen. De impact van een dergelijke 'aanval' kan enorm zijn op vrijwel de volledige organisatie. De gemeente is druk bezig de processen en systemen zo in te richten om ervoor te zorgen dat de impact bij een 'aanval' beperkt blijft.

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



### 3. *Project Galgeriet*

Voor dit project zijn grote investeringen gedaan en er is sinds 8 juli 2022 een koopovereenkomst gesloten. Indien zich een probleem voordoet waardoor het project (in zijn geheel) afgeblazen wordt en dit tot gevolg kan hebben dat deze investeringen niet meer terugverdiend kunnen worden dan zou dit bedrag afgeschreven moeten worden waardoor het in de lasten terecht zal komen. Bij dit soort projecten valt er niet met zekerheid te zeggen vanuit welke hoek een risico zich kan vormen welke de totale investering negatief kan beïnvloeden. De belangen zijn voor een kleine gemeente enorm, zodoende kan dit onderdeel niet buiten beeld gelaten worden in deze paragraaf. Op basis hiervan wordt het maximale risico geschat op het geïnvesteerde bedrag van € 17.483.000. De kans dat deze totale investering in de huidige markt niet tot een positief resultaat kan leiden of zelfs in zijn volledigheid afgeschreven moet worden, wordt als zeer gering geschat: 1% of kleiner.

### 4. *ICT ontwikkelingen*

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

### 5. *Hogere lasten inhuur*

Ontwikkelingen binnen de organisatie en de omgeving kunnen leiden tot extra verloop en uitval van personeel. Dit zou extra inhuurlasten tot gevolg kunnen hebben. Het risico wordt geschat op € 200.000. Het huidige klimaat op de arbeidsmarkt rechtvaardigt nog steeds een aanzienlijke inschatting van dit risico, met een kans van 50%.

### 6. *Extreme weersomstandigheden*

In de afgelopen jaren is gebleken dat er vaker overlast en schade is door extreme weersomstandigheden. Door een hogere frequentie van stormen met harde windstoten en hogere waterstanden als gevolg wordt het risico groter dat de reguliere begroting niet toereikend is om uitschieters in de lasten te dekken van bijvoorbeeld een overstroming of omgewaaide bomen.

### 7. *Duurder uitvallen van aanbestedingen*

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

### 8. *Bestuurlijke boete en aansprakelijkheid bij het niet voldoen aan privacy wetgeving*

De Autoriteit Persoonsgegevens (AP) kan een bestuurlijke boete opleggen wanneer de gemeente als verwerkingsverantwoordelijke de privacyregels onvoldoende naleeft. Ook kunnen er claims volgen vanuit betrokkenen. Zo is de AP ook verantwoordelijk voor het toezicht op de naleving van Wet politiegegevens (Wpg) bij o.a. gemeentes. Dit risico is moeilijk in te schatten omdat de hoogte van boetes en dwangsommen behoorlijk uiteenlopen.

### 9. *Garantstelling leningen HVC*

Het aandeelhouderschap van HVC gaat gepaard met een garantstelling voor de langlopende leningen. In het ergste geval dient de gemeente aan de betreffende lening verstrekkers € 3.094.000 uit te keren. Op basis van het risico profiel van HVC zelf, wordt deze kans ingeschat op bijna nihil (1%).

10. *Lagere ontwikkeling gemeentefonds*

Als gemeentelijke organisatie zijn wij continu blootgesteld aan het risico dat inkomsten uit het gemeentefonds tegenvallen door ontwikkelingen welke opgelegd worden door het Rijk. Wat per heden resteert is het risico wat getypeerd wordt als het "ravijnjaar 2026". Verder bestaat er het risico dat de inflatie onvoldoende gecompenseerd wordt.

11. *Wachtgeld betalingen politieke ambtsdragers*

Op de balans is een voorziening opgenomen voor wachtgeld betalingen. Het is mogelijk dat er (buiten wat er redelijkerwijs voorzien kan worden) extra verloop en kosten ontstaan door bijvoorbeeld tussentijds vertrek van een wethouder.

12. *Juridische kosten*

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

13. *Garantstelling voor het personeel van het zwembad*

De gemeente heeft zich garant gesteld voor een eventuele transitievergoeding van het personeel van het zwembad in het geval de voorziening wordt beëindigd.

14. *Deelname Regionale Ontwikkelingsmaatschappij (ROM) InWest*

Er is voor 30% van het toegezegde bedrag opgevraagd en geïnvesteerd in het ROM InWest. Deze investering en dus ook het risico, zal naar verwachting stijgen tot het totale toegezegde bedrag van € 366.000. Dit geld wordt gebruikt om te investeren in ondernemers welke zich inzetten op onderwerpen zoals de energietransitie en hoog-innovatieve proposities binnen het mkb. Hierbij is het risico dat het geïnvesteerde bedrag geen rendement oplevert en deels of geheel afgeschreven moet worden. Het risico dat het geheel afgeschreven moet worden is klein, maar theoretisch mogelijk. Vanuit de MRA wordt geadviseerd hiervoor een percentage van 15% te hantieren, omdat de financiële analyse door een onafhankelijke deskundige aantoont dat de revolveerbaarheid van het fonds op minimaal 85% ligt. Wij zien geen reden om hiervan af te wijken.

15. *Falen kritische infrastructuur*

Door een versobering in het onderhoud van kunstwerken (bijvoorbeeld bruggen e.d.) in de openbare ruimte wordt het risico op falen en calamiteiten groter. Dit heeft doorgaans niet direct een effect, maar op termijn kunnen hierdoor periodiek in de lasten zich grotere uitschieters voordoen. Zo kan het voorkomen dat een brug of doorgang met spoed gerepareerd moet worden wanneer dit in het belang is van het verminderen van risico's, zoals bijvoorbeeld de veiligheid.

**Weerstandscapaciteit versus inventarisatie risico's**

De exploitatie kent een weerstandscapaciteit van € 50.000, daarnaast beschikt de gemeente over een weerstandscapaciteit in het vermogen van € 15.742.689. Totaal is er een weerstandscapaciteit van € 15.792.689 beschikbaar. Deze weerstandscapaciteit is voldoende om het geïnventariseerde risico van € 1.373.000 op te vangen.

**Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit**

De benodigde weerstandscapaciteit kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit.

|                               |                                  |        |       |
|-------------------------------|----------------------------------|--------|-------|
| Ratio weerstands-<br>vermogen | Beschikbare weerstandscapaciteit | 15.793 | 11,52 |
|                               | Benodigde weerstandscapaciteit   | 1.371  |       |

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

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

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

### 3. Kengetallen

Een deugdelijke en transparante begroting is in het belang van de horizontale controle door de raad op de financiële positie van de gemeente. 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 de raad in staat te stellen gemakkelijker inzicht te krijgen in de financiële positie en de baten en de lasten van de gemeente. De kengetallen vormen een verbinding tussen de verschillende aspecten die de raad bij de beoordeling van de financiële positie kan betrekken om daar een verantwoord oordeel over te kunnen geven.

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

Kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie van een gemeente. Om dit te bereiken wordt voorgeschreven dat de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing de volgende kengetallen bevat: netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, solvabiliteitsratio, grondexploitatie, structurele exploitatieruimte en belastingcapaciteit. Deze kengetallen maken inzichtelijk(er) over hoeveel (financiële) ruimte de gemeente beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of opvangen. Ze geven zodoende inzicht in de financiële weerbaar- en wendbaarheid. Voor de beoordeling van de financiële positie is het belangrijk dat zowel naar de balans als naar de exploitatie wordt gekeken. In de kengetallen structurele exploitatieruimte en belastingcapaciteit komt tot uitdrukking of een gemeente over voldoende structurele baten beschikt en welke mogelijkheid er is om de structurele baten op korte termijn te vergroten. De kengetallen netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, solvabiliteitsratio en grondexploitatie hebben betrekking op de balans.

Hieronder wordt per kengetal weergegeven welke verhouding wordt uitgedrukt.

- Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen.  
Deze kengetallen geven de verhouding tussen het vreemd vermogen en het eigen vermogen weer en geeft daarmee inzicht in het niveau van de schuldenlast. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. De netto gecorrigeerde schuldquote houdt rekening met de door de gemeente doorgeleende gelden aan derden.

- Solvabiliteitsratio  
Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen.
- Structurele exploitatieruimte  
Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, door de structurele baten en structurele lasten te vergelijken met de totale baten.
- Grondexploitatie  
Dit kengetal geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale (geraamde) baten.
- Belastingcapaciteit  
Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin een financiële tegenvaller in het volgende begrotingsjaar kan worden opgevangen en of ruimte is voor nieuw beleid.

## Kengetallen gemeente Waterland

| Omschrijving   | Gemeente Waterland |                |                |                |                |                | Signaleringskader                 |                         |                                   |
|--|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
|  | Realisatie 2023    | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Categorie A<br>Minst<br>risicovol | Categorie B<br>Neutraal | Categorie C<br>Meest<br>risicovol |
| Netto schuldquote  | 57,35%             | 69,06%         | 31,24%         | 30,41%         | 36,97%         | 73,66%         | <90%                              | 90-130%                 | >130%                             |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | 55,44%             | 66,68%         | 28,98%         | 28,13%         | 34,76%         | 71,52%         | <90%                              | 90-130%                 | >130%                             |
| Solvabiliteitsratio  | 24,51%             | 22,47%         | 38,43%         | 38,75%         | 36,18%         | 27,07%         | >50%                              | 20-50%                  | <20%                              |
| Structurele exploitatieruimte                                | 1,39%              | 2,18%          | 1,12%          | 0,29%          | 0,16%          | 0,30%          | Begr >0%                          | Begr = 0%               | Begr <0%                          |
| Grondexploitatie   | n.v.t.             | n.v.t.         | n.v.t.         | n.v.t.         | n.v.t.         | n.v.t.         | <20%                              | 20-35%                  | >35%                              |
| Belastingcapaciteit  | 99,33%             | 101,14%        | 105,13%        | 99,84%         | 99,84%         | 99,84%         | <95%                              | 95-105%                 | >105%                             |

Hieronder de volgende analyse per kengetal:

- **Netto schuldquote**  
De daling van de netto schuldquote in 2025 ten opzichte van 2024 wordt met name veroorzaakt door de te verwachten ontvangen gelden vanuit het project Galgeriet en het positieve exploitatieresultaat in 2024. In 2028 zal de netto schuldquote oplopen door nieuwe leningen in verband met verwachte investeringen in De Rietlanden en de sporthal.
- **Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen**  
Om inzicht te verkrijgen in hoeverre er sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). Dit is voor gemeente Waterland bijna niet van toepassing.
- **Solvabiliteitsratio**  
Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid. De solvabiliteitsratio drukt immers het eigen vermogen uit als percentage van het totale vermogen. Dit komt in 2025 voor de gemeente Waterland uit in de categorie 20-50%. Door de te verwachten gelden vanuit het project Galgeriet is minder vreemd vermogen nodig, wat gunstig is voor de solvabiliteit. Daarnaast neemt het eigen vermogen toe door het positieve exploitatieresultaat in 2024.

- **Structurele exploitatieruimte**  
Een positief percentage betekent dat structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken. Met de sluitende meerjarenbegroting is de structurele exploitatieruimte positief.
- **Belastingcapaciteit**  
Allereerst even wat achtergrond informatie. Om deze ruimte weer te kunnen geven is een ijkpunt nodig. Op voorstel van de stuurgroep BBV die naar aanleiding van het advies door de Commissie vernieuwing BBV is ingesteld is ervoor gekozen om de belastingcapaciteit te relateren aan landelijk gemiddelde tarieven. In de eerste plaats is voor een landelijk gemiddelde gekozen omdat over het algemeen geen maximum is gesteld aan belastingtarieven. Daarnaast geeft een gemiddelde meer inzicht in de betekenis van de belastingcapaciteit voor de financiële positie dan wanneer het gerelateerd wordt aan een maximaal te heffen tarief. De hoogte van belastingtarieven komt dus niet in een vacuüm tot stand; er wordt daarbij rekenschap gegeven hoe de eigen lastendruk (via tarifiering) zich verhoudt tot het landelijke gemiddelde. Zo publiceert het Coelo de Atlas van de Lokale Lasten, een macro- en micro-overzicht van opbrengsten van de hoogte en ontwikkeling van tarieven, heffingen en woonlasten dat mede daarvoor wordt gebruikt. Voor de gemeenten wordt de belastingcapaciteit gerelateerd aan de hoogte van de gemiddelde woonlasten (OZB, rioolheffing en reinigingsheffing). Voor de rioolheffing geldt dat er in de begroting nog ongeveer € 259.000 ruimte beschikbaar zou kunnen komen, voor afvalstoffenheffing bedraagt deze ruimte € 360.000. De reden voor deze extra beschikbare ruimte is dat de tarieven die de gemeente Waterland berekent niet kostendekkend zijn. In de komende beleidsplannen zal hier aandacht voor zijn. Overigens kunnen deze tarieven 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 er nog circa € 1.583.381 ruimte beschikbaar zou kunnen komen, rekening houdend met de artikel 12 status die hiervoor geldt.

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

Uit de beschrijving van de verschillende kengetallen hierboven blijkt dat een afzonderlijk kengetal nog weinig zegt over hoe de financiële positie moet worden beoordeeld. Zo hoeft een hoge schuld geen nadelig effect te hebben op de financiële positie, maar is dat afhankelijk of en wat er aan eigen vermogen en baten tegenover die schuld staat en hoe groot de kans is dat de schuld weer wordt afgelost. Noch hoeft een tegenvallende ontwikkeling van de grondprijs een negatieve invloed te hebben indien de structurele exploitatie ruimte groot is of men over voldoende ruimte in belastingcapaciteit beschikt, omdat er dan ruimte is om tegenvallers op te vangen. Het is dus, met andere woorden, niet mogelijk om een individueel kengetal te gebruiken voor de beoordeling van de financiële positie. De kengetallen zullen altijd in samenhang moeten worden gezien, omdat ze alleen gezamenlijk en in hun onderlinge verhouding een goed beeld kunnen geven van de financiële positie. De kengetallen zijn daarom gezamenlijk opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. Gesteld kan worden dat op basis van de onderlinge samenhang de kengetallen voor de gemeente Waterland in 2025 als positief 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. 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, openbare verlichting, waterwegen, gebouwen en beschoeiingen. De kwaliteit van de kapitaalgoederen en het onderhoud ervan is bepalend voor het voorzieningenniveau en uiteraard de (jaarlijkse) lasten. De lasten van dit onderhoud vormen jaarlijks een aanzienlijk deel van de begroting. Het beleid voor onderhoud van deze kapitaalgoederen is opgenomen in diverse beheerplannen. Hieronder wordt per onderdeel ingegaan op de feitelijke situatie. Aan het einde van deze paragraaf wordt een samenvattend overzicht gepresenteerd, mede op verzoek van de provincie.

### 1. Wegen

In 2018 is het huidige wegenbeheerplan vastgesteld. Met het wegenbeheerplan zijn de benodigde middelen voor het (dagelijks) onderhoud verankerd en blijft de veiligheid en bruikbaarheid van de wegen gewaarborgd. In 2024 wordt het wegenbeheerplan geactualiseerd en aan de gemeenteraad ter vaststelling voorgelegd. De begrotingswijziging ten behoeve van het geactualiseerde plan wordt na vaststelling verwerkt. Onderstaand overzicht geeft de geplande kosten weer volgens het nu nog geldende plan:

| Bedrag x € 1.000 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|------------------|------|------|------|------|
| Geplande kosten  | 715  | 699  | 699  | 699  |

### 2. Riolering

In juli 2018 is het (regionale) Gemeentelijke Rioleringsplan (GRP) vastgesteld door de raad. Het rioleringsplan geeft aan hoe de gemeente omgaat met de zorgtaken voor afvalwater, hemelwater en grondwater. In 2024 wordt het GRP geactualiseerd en aan de gemeenteraad ter vaststelling voorgelegd. De begrotingswijziging ten behoeve van het geactualiseerde plan wordt na vaststelling verwerkt. Onderstaand overzicht geeft het verloop van de voorziening Riolering weer volgens het nu nog geldende plan:

| Bedrag x € 1.000              | 2025    | 2026    | 2027    | 2028    |
|-------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Stand voorziening 1 januari   | 2.969   | 2.710   | 2.452   | 2.195   |
| Toevoeging aan voorziening    | 1.353   | 1.353   | 1.353   | 1.353   |
| Geplande kosten               | - 1.613 | - 1.611 | - 1.610 | - 1.605 |
| Stand voorziening 31 december | 2.710   | 2.452   | 2.195   | 1.944   |

### 3. Groen

In december 2019 heeft het college ingestemd met de Groenvisie 2020-2024. In de visie staat op welke manier gemeente Waterland zich inzet om groen in de openbare ruimte te onderhouden en verder te verbeteren. . In 2025 wordt de Groenvisie geactualiseerd. Onderstaand overzicht geeft de geplande kosten weer:

| Bedrag x € 1.000 | 2025  | 2026  | 2027  | 2028  |
|------------------|-------|-------|-------|-------|
| Geplande kosten  | 1.641 | 1.679 | 1.719 | 1.700 |

#### 4. Gebouwen

In december 2017 is het geactualiseerde gebouwenbeheerplan voor de periode 2018-2037 vastgesteld door de raad. In dit plan is het onderhoudsniveau vastgelegd op basis van de technische levensduur van materialen en onderdelen van een gebouw. Uitgangspunt hierin is dat het onderhoud wordt aangevuld met duurzaamheidsmaatregelen waarmee de gemeentelijke gebouwen verder verduurzaamd worden. In 2024 wordt het gebouwenbeheerplan geactualiseerd en aan de gemeenteraad ter vaststelling voorgelegd. De begrotingswijziging ten behoeve van het geactualiseerde plan wordt na vaststelling verwerkt. Onderstaand overzicht geeft de geplande kosten weer volgens het nu nog geldende plan:

| Bedrag x € 1.000 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|------------------|------|------|------|------|
| Geplande kosten  | 332  | 332  | 332  | 332  |

#### 5. Civiele kunstwerken

In juli 2017 is het nieuwe beheerplan Civiele kunstwerken 2017-2026 vastgesteld door de raad. Hiermee zijn de benodigde middelen voor het (dagelijks) onderhoud verankerd en blijft de veiligheid en bruikbaarheid van de civiele kunstwerken gewaarborgd. In 2024 wordt het beheerplan Civiele kunstwerken geactualiseerd en aan de gemeenteraad ter vaststelling voorgelegd. De begrotingswijziging ten behoeve van het geactualiseerde plan wordt na vaststelling verwerkt. Onderstaand overzicht geeft de geplande kosten weer volgens het nu nog geldende plan:

| Bedrag x € 1.000 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|------------------|------|------|------|------|
| Geplande kosten  | 292  | 292  | 292  | 292  |

#### 6. Openbare verlichting

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

| Bedrag x € 1.000 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|------------------|------|------|------|------|
| Geplande kosten  | 128  | 128  | 128  | 128  |

#### 7. Oevers

In april 2020 is het nieuwe Oeverbeheerplan 2020-2024 vastgesteld. Elke vijf jaar worden de oeververdedigingen geïnspecteerd op basis waarvan de noodzakelijke onderhoudsmaatregelen voor de komende periode worden vastgesteld. Deze werkzaamheden worden vertaald in het oeverbeheerplan. In 2024 wordt het beheerplan Oevers geactualiseerd en aan de gemeenteraad ter vaststelling



voorgelegd. De begrotingswijziging ten behoeve van het geactualiseerde plan wordt na vaststelling verwerkt. Onderstaand overzicht geeft de geplande kosten weer volgens het nu nog geldende plan:

| Bedrag x € 1.000 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|------------------|------|------|------|------|
| Geplande kosten  | 260  | 260  | 260  | 260  |

### 8. Renovatie sportvelden

In 2022 is het Beheerplan buitensport vastgesteld. Eens per drie jaar wordt door het Instituut voor Sportaccommodaties (Kiwa ISA Sport) een renovatieadvies voor alle natuurgrasvelden gegeven. Voor kunstgrasvelden geldt dat deze eens per acht jaar worden gekeurd. Op basis van de keuringen wordt het beheerplan indien nodig bijgesteld. In 2025 wordt een nieuw beheerplan buitensport opgesteld. Onderstaand overzicht geeft de geplande kosten weer volgens het nu nog geldende plan:

| Bedrag x € 1.000 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|------------------|------|------|------|------|
| Geplande kosten  | 60   | 62   | 63   | 65   |

### 9. Baggeren gemeentehaven Monnickendam

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

| Bedrag x € 1.000              | 2025 | 2026 | 2027  | 2028 |
|-------------------------------|------|------|-------|------|
| Stand voorziening 1 januari   | 93   | 105  | 118   | 5    |
| Toevoeging aan voorziening    | 13   | 13   | 13    | 13   |
| Geplande kosten               | -    | -    | - 125 | -    |
| Stand voorziening 31 december | 105  | 118  | 5     | 18   |

## Samenvattend overzicht onderhoud kapitaalgoederen

| Categorie                                   | Beleidskaders                            | Gewenst kwaliteitsniveau                 | Beheers- en onderhoudsplannen / Looptijdplannen | Financiële consequenties conform plannen                    |
|---|--|--|---|---|
| 1. Wegen                                    | Ja                                       | max 16% onveilig                         | 2025 - 2035                                     | Nee   |
| 2. Riolering                                | Ja                                       | Conform GRP                              | 2025 - 2035                                     | Nee   |
| 3. Groen                                    | Ja                                       | Conform beheerplan                       | 2020 - 2024                                     | Ja  |
| 4. Gebouwen                                 | Ja                                       | Conform beheerplan                       | 2025 - 2035                                     | Nee   |
| 5. Civiele kunstwerken (bruggen en tunnels) | Ja                                       | Conform beheerplan                       | 2025 - 2035                                     | Nee   |
| 6. Openbare verlichting                     | Ja                                       | Conform beheerplan                       | 2021 - 2025                                     | Ja  |
| 7. Oevers (kades en beschoeiingen)          | Ja                                       | Conform beheerplan                       | 2025 - 2035                                     | Nee   |
| 8. Renovatie sportvelden                    | Ja                                       | NOC*NSF norm                             | 2022 - 2042                                     | Ja  |
| 9. Baggeren gemeentehaven Monnickendam      | 1x in de tien jaar baggeren              | Minimale diepgang conform keuring        | 2017 - 2027                                     | Ja  |
| 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                                    | Voorziening                              | Nee                                      | Nee   | -   |
| 2. Riolering                                | Voorziening                              | Nee                                      | Nee   | -   |
| 3. Groen                                    | Exploitatie                              | Ja                                       | Nee   | -   |
| 4. Gebouwen                                 | Voorziening                              | Nee                                      | Nee   | -   |
| 5. Civiele kunstwerken (bruggen en tunnels) | Voorziening                              | Nee                                      | Nee   | -   |
| 6. Openbare verlichting                     | Voorziening                              | Ja                                       | Nee   | -   |
| 7. Oevers (kades en beschoeiingen)          | Exploitatie                              | Nee                                      | Nee   | -   |
| 8. Renovatie sportvelden                    | Voorziening                              | Ja                                       | Nee   | -   |
| 9. Baggeren gemeentehaven Monnickendam      | Voorziening                              | Ja                                       | Nee   | -   |

## § D Financiering

### 1. Beleidsvoornemens

Volgens de huidige plannings blijft Waterland in 2025 binnen de kasgeldlimiet. De rente-risiconorm zal in 2025 worden overschreden.

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

| <b>Kasgeldlimiet<br/>(bedragen x € 1.000)</b>  | <b>Begroting 2025</b> |
|--|-----------------------|
| Begrotingstotaal per 1 januari                 | 52.025                |
| <b>1. Toegestane kasgeldlimiet</b>             |                       |
| in procenten van de grondslag                  | 8,5%                  |
| in bedrag                                      | 4.422                 |
| <b>2. Omvang vlottende schuld</b>              |                       |
| Opgenomen gelden < 1 jaar                      | 8.000                 |
| Schuld in rekening-courant                     | -                     |
| Gestorte gelden door derden < 1 jaar           | -                     |
| Overige geldleningen, niet zijnde vaste schuld | -                     |
| <b>Totale omvang van de vlottende schuld</b>   | <b>8.000</b>          |
| <b>3. Vlottende middelen</b>                   |                       |
| Contante gelden in kas                         | 2                     |
| Tegoeden in rekening-courant                   | 300                   |
| Overige uitstaande gelden < 1 jaar             | 9.137                 |
| <b>Totale omvang van de vlottende middelen</b> | <b>9.439</b>          |
| <b>4. Toets kasgeldlimiet</b>                  |                       |
| Totaal netto-vlottende schulden (2-3)          | - 1.439               |
| Toegestane kasgeldlimiet                       | 4.422                 |
| <b>Ruimte ( + ) c.q. overschrijding ( - )</b>  | <b>5.861</b>          |

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

| Rente-risiconorm<br>(bedragen x € 1.000) |   | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 | Begroting<br>2028 |
|--|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1.                                       | Renteherzieningen op leningen o/g           | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 2.                                       | Betaalde aflossingen                        | 20.100            | 2.600             | 2.600             | 4.500             |
| 3.                                       | Renterisico (1+2)                           | 20.100            | 2.600             | 2.600             | 4.500             |
|  | Begrotingstotaal 2025                       | 52.025            | 52.025            | 52.025            | 52.025            |
| 4.                                       | Percentage regeling                         | 20%               | 20%               | 20%               | 20%               |
| 5.                                       | Rente-risiconorm                            | 10.405            | 10.405            | 10.405            | 10.405            |
|  | Toets rente-risiconorm (5 - 3)              |                   |                   |                   |                   |
|  | <b>Ruimte ( + ) c.q. overschrijding (-)</b> | <b>- 9.695</b>    | <b>7.805</b>      | <b>7.805</b>      | <b>5.905</b>      |

De verwachting is dat de rente-risiconorm in 2025 overschreden zal worden. De oorzaak hiervan is dat de aangetrokken lening in 2022 van totaal € 7 miljoen en de aangetrokken lening in 2023 van € 3 miljoen in 2025 moeten worden afgelost. Daarnaast moet een nog aan te trekken lening in 2024 ook in 2025 worden afgelost. Hierdoor neemt het aandeel Betaalde aflossingen toe. Deze leningen zijn aangetrokken, omdat de inkomsten uit het project Galgeriet later binnenkomen dan eerder aangegeven. De aflossing van genoemde leningen zal naar verwachting deels middels het aantrekken van een nieuwe lening en deels middels de inkomsten vanuit het project Galgeriet worden gefinancierd. In de jaren na 2025 zal de rente-risiconorm naar verwachting binnen de toegestane limiet blijven.

## 2. Overzicht rentelasten

| Lening        | Rente % | Aflossing | Bedrag x € 1.000        |               |                   |                         |
|---------------|---------|-----------|-------------------------|---------------|-------------------|-------------------------|
|               |         |           | Stand per<br>01-01-2025 | Rente<br>2025 | Aflossing<br>2025 | Stand per<br>31-12-2025 |
| BNG           | 0,190%  | 2025      | 7.000                   | 19            | 7.000             | -                       |
| BNG           | 0,657%  | 2025      | 3.000                   | 6             | 3.000             | -                       |
| BNG           | 3,070%  | 2033      | 4.500                   | 147           | 500               | 4.000                   |
| BNG           | 3,270%  | 2028      | 2.400                   | 89            | 600               | 1.800                   |
| BNG           | 3,020%  | 2029      | 2.500                   | 76            | 500               | 2.000                   |
| BNG           | 2,895%  | 2029      | 2.500                   | 72            | 500               | 2.000                   |
| <b>Totaal</b> |         |           | <b>21.900</b>           | <b>409</b>    | <b>12.100</b>     | <b>9.800</b>            |

Het bedrag Aflossing wijkt af van de Betaalde aflossingen in het overzicht met betrekking tot de rente-risiconorm doordat er in december 2024 nog een lening moet worden doorgerold.

## 3. Overzicht rentebaten

In 2025 is een bedrag van € 100.000 rentebaten begroot ten aanzien van de rekening-courant. Dit betreft het uitstaand saldo in 's Rijks schatkist. Ook staan hier de rentebaten van diverse verstrekte leningen.

## 4. Ontwikkelingen

De aflossing van leningen zorgt er voor dat er in 2025 een nieuwe geldlening afgesloten moet worden.

Voor het aantrekken van geld in 2025 is rekening gehouden met het laatst bekende rentepercentage, namelijk 2,895%. Op dit moment is sprake van een dalende rente op zowel de kapitaal- als de geldmarkt. In 2028 is er naar verwachting een financieringsbehoefte van zo'n € 22 miljoen in verband

met de te bouwen sporthal. Voor de overige jaren is er naar verwachting een minimale financieringsbehoefte, de reden hiervoor zijn de binnenkomende gelden met betrekking tot het project Galgeriet.

Gelet op de planning voor 2025, plus aflossingen van reeds aangegane leningen, minus afschrijvingen is nog circa € 5 miljoen nodig. Deze middelen zullen, afhankelijk van de behoefte, worden opgenomen in 2025.

### 5. Renteresultaat op het taakveld Treasury

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

| Omschrijving   | Bedrag (x € 1.000) |
|--|--------------------|
| De externe rentelasten over de korte en lange financiering   | 306                |
| De externe rentebaten over de korte en lange financiering  | 28                 |
| Saldo rentelasten en rentebaten  | 278                |
| De rente die aan de grondexploitatie moet worden toegerekend   | -                  |
| De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend  | -                  |
| De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= project-financiering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend | -                  |
|  | -                  |
| Aan taakveld toe te rekenen externe rente  | 278                |
| Rente over eigen vermogen  | -                  |
| Rente over voorzieningen   | -                  |
| Totaal aan taakveld toe te rekenen rente   | 278                |
| De aan taakveld toegerekende rente (renteomslag)   | 344                |
| Renteresultaat op het taakveld Treasury  | 66                 |

Aan de diverse taakvelden wordt 0,7% rente over de boekwaarde van de vaste activa en de huurvoortuitbetaling aan Wooncompagnie inzake de Brede School IJpendam toegerekend. Dit percentage is gebaseerd op de huidige rentelasten afgezet tegen de totale boekwaarde van de vaste activa.

## § E Bedrijfsvoering

### Duidelijkheid en snelheid voor inwoners en ondernemers

Onze maatschappelijke opgaven staan centraal, daarbij wordt gedaan wat minimaal nodig is. Er wordt ruimte geboden voor Waterlandse inwoners en partners om zelf met oplossingen te komen en deze zoveel mogelijk zelf te realiseren. Het college verbindt zich aan haar partners (samenwerking) en pakt daarbij ook haar rol. Er wordt eigenaarschap getoond. Het college is en voelt zich verantwoordelijk om met de gemaakte plannen de daarin beoogde maatschappelijke impact te realiseren. Daar zijn wij proactief in. Vanuit het Programma Dienstverlening worden de acties uitgevoerd zodat het gestelde doel: ‘Dienstverlening te realiseren die dicht bij de mensen en zoveel mogelijk in hun eigen leefomgeving is’ wordt behaald.

### Samen zijn we sterker

Er wordt actief samengewerkt met inwoners, ondernemers, maatschappelijke organisaties en andere partners in de Waterlandse samenleving. We kunnen het (als kleine gemeente) nu eenmaal vaak niet alleen. De inventarisatie van alle samenwerkingsverbanden heeft ons een goed en waardevol inzicht gegeven. Daar werken we naar, nut en noodzaak houden we gefocust. Daarnaast betekent een kleinschaligheid van de gemeente een grote toegankelijkheid van bestuurders, bestuur en ambtelijk organisatie. Dit is een tegenwicht voor in de samenleving op veel plaatsen waarneembare individualisering, vervreemding en eenzaamheidsproblematiek. Zo mag Waterland trots zijn op de hoge opkomst bij verkiezingen.

### Organisatieontwikkeling

De organisatie richt zich op de volgende zes pijlers:

1. Denken en handelen als een compacte, regisserende netwerkorganisatie
2. Het behartigen van de Waterlandse belangen in regionale netwerken
3. Het bieden van dienstverlening die dicht bij mensen, zoveel mogelijk in hun eigen leefomgeving, is verankerd
4. Het versterken van integraal werken
5. Data gedreven werken binnen de digitale transformatie
6. Tonen van goed werkgeverschap

De vastgestelde strategische plannen Informatievoorziening en Personeelsplan samen met het Programma Dienstverlening, hebben als doel het realiseren van deze zes pijlers. Inmiddels zijn er diverse projecten opgestart, waarvan enkele inmiddels ook al zijn afgerond. Als organisatie blijven we in beweging en spelen we in op de ontwikkelingen: daarom worden deze plannen herijkt en wordt de onderlinge samenhang verbeterd.

De gemeentelijke organisatie is volop in ontwikkeling. Werkprocessen worden efficiënter ingericht, projectmatig werken geleerd en de ICT-ontwikkelingen worden steeds beter benut. Een groot deel van het personeelsbestand is nieuw in de gemeente en er zijn ook een aantal ervaren medewerkers “terug van weg geweest”. Deze mix brengt veel positieve energie; de saamhorigheid is voelbaar op het gemeentehuis en bij de buitendienst. Wat allemaal goed en nodig is, ook als we bezien voor welke taken Waterland staat. De ondernemingsraad pakt meer positie en er is een levendige personeelsvereniging.

### Manier van werken

Onze bedrijfsvoering werkt waar nodig integraal, vanaf de start van diverse processen. We leveren integraal tot stand gekomen producten en diensten, en dat doen we zo efficiënt en effectief mogelijk. Als gemeente (met een kleine, compacte en wendbare organisatie) wordt kritisch gekeken naar wat wij zelf kunnen en wat mogelijk moet worden uitbesteed. Zo wordt onze digitale werkplek voor een groot deel door een externe partij, vanwege de juiste expertise en continuïteit, beheerd. Er wordt daardoor minder zelf beheerd en steeds meer hebben we een regiehouderrol, passend bij onze schaalgrootte en expertise.

Voor onze bedrijfsvoering is maatwerk nodig en zijn regels en routines ondergeschikt aan het resultaat, binnen wetgevende grenzen en kaders.

### Cultuur en structuur

Onze kernwaarden zijn lef, verbinding, vertrouwen en nieuwsgierigheid. Er wordt gedacht vanuit de inwoner/ondernemer en er wordt in toenemende mate met hen samengewerkt als netwerkpartner. De gemeente is een faciliterende organisatie, dichtbij en toegankelijk, passend bij onze schaal. Opgaven worden waar nodig integraal aangepakt. Onze medewerkers, ondernemers én inwoners voelen en tonen meer en meer eigenaarschap. In 2025 leggen we de focus op het verder ontwikkelen van eigenaarschap binnen de organisatie. Resultaten tellen, dat verwachten de inwoners en ondernemers ook van ons. Die inwoner en ondernemer en zijn/haar opgaven staan dan ook centraal. Dat geeft energie en voldoening. In de genen van de organisatie zit de wil het beter te doen dan wat verwacht mag worden. In Ons Strategisch Huis zijn naast deze kernwaarden en de pijlers van de organisatieontwikkeling, onze kernkwaliteiten en de bouwstenen voor samenwerking vastgesteld. Het MT voert het gesprek met de organisatie over wat deze kernkwaliteiten voor onze dienstverlening naar onze inwoners en ondernemers betekenen.

### Onze medewerkers

De organisatie werkt aan concrete maatschappelijke opgaven. Hiertoe is een wendbare organisatie ingericht, omdat opgaven vaak en snel veranderen. Door opgabegericht werken organiseert de gemeentelijke organisatie zich steeds meer rondom het (steeds veranderende) werk buiten. In 2025 wordt vervolg gegeven aan het Strategisch Personeelsplan (SPP). De HR-processen worden efficiënter gemaakt en gedigitaliseerd. Daarnaast wordt gewerkt aan het opstellen van een strategische personeelsplanning, wat ons inzicht geeft in de benodigde personeelscapaciteit en kennis voor de komende jaren. Daarbij krijgen we ook inzicht in de problematiek bij kleinere gemeenten waarbij een aantal functies vervuld worden door één persoon. Met dit inzicht kunnen we werken aan oplossingen om kwetsbaarheid en bijhorende risico's te verminderen. Het doel hiervan is om (politieke) ambities, beschikbare middelen en benodigde expertise in balans te brengen.

Op vacatures wordt waar mogelijk geanticipeerd. Wij doen dat via een 'dakpanconstructie': de bijvoorbeeld vanwege pensionering vertrekkende medewerker krijgt en neemt tijd om een opvolger enkele maanden in te werken, waarbij hij/zij zoveel mogelijk kennis en ervaring overdraagt: dat gaat dus verder dan een zogenaamde buddy, waar iedere nieuwe medewerker door begeleid wordt. In het derde kwartaal van 2024 start het project Werving & Selectie met als doel een efficiënt en modern werving- & selectieproces & -beleid op te stellen. Dit krijgt verdere uitvoering in 2025.

Het proces ontwikkelcyclus van medewerkers wordt geoptimaliseerd met aandacht voor het ontwikkelpotentieel en competenties van medewerkers.

In 2025 gaan we de (extra) talenten van medewerkers en onze inwoners inzichtelijk maken en deze breed inzetten voor onze gemeente.

In Q3 van 2024 wordt een Medewerkers tevredenheidsonderzoek (MTO) uitgevoerd. In 2025 worden de verbeteracties gerealiseerd.

In de tweede helft van 2024 is het Arbobeleid inclusief de uitvoering van de wettelijke Risico, Inventarisatie en Evaluatie (RI&E). Dit beleid wordt in 2025 verder geoptimaliseerd en verder uitgevoerd.

### Versterken ambtelijke organisatie

Tijdens het opstellen van de begroting 2024 onderkende het college dat de gemeentelijke organisatie sterk belast is. De bevinding was toen dat voor een soepel functioneren een uitbreiding van vier fte gerechtvaardigd was. Inmiddels moet worden vastgesteld dat de taakomvang voor de ambtelijke organisatie zeker niet is afgenomen. Reden voor het college om de raad alsnog voor te stellen de formatie met vier fte uit te breiden.

### Informatievoorziening

Met het instellen van diverse projecten zorgen we ervoor dat er een stevig fundament gebouwd wordt op het gebied van informatievoorziening. We verbeteren de kwaliteit van de informatie, zorgen ervoor dat informatie beter beveiligd is en faciliteren het gebruik maken, delen en publiceren van onze informatie. Dit heeft rechtstreeks invloed op (het verbeteren van) onze dienstverlening. Informatie is betrouwbaar, beschikbaar en toegankelijk. Onze inwoners en ondernemers weten wat Waterland voor hen kan betekenen en hebben overzicht in de status van lopende (aan)vragen en verzoeken. Onder andere de projecten Zaakgericht/procesmatig werken en Moderne Digitale Werkplek dragen hieraan bij door te focussen op een gebruiksvriendelijke en veilige informatievoorziening. Hiermee hebben we snel toegang tot informatie en kan informatie efficiënt uit worden gewisseld. Hoewel geen doel op zich, zullen deze verbeterlagen ook tot gevolg hebben dat we blijvend voldoen aan de eisen rondom informatieveiligheid, datakwaliteit en databetrouwbaarheid.

Ook in het kader van de Woo en naar aanleiding van het Interbestuurlijk toezicht is het goed op orde hebben van de informatievoorziening essentieel: we publiceren openbare informatie actief op onze website en zorgen ervoor dat deze door de landelijke Woo-index eenvoudig vindbaar is. Wij zien hiermee het verstrekken van informatie als een van onze kerntaken.

### Sturing

In het organisatiemodel is de aansturing versterkt. De afdelingsmanagers richten zich vooral op de strategische en personele taken, terwijl elk team een coördinator heeft die de rol heeft als inhoudelijk eerste aanspreekpunt: zowel voor medewerkers als de managers. Daardoor is inhoudelijke aansturing door de afdelingsmanagers meer in balans. Zorg over en aandacht voor de kwaliteit en ontwikkeling van onze organisatie en haar medewerkers staan immer hoog op de MT-agenda.

### Bestuurskracht

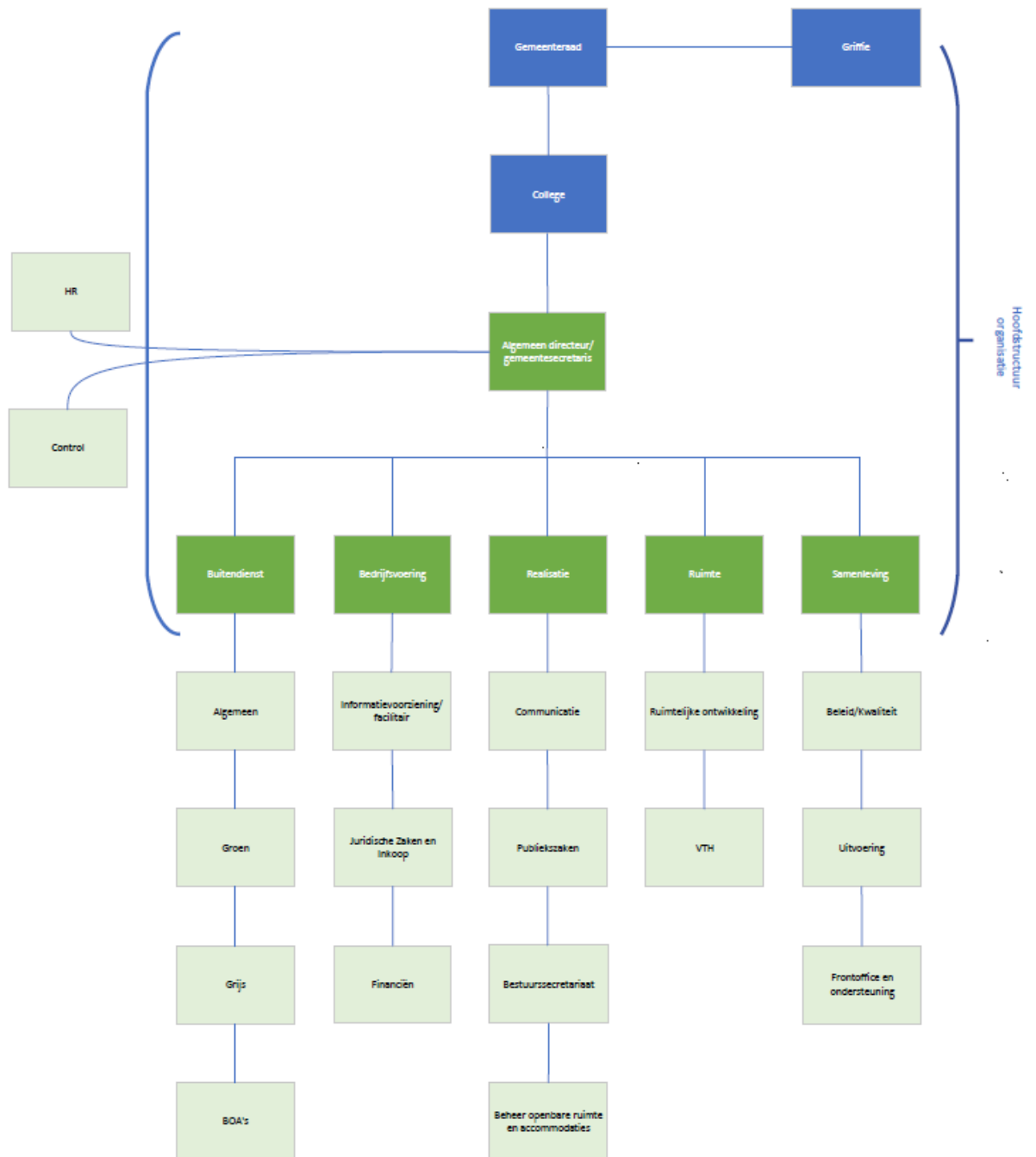
In het kader van Interbestuurlijk toezicht (IBT) door de provincie scoren op alle onderdelen voldoende. In 2025 zetten we in om op alle onderdelen van het IBT goed te scoren. Dat is nu al het geval voor de onderdelen Financieel toezicht en Omgevingsrecht. Dat proberen we uiteraard zo te houden.

Bij de het onderdelen Informatiebeheer' en Statushouders scoren we "enige verbetering noodzakelijk". In 2025 zetten we de ingezette weg tot verbetering door, om ook voor deze twee onderdelen een goed te scoren. Op het gebied van de kwaliteit van de door ons beheerde gegevens in de geobasisregistraties (BAG, BGT en BRO) is nog veel werk te verzetten. Dit blijkt uit de uitkomst van de kwaliteitsmeting van de ENSIA-zelfevaluatie uit 2022. Vanuit het Kadaster hebben we namens het ministerie van BZK hiervoor een formele waarschuwing ontvangen. Het verbeteren van de kwaliteit van deze gegevens is in het derde kwartaal van 2024 opgepakt met het streven in 2025 ten minste 'voldoende' te scoren bij de ENSI-audits, zodat we aan de eisen te voldoen zoals gesteld in de wetgeving die de basis vormt van deze basisregistraties.

Hoewel er nog veel te doen is op het gebied van datakwaliteit, sterken de resultaten van de verbetertrajecten ons tot nu toe in het besef dit op de juiste wijze te hebben aangepakt. We zijn dus goed op weg in ons streven.



## Organisatiestructuur 2025



### Toelichting

- De raad bestaat uit zeventien raadsleden;
- De functie griffier is één fulltime-equivalent (fte) en een griffiemedewerker/raadsadviseur van 0,89 fte. Deze maken geen onderdeel uit van de formatie binnen de organisatie;
- Het college bestaat uit de burgemeester (één fte), vier parttime wethouders (totaal 2,8 fte) en de gemeentesecretaris/algemeen directeur;
- De organisatie bestaat uit de gemeentesecretaris/ algemeen directeur onder wie vijf afdelingen en twee teams ressorteren. De formatie van de organisatie telt 158,93 fte. Dit is inclusief de formatie die wordt ingezet voor het uitvoeren van taken voor regionale partners (4,5 fte). De bezetting bedraagt 150,09 fte.
- De afdeling Bedrijfsvoering bestaat uit drie teams, elk met het gemeenschappelijke doel: de organisatie zo goed mogelijk te ondersteunen. Die teams zijn: Informatievoorziening/ Facilitair (IV), Financiën (Fin) en Juridische zaken/ Inkoopondersteuning (JZI). Het team Human Resources (HR) valt rechtstreeks onder verantwoordelijkheid van de algemeen directeur/ gemeentesecretaris.

De indeling van de formatie is per afdeling als volgt:

| Afdeling        | Aantal fte |
|-----------------|------------|
| Bedrijfsvoering | 32,22      |
| Buitendienst    | 31,22      |
| Samenleving     | 30,70      |
| Realisatie      | 25,87      |
| Ruimte          | 21,23      |
| Management      | 7,00       |
| HRM             | 4,78       |
| Control         | 4,50       |
| Projecten       | 1,41       |

### Inhuur tijdelijke krachten

In de begroting is een structureel budget opgenomen ad € 544.173 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 inhuur, bij ziekte of ander onvoorziene omstandigheden, zwangerschap, of bijzondere verlofsoorten of knelpunten.

## § F Verbonden partijen

### 1. Algemeen

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

### 2. Waterlands Archief (WA)

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

De begroting 2025 van het Waterlands Archief is in het algemeen bestuur van het WA vastgesteld op 12 juli 2024.

| Bedrag x € 1.000                       | Jaarrekening |      | Begroting |      |
|--|--------------|------|-----------|------|
|  | 2022         | 2023 | 2024      | 2025 |
| Jaarlijkse bijdrage gemeente Waterland | 174          | 184  | 180       | 181  |
| Eigen vermogen per 31 december         | 324          | 193  | 96        | 84   |
| Vreemd vermogen per 31 december        | 184          | 602  | 278       | 315  |
| Jaarresultaat voor bestemming          | 103          | 143  | -         | -    |

#### Algemene informatie

De publieke taak van het archief komt voort uit de Archiefwet, die overheidsorganisaties oplegt om archieven publiek toegankelijk te maken. Het Waterlands Archief (WA) is een hiervoor opgericht samenwerkingsverband met als belangrijkste doelstelling het duurzaam beheren en beschikbaar stellen van proces gebonden overheidsinformatie die als zodanig is gewaardeerd. Deze wettelijke taken van de deelnemende gemeenten zijn gedelegeerd aan het Waterlands Archief en vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling.

Daaruit vloeien de volgende kerntaken voort:

- Het publiekelijk toegankelijk maken van de archieven met de studiezaal, door (genealogische) bronnen aan te bieden via de website en door educatieve projecten.
- Het beheren en toegankelijk maken van de archieven door inventarisatie en indexering.
- Toezicht en advies op niet-overgebrachte gemeentelijke archieven door middel van inspecties op het informatie- en archiefbeheer van de vijf gemeenten, waarbij de nadruk ligt op advies vooraf in plaats van inspectie achteraf.

#### *Ontwikkelingen en beleidsvoornemen*

Eind 2020 is het Uitvoeringsplan 2022-2025 'Van archiefbewaarplaats naar informatieknoppunt' door het bestuur van het Waterlands Archief vastgesteld. Het Waterlands Archief is op weg om een knoppunt te worden in toezicht op, beheer van en toegang tot informatie. Er wordt onder andere stevig ingezet op ontmoeting met bezoekers, de publieke toegankelijkheid van (digitale) archieven en het borgen van de digitale duurzaamheid van archieven.

Zo is de traditionele studiezaal omgebouwd tot ontmoetingspunt voor bezoekers. Er wordt voorts onderzocht op welke wijze E-depot (diensten) gekoppeld kunnen worden aan nieuwe applicaties van gemeenten, zodat vanaf de bron gearchiveerd kan worden ('Archivering by design'). Een belangrijke verschuiving in de rol van het WA is die van inspectie naar advies: in een vroeg stadium gemeenten adviseren bij het inrichten van systemen, maar ook ontwikkelingen die op de gemeente afkomen zoals de Wet open overheid (Woo), kwaliteitssystemen en de Omgevingswet.

#### *Samenwerking*

Gemeente Purmerend verzorgt een deel van de bedrijfsvoering van het Waterlands Archief, op het gebied van Personeel en organisatie (Advies en opstellen overeenkomsten) en Planning en control (Advies boekhouding en Planning en control).

Het bestuur zal erop toezien dat de kosten binnen het door Purmerend aangegeven budget blijft.

#### *Wetgeving*

De Wet open overheid (Woo) en de modernisering van de Archiefwet vragen van gemeenten dat de digitale informatiehuishouding op orde is. Dit is een randvoorwaarde om informatie voor de Woo actief openbaar te kunnen maken. Dit maakt het noodzakelijk dat de aandacht wordt verschoven naar de wijze waarop de informatie wordt gestructureerd, de kwaliteit van informatie en hoe dit actief kan worden gepubliceerd. Tegelijkertijd neemt de hoeveelheid van informatie en data toe mede door sociale media en berichten-apps. In samenwerking met de WA-gemeenten wordt een adequate invulling gegeven bij het inrichten van archivering aan het begin van het proces en ontwerpen van digitaal informatiebeheer aan de voorkant ('Archivering by design').

#### *Risico's*

Een deel van de bedrijfsvoering wordt uitgevoerd door gemeente Purmerend. Over het toezicht op de uitvoering zullen door het bestuur van het Waterlands Archief nog afspraken gemaakt moeten worden.

Het WA beschikt over een algemene reserve en een tweetal bestemmingsreserves. Met deze reserves is het WA zelfstandig in staat om een enkele financiële tegenvaller op te kunnen vangen.

In de begroting van 2025 is voor het eerst sprake van een liquiditeitstekort en is een externe lening noodzakelijk om gedurende het jaar over voldoende middelen te beschikken om de lopende exploitatiekosten te kunnen voldoen.

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

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

De begroting 2025 van de GGD Zaanstreek-Waterland wordt in het algemeen bestuur vastgesteld op 10 oktober 2024.

| Bedrag x € 1.000                       | Jaarrekening |       | Begroting |       |
|--|--------------|-------|-----------|-------|
|  | 2022         | 2023  | 2024      | 2025  |
| Jaarlijkse bijdrage gemeente Waterland | 716          | 882   | 874       | 978   |
| Eigen vermogen per 31 december         | 1.044        | 3.233 | 1.061     | 1.695 |
| Vreemd vermogen per 31 december        | 11.413       | 6.386 | 2.093     | 4.289 |
| Jaarresultaat voor bestemming          | - 74         | - 201 | -         | -     |

#### Visie

GGD Zaanstreek-Waterland beschermt, bewaakt en bevordert de gezondheid en de veiligheid van alle inwoners in de regio. Daarbij staat een preventieve en collectieve aanpak voorop. Uiteraard met specifieke aandacht voor bevordering van participatie en ondersteuning van de eigen regie van inwoners. De GGD is breed sociaal-medisch deskundig en daardoor een betrouwbare vraagbaak. Tevens levert de GGD onafhankelijk advies op maat. De GGD anticipeert op de toekomst en beweegt mee met externe ontwikkelingen, nieuwe inzichten en veranderende behoeften en wensen vanuit de samenleving en onze gemeenten. Als uitvoeringsorganisatie van de gemeenten sluit de GGD aan bij de gemeenschappelijke verantwoordelijkheden in het sociaal domein.

#### Beleidsvoornemens

Het lokale volksgezondheidsbeleid wordt vormgegeven binnen de kaders van de Wet publieke gezondheid, het Nationaal Preventieakkoord en Lokaal Preventieakkoord. Lokaal wordt de gezondheid van mensen bevordert en chronische ziekten voorkomen door een integrale aanpak in de omgeving waarin mensen wonen, werken, leren en leven. Verder wordt de gezondheidsbescherming op peil gehouden en bieden nieuwe bedreigingen het hoofd. Daarnaast worden de gezondheidsverschillen tussen laag- en hoogopgeleiden gestabiliseerd of teruggebracht. Hiervoor wordt het volgende gedaan:

- Preventie heeft een prominente plaats in de gezondheidszorg en het gezondheidsbeleid ten aanzien van alcohol, drugs en roken (genotmiddelen), gezond gewicht en psychische gezondheid wordt gecontinueerd.
- De aansluiting van de GGD/gezondheidszorg op de terreinen Wmo, Jeugdwet en Participatiewet wordt vormgegeven.
- In 2021 is het traject van visievorming GGD Zaanstreek Waterland gestart, en wordt gekeken naar een doorontwikkeling van de GGD. Eén van de resultaten hiervan is dat de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zaanstreek-Waterland (hierna: GR) per 11 juli 2024 is gewijzigd. In de begroting 2025 van de GGD is een compleet overzicht van de basistaken en de (regionale) plustaken. Aan de 4 pijlers van het Ministerie van VWS (Monitoren, signaleren, adviseren; Gezondheidsbescherming; Crisisbeheersing; Toezicht) zijn, Jeugdgezondheidszorg, Meld en Adviespunt Bijzondere Zorg (MABZ), Veilig Thuis en Contracttaken toegevoegd. Deze wordt ter zienswijze aangeboden aan de raden in september 2024.

### Risico's

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

- Eigen risicodragers WW-verplichting. De GGD is risicodragers voor uitkeringen uit de werkloosheidswet (WW). Dat betekent dat bij ontslag of bij einde dienstverband (bij tijdelijke aanstellingen) de eventueel uit te betalen WW-uitkering betaald moet worden door de GGD.
- Omvang van de projectenportefeuille. De omvang van de projectenportefeuille is risicovol geweest omdat deze een groot deel van de dekking van de bedrijfsvoering verzorgde. Met de ingang van de nieuwe Gemeenschappelijke Regeling (op 11 juli 2024), het nieuwe takenpakket voor 2025 en de nieuwe manier van berekenen van overhead sinds 2025 is dit risico verkleind. Mocht de omvang van de projectenportefeuille worden verkleind, dan komen bijdragen vanuit de projecten in de kosten voor bedrijfsvoering van de Gemeenschappelijke Regeling onder druk te staan.
- Doorbetalingsverplichting bij gedeeltelijke arbeidsongeschiktheid in verband met ziekte. De GGD is eigen risicodragers voor de WGA (Werkhervattingsregeling Gedeeltelijk Arbeidsgeschiktheid), 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.
- Raming van loonkosten onvoldoende voor vervanging bij ziekte. De salarissen worden geraamd op maximale schaal en periodiek. Garantieschalen, toelagen en vervanging bij ziekte worden niet apart in de raming meegenomen, maar worden betaald uit het verschil tussen de begrote maximale en de daadwerkelijke betaalde periodiek. Aangezien steeds meer medewerkers in de hoogste periodiek terecht komen zal er binnen de begroting geen dekking meer zijn voor vervanging bij ziekte.
- Er bestaat een risico doordat de meeste afspraken met de gemeenten over de contracttaken voor 2025 nog niet zijn gemaakt. De begroting 2025 is daarom gebaseerd op de aannames in de kadernota, wat kan leiden tot financiële onzekerheden als de uiteindelijke afspraken afwijken. Hoewel de begroting iets lager is uitgevallen vanwege een optimistische prognose van de cao-kosten, kunnen hogere uiteindelijke kosten tot budgettaire problemen leiden. Dit benadrukt de noodzaak van tijdige en duidelijke afspraken met de gemeenten.

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

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Vestigingsplaats:            | Zaanstad  |
| Rechtsvorm:                  | Verplichte gemeenschappelijke regeling  |
| Activiteiten:                | Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland is een samenwerkingsverband tussen de Brandweer Zaanstreek-Waterland, GHOR (Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio), politie en de gemeenten Edam-Volendam, Landsmeer, Oostzaan, Purmerend, Waterland, Wormerland en Zaanstad. We werken samen bij het voorkomen en bestrijden van rampen en crises. |
| Programmaonderdelen:         | 1.01 Veiligheid   |
| Bestuurlijk belang gemeente: | Eén lid in het algemeen bestuur, de burgemeester  |

De kerntaak van de VrZW is het voorbereiden op en het bestrijden van rampen en crises. Dit wordt in een samenwerkingsverband gedaan, bestaande uit de brandweer, GHOR, politie en de gemeenten Edam-Volendam, Landsmeer, Oostzaan, Purmerend, Waterland, Wormerland en Zaanstad. De veiligheidsregio voert twee soorten taken uit: taken uit de Wet veiligheidsregio's en taken vanuit de Gemeenschappelijke Regeling.

De conceptbegroting 2025 van de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland is op 5 juni 2024 besproken in de gemeenteraad. De begroting 2025 is door het Algemeen Bestuur van de VrZW op 10 juli 2024 vastgesteld.

| Bedrag x € 1.000                       | Jaarrekening |        | Begroting |        |
|--|--------------|--------|-----------|--------|
|  | 2022         | 2023   | 2024      | 2025   |
| Jaarlijkse bijdrage gemeente Waterland | 1.534        | 1.591  | 1.783     | 1.917  |
| Eigen vermogen per 31 december         | 1.804        | 1.360  | 691       | 691    |
| Vreemd vermogen per 31 december        | 22.117       | 20.922 | 15.609    | 16.446 |
| Jaarresultaat voor bestemming          | 22           | - 171  | -         | -      |

### Beleidsvoornemens

De ontwikkelingen in het meerjarig beleidsplan 2025-2028 VrZW zijn maatgevend voor de begroting. Dit beleidsplan wordt in het najaar van 2024 aangeboden aan het bestuur. In de Kaderbrief 2025 zijn de strategische opgaven verwoord. Dit zijn: toekomstgerichte crisisbeheersing, toekomstbestendige brandweezorg, samenwonen en samenwerken met de GGD, en toekomstbestendige organisatie en werkgeverschap.

Naast de kerntaken heeft de VrZW ook prioriteiten voor 2025:

- *Brandweezorg*  
In 2024 is de VrZW gestart met het versterken van de basisbrandweezorg. Dit is fase 1 van de toekomstbestendige brandweezorg, waarvan de invoering uiterlijk 31 december 2026 is afgerond. In 2025 zijn vanuit een 24/7 bezetting twee redvoertuigen beschikbaar vanuit de posten Purmerend en Prins Bernhardplein en één duikteam regionaal inzetbaar vanuit de post Purmerend. Verder wordt gestart met een 24/7 bezetting van één tankautospuiter aanvullend vanaf het Prins Bernhardplein en wordt de duikorganisatie hier versterkt. Hiervoor worden circa 24 medewerkers extra aangenomen, verdeeld over 2025 en 2026.
- *Crisisbeheersing*  
Sinds 2023 is er structureel geld beschikbaar om invulling te geven aan de opgave crisisbeheersing toekomstgericht te versterken en robuust te maken. De extra middelen worden ingezet om de regionale en landelijke slagkracht en de informatiepositie te versterken.
- *Organisatie*  
In 2024 zijn er voorbereidingen getroffen voor de verbouwing voor het samenwonen met de GGD Zaanstreek-Waterland op de locatie Prins Bernhardplein in Zaandam. De verbouwing zal plaatsvinden in 2025 zodat de GGD aan het einde van 2025 kan inhuizen.

### Risico's

De gemeenschappelijke regeling komt voort uit de Wet veiligheidsregio's en de gemeente Waterland is verplicht deel te nemen aan deze gemeenschappelijke regeling. De VrZW benoemt zelf enkele risico's voor de begroting 2025. Deze risico's worden hieronder beschreven:

#### *Samenwonen met de GGD.*

- Voor de gezamenlijke huisvesting van VrZW en GGD-ZW wordt het kantoorpand van VrZW in Zaandam verbouwd. De verbouwingskosten kunnen hoger uitvallen dan oorspronkelijk begroot en er kan vertraging ontstaan in de oplevering.

#### *Toekomstbestendige Brandweezorg.*

- De verbouwing t.b.v. huisvesting 24 uursdienst kan hoger uitvallen dan oorspronkelijk begroot en er kan vertraging ontstaan in de oplevering waardoor alternatieve huisvesting langer in gebruik moet zijn.
- Het komen te vervallen van een ingecalculerde rijksbijdrage van € 1 mln. (verplichte bouwsteen) in het kader van verplichte wijziging van het brandweerstelsel.

#### *Versterking Crisisbeheersing.*

- Aantrekken van gekwalificeerd personeel voor crisisbeheersing is niet eenvoudig.

### Andere risico's

- Onvoldoende personele capaciteit (beroepsmedewerkers + vrijwilligers) voor het realiseren van alle taakopdrachten.
- Kosten van investeringen/inkoop blijken na aanbesteding hoger dan voorzien. Met name de technologische ontwikkeling in het brandweermaterieel en ict-toepassingen drijft de prijzen op.
- Toegekende indexatie van bijdrage van gemeenten is onvoldoende om hogere kosten (dan voorzien) in de begroting en meerjarige investeringsraming op te vangen. De indexerings-systematiek gaat uit van CBS-cijfers. De feitelijke loon- en prijsontwikkeling wijkt daar de afgelopen jaren steeds meer van af.
- Onvoorziene acute uitgaven die nodig zijn om de paraatheid op peil te houden door uitval van materieel als gevolg van schade en/of leveringsproblemen in de aanvoerketen en om de (indirecte) gevolgen voor de organisatie te beperken.
- Onvoorziene uitgaven door uitval kritische systemen na cyberincident (uitrukalarmering, mobiele systemen auto's, eigen administratiesystemen).
- Onvoorziene claims door nieuwe beroepsziekten (denk aan PTSS en blootstelling aan PFAS) en niet gedekte aanspraken uit dienstongevallen.
- Meer langdurige grootschalige inzet dan waarmee bij het opstellen van de begroting rekening is gehouden. Denk aan duur en complexiteit van de crisis en aan de omstandigheden waaronder de crisis bestreden moet worden.
- Wet Normalisatie rechtspositie Ambtenaren (WNa) wordt onverkort van toepassing op veiligheidsregio's. En taakdifferentiatie tussen beroepsmedewerkers en vrijwilligers leidt tot verplichte wijziging van het brandweerstelsel.
- Indien er een fusie tussen gemeenten plaatsvindt buiten de regio van de Veiligheidsregio, heeft dit gevolgen voor de financiën en de toekomst van de veiligheidsregio

### 5. Recreatieschap Twiske-Waterland

|                              |  |
|------------------------------|--|
| Vestigingsplaats:            | Haarlem  |
| Rechtsvorm:                  | gemeenschappelijke regeling van de provincie, stadsdeel Amsterdam-Noord, 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 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 2025 van het recreatieschap Twiske-Waterland is vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur op 4 juli 2024.

| Bedrag x € 1.000                       | Jaarrekening |       | Begroting |       |
|--|--------------|-------|-----------|-------|
|  | 2022         | 2023  | 2024      | 2025  |
| Jaarlijkse bijdrage gemeente Waterland | 17           | 17    | 19        | 20    |
| Eigen vermogen per 31 december         | 5.233        | 5.204 | 4.732     | 5.012 |
| Vreemd vermogen per 31 december        | 616          | 694   | 264       | 474   |
| Jaarresultaat voor bestemming          | 141          | - 29  | - 191     | 9     |

Het recreatieschap Twiske-Waterland beheert en onderhoudt recreatieterreinen, natuurterreinen en recreatieve routes en objecten in haar werkgebied. Zij bekostigt haar activiteiten uit inkomsten van huren, pachten, evenementen en bijdragen van de participanten.



**Doel** van recreatieschap Twiske-Waterland is:

- Het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling in de openluchtrecreatie;
- In samenhang met het vorenstaande tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu;
- Het tot stand brengen en duurzaam in stand houden van het specifiek en gedifferentieerde karakter van het landschap door bescherming, ontwikkeling en consolidatie van de waarden die het in zich draagt;
- Het verwerven van inkomsten uit het recreatiegebied ter verwezenlijking en instandhouding van de direct hiervoor genoemde doelstellingen.

**Ambitie** van recreatieschap Twiske-Waterland:

Het bestuur heeft in 2020 haar ambities voor de komende jaren opgetekend en vastgesteld in het Ambitiedocument. Deze ambities zijn samen te vatten onder drie strategische doelen: meer biodiversiteit, het beter spreiden van toenemende recreatiedruk en een breder recreatief aanbod.

**Uitvoering** van de ambities:

Om uitvoering te geven aan de ambities wordt met het jaarlijks terugkerende onderhoud en beheer, aangevuld met een meerjarenuitvoeringsprogramma, zorg gedragen voor instandhouding en (waar gewenst en mogelijk) uitbreiding van het voorzieningenniveau.

*Risico's*

Er zijn enkele risico's te noemen:

1. Overmacht: Optreden extreem weer, brand, (vogel)ziekte, plagen flora en fauna en (drugs)dumpingen;
2. (Grootschalige) evenementen;
3. Vandalisme en nalatig recreantengedrag;
4. Erfpachtcontracten met Staatsbosbeheer;
5. Veranderende en verzwarende wet- en regelgeving;
6. Onzekerheid ontwikkelingen door veranderende maatschappelijke perceptie;
7. Juridische procedures en reputatieschade overheidsorganisaties;
8. Kosten voor afhandeling WOB/Woo-verzoeken;
9. Betalingsachterstanden en/of faillissement van gebiedsondernemers;
10. Problemen bij invulling/bemensing handhaving;
11. Onrechtmatig accorderen en betalen van facturen;
12. Continuïteit dienstverlening RNH.

## 6. Omgevingsdienst IJmond

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

De Omgevingsdienst IJmond stelt de Begroting 2025 vast in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 17 juli 2024.

| Bedrag x € 1.000                       | Jaarrekening |       | Begroting |       |
|--|--------------|-------|-----------|-------|
|  | 2022         | 2023  | 2024      | 2025  |
| Jaarlijkse bijdrage gemeente Waterland | 93           | 99    | 180       | 192   |
| Eigen vermogen per 31 december         | 734          | 730   | 487       | 498   |
| Vreemd vermogen per 31 december        | 4.453        | 4.717 | 8.981     | 8.978 |
| Jaarresultaat voor bestemming          | 122          | 105   | -         | -     |

### Visie

De Omgevingsdienst IJmond heeft als doel het bereiken en in stand houden van een veilige en duurzame, fysieke leefomgeving en een goede omgevingskwaliteit binnen het werkgebied. Naast het verplichte basistakenpakket, kunnen deelnemers extra taken in brengen in de vorm van dienstverleningsovereenkomsten, bijvoorbeeld in geval van personeelskrapte. Vanuit expertise werkt ODIJ samen met de deelnemers bovendien aan het versnellen van de regionale transitie-opgaven en vanuit gerichte programma's aan het verbeteren van de leefomgeving.

### Beleidsvoornemens

Volgens het meest recente uitvoeringsprogramma, zijn de belangrijkste beleidsvoornemens voor 2025:

- Wijziging GR: De invoering van de Omgevingswet, de gewijzigde Wet Gemeenschappelijke Regelingen en de fusie van de gemeenten Purmerend en Beemster vragen om een wijziging van de GR. Hiertoe is een driesporenaanpak opgesteld: spoor 1 en 2 zijn afgerond, spoor 3 zal zich richten op het toekomstig bestendig maken van de GR.
- Verbetering VTH-stelsel: Naar aanleiding van de bevindingen van de Commissie van Aartsen, wordt gewerkt aan het sterker en onafhankelijker maken van het VTH-stelsel. Hiertoe is een Interbestuurlijk Programma opgesteld, dat zich voornamelijk richt op het op orde brengen van de basistaken. Hiervoor is incidenteel € 75.000 beschikbaar gesteld. Voor Waterland specifiek zal de OD IJmond zich op vier doelen richten:
  - Er wordt een integrale actualisatie van het bedrijvenbestand uitgevoerd, om een volledig beeld te krijgen en houden van de activiteiten die plaatsvinden op bedrijventerreinen.
  - De horecabranche is de afgelopen jaren niet gecontroleerd op de huidige milieuregelgeving. Om het naleefgedrag te monitoren, gaat ODIJ beginnen met het bezoeken van deze branche.
  - ODIJ gaat verder met de juridische procedures, invorderen verbeurde dwangsom en de last onder bestuursdwang, welke zijn opgelegd aan het agrarische bedrijf Klomp.
  - Jaarlijks vinden er diverse evenementen plaats. ODIJ adviseert op de milieuparagraaf van de evenementenvergunning. In samenspraak wordt bepaald waar inzet gepleegd zal worden.

### Risico's

De Omgevingsdienst IJmond noemt zelf enkele risico's met betrekking tot de begroting, te weten:

- Omgevingswet: er zijn nog geen afspraken gemaakt met deelnemers over de lopende dienstverleningsovereenkomsten en het bijbehorende uurtarief. Er zijn eerst ervaringscijfers nodig om taakinzet te kunnen kwantificeren.
- Wet kwaliteitsborging voor het bouwen: het effect van de invoering van de Wkb is dat (vooralsnog) een deel van de bouwtaken wordt geprivatiseerd. Bij de Begroting 2024 werd er nog vanuit gegaan dat de wet op dit moment nog geen effect zou hebben, omdat de wet slechts ten dele in werking is.
- Energiebesparingsplicht: Toezicht en handhaving op de energiebesparingsplicht is, in het kader van de energietransitie, door het Rijk ondergebracht bij omgevingsdiensten als verplichte basistaak. Uitvoering wordt tot en met 2025 incidenteel gefinancierd vanuit de SPUK-THE14. Over de periode daarna zijn nog geen afspraken gemaakt.
- Interbestuurlijk programma VTH en Bestuursopdracht: Vanuit het IBP-VTH is een robuustheidstoets naar aanleiding van zes criteria opgesteld. Op basis van deze criteria is ODIJ niet robuust.

In opdracht van de staatssecretaris heeft het algemeen bestuur daarom een plan van aanpak opgesteld. De uitwerking van deze ontwikkellijnen vindt komende periode plaats.

## 7. Alliander

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

| Bedrag x € 1.000                | Jaarrekening |           | Begroting |      |
|---------------------------------|--------------|-----------|-----------|------|
|                                 | 2022         | 2023      | 2024      | 2025 |
| Jaarlijkse dividend uitkering   | 81           | 110       | 140       | 160  |
| Eigen vermogen per 31 december  | 4.570.000    | 4.749.000 |           |      |
| Vreemd vermogen per 31 december | 6.106.000    | 6.877.000 |           |      |
| Netto winst                     | 198.000      | 267.000   |           |      |

De gemeente is aandeelhouder van Alliander NV. De gemeente heeft 135.851 aandelen. Als netwerkbedrijf is Alliander verantwoordelijk voor de regionale distributie van energie, zoals elektriciteit, (bio) gas en warmte. Alliander heeft in 2024 een bedrag van € 120,3 miljoen aan dividend uitgekeerd over 2023. Dit komt overeen met 45% van het resultaat na belastingen. De gemeente Waterland heeft (in 2024) over 2023 een bruto dividend van € 146.225 uitgekeerd gekregen.

### Beleidsvoornemens

De huidige situatie continueren.

## 8. N.V. Bank Nederlandse Gemeenten

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

| Bedrag x € 1.000                | Jaarrekening |             | Begroting |      |
|---------------------------------|--------------|-------------|-----------|------|
|                                 | 2022         | 2023        | 2024      | 2025 |
| Jaarlijkse dividend uitkering   | 32           | 35          | 30        | 30   |
| Eigen vermogen per 31 december  | 4.615.000    | 4.700.000   |           |      |
| Vreemd vermogen per 31 december | 107.459.000  | 110.819.000 |           |      |
| Netto winst                     | 300.000      | 254.000     |           |      |

De gemeente is aandeelhouder van de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). De gemeente heeft 14.040 aandelen. De gemeente heeft een minderheidsbelang van 0,025%. De BNG fungeert als bank voor de maatschappelijke sectoren die een binding hebben met de overheid. Het dividend over 2023 bedraagt EUR 2,16 per aandeel (2022 EUR 2,50) per aandeel. De gemeente Waterland heeft (in 2024) een dividend van € 24.777 uitgekeerd gekregen.

### Beleidsvoornemens

De huidige situatie continueren.

## 9. N.V. HVC

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Vestigingsplaats:            | Alkmaar   |
| Rechtsvorm:                  | Naamloze Vennootschap                                 |
| Activiteiten:                | Afvalverwerking ,dienstverlening en energieleverantie |
| Programmaonderdelen:         | 2.03 Milieu   |
| Bestuurlijk belang gemeente: | aandeelhouder   |

| Bedrag x € 1.000                | Jaarrekening |         | Begroting |      |
|---------------------------------|--------------|---------|-----------|------|
|                                 | 2022         | 2023    | 2024      | 2025 |
| Jaarlijkse dividend uitkering   | -            | -       | 30        | 30   |
| Eigen vermogen per 31 december  | 198.697      | 233.501 |           |      |
| Vreemd vermogen per 31 december | 878.504      | 928.387 |           |      |
| Netto winst                     | 28.139       | 34.897  |           |      |

HVC is als samenwerkingsverband werkzaam op gebied van beheer van afval, reststromen en duurzame energie en direct of indirect verband houdende andere activiteiten ten dienste van de aandeelhouders (gemeenten, waterschappen en samenwerkingsverbanden van gemeenten onderling en/of waterschappen.)

Het doel van N.V. HVC is:

- HVC is een duurzaam energie- en afvalbedrijf van 52 gemeenten en 8 waterschappen. De kerntaken: aandeelhoudende gemeenten en waterschappen als partner ondersteunen bij de transitie 'aardgasvrij' en de verduurzaming van het afvalbeheer. Zo worden samen stappen gezet naar minder CO2-uitstoot.
- HVC houdt zich bezig met 11 activiteiten: warmteontwikkeling en -levering, windenergie, zonne-energie, levering van duurzame energie, energieproductie uit biomassa, gescheiden inzameling, recycling, beheren openbare ruimte, vergisting/compostering, energieproductie uit restafval en slibverwerking.
- Bij het uitvoeren van onze activiteiten staan voor ons de volgende kernwaarden centraal: duurzaam. HVC wil zoveel mogelijk uit het afval halen want dat levert een enorme klimaatwinst op. HVC investeert in hergebruik van (schaarse) grondstoffen en het opwekken van duurzame warmte en elektriciteit voor huizen en gebouwen.
- HVC is een publiek bedrijf van gemeenten en waterschappen dat samenwerkt met andere (publieke) organisaties en onze inwoners. HVC werkt aan onderlinge versterking en wil graag met onze inwoners het gesprek aangaan hoe we verduurzaming het beste kunnen aanpakken.
- HVC gaat door waar anderen stoppen. Geeft initiatieven een kans. HVC laat zien wat er allemaal kan en hoe je dat slim doet. Plannen maken is belangrijk maar ze uitvoeren is nog veel belangrijker.

### Risico's

Als aandeelhouder is er een financieel risico. Dit is zorgvuldig afgewogen. Hoewel er altijd risico's zijn lijken deze bij HVC niet noemenswaardig meer of minder dan bij soortgelijke trajecten. Het risico van aandeelhouderschap en de garantstelling die hieruit volgt is eerder doorgenomen en door de controller acceptabel bevonden. Het risico van garantstelling wordt door HVC gecompenseerd middels een jaarlijkse garantstellingsprovisie.

## 10. ROM InWest B.V.

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Vestigingsplaats:            | Haarlem   |
| Rechtsvorm:                  | Besloten Vennootschap   |
| Activiteiten:                | ROM InWest verbindt ondernemers onderling, kennisinstellingen en overheden zodat ze samen gestructureerd kunnen bouwen aan innovatieve, ondernemende en duurzame ecosystemen. ROM InWest ondersteunt de groeiambities van ondernemers met producten, diensten en programma's om innovatie en groei te stimuleren. |
| Programmaonderdelen:         | 1.02 Economie en toerisme   |
| Bestuurlijk belang gemeente: | Aandeelhouder   |

| Bedrag x € 1.000                | Jaarrekening |         | Begroting |        |
|---------------------------------|--------------|---------|-----------|--------|
|                                 | 2022         | 2023    | 2024      | 2025   |
| Jaarlijkse dividend uitkering   | -            | -       | n.n.b.    | n.n.b. |
| Eigen vermogen per 31 december  | 18.272       | 39.273  |           |        |
| Vreemd vermogen per 31 december | 6.316        | 1.173   |           |        |
| Netto winst                     | - 1.595      | - 1.641 |           |        |

ROM inWest is de regionale ontwikkelingsmaatschappij voor Noord-Holland. ROM inWest ondersteunt startups, scale-ups en mkb-bedrijven die met hun innovaties bijdragen aan de voedseltransitie, energietransitie, digitalisering en circulaire economie. ROM inWest helpt ondernemers bij het vinden van externe financiers en investeren ook zelf in deze bedrijven. Naast financiering ondersteunt ROM inWest ondernemers met diverse programma's bij het opschalen en financieerbaar maken van hun oplossingen. In november 2022 hebben de aandeelhouders ingestemd met de toetreding van onder andere gemeente Waterland. Begin 2023 is de toetreding geformaliseerd en zijn nieuwe aandelen aan de toetredende aandeelhouders uitgegeven.

### *Doelstelling/bedoeld resultaat*

Door oprichting van en deelname aan de ROM InWest:

- wordt de economie (in de regio) gestimuleerd, waarmee banen kunnen worden behouden;
- wordt nieuwe duurzame werkgelegenheid gestimuleerd en gecreëerd;
- wordt bijgedragen aan het realiseren van de transitieopgaven op gebied van energie en circulariteit; en
- kunnen landelijke en Europese subsidieregelingen worden ondergebracht.

### *Wat betekent dit voor de ondernemers in Waterland*

- in de gemeente Waterland zijn vele ondernemers gevestigd die vallen in het segment waarvoor de ROM is ingesteld, namelijk het midden- en kleinbedrijf;
- door deelname aan het ROM InWest draagt de gemeente Waterland bij aan deze economische impuls binnen de regio;
- Waterlandse bedrijven kunnen gebruikmaken van de mogelijkheden die het ROM biedt. De werkgelegenheid die dit met zich meebrengt, komt ook ten goede aan de Waterlandse inwoners;
- Waterland en Waterlandse ondernemingen kunnen door deelname aan de ROM verschillende (beleids)doelen (bijv. op het terrein van economie en duurzaamheid) realiseren door gebruikmaking van de expertise en de middelen die binnen het ROM aanwezig zijn.

### *Aandelen/deelneming gemeente Waterland*

De deelnemende gemeenten stappen in voor 1% van de gemeentebegroting 2019. Voor Waterland is 1% van de begroting (€ 36.593.3281%) afgerond € 366.000,-. Omdat het een revolverend fonds betreft is het de verwachting dat de inleg na 25 jaar weer wordt terugbetaald aan de gemeenten. Het bedrag van € 366.000,- wordt als een deelneming verstrekt aan ROM InWest. Gemeente Waterland doet aan totaal financiering. Dat betekent dat we voor deze deelneming niet separaat geld aantrekken. De rentelasten worden in de toekomstige jaren meegenomen in de begroting.

### *Fusie*

Er is op de aandeelhoudersvergadering van 29 juni 2023 en principe besluit genomen om tot een fusie van InWest Regio en ROM InWest te komen. Dit omdat in de huidige structuur geen fiscale eenheid voor de omzet belasting kan worden gerealiseerd. Het niet overgaan tot deze fusie zou over een periode van 15 jaar een fiscaal nadeel van € 5,3 mln betekenen. Anno 2024 wordt er gewerkt aan een voorstel voor aanpassing van de organisatiestructuur. De voorgestelde aanpassing heeft geen materiele wijzigingen tot gevolg en brengt geen verandering in financiële verplichtingen van aandeelhouders. Besluitvorming hieromtrent vindt naar verwachting in het laatste kwartaal van 2024 plaats.

### *Risico's*

Deze besloten vennootschap kent onder meer de volgende risico's:

- een wijziging in de funding-mix waardoor er onvoldoende middelen beschikbaar komen voor een professionele exploitatie;
- tijdig beschikbaar krijgen van capital calls;
- Niet kunnen invullen van (vrijkomende) vacatures.

## § G Grondbeleid

De gemeente Waterland voert grondbeleid. Het grondbeleid is een belangrijk middel om doelstellingen en ambities op het gebied van ruimtelijke ontwikkeling en huisvesting te realiseren. De gemeente formuleert de doelstelling van het grondbeleid als volgt: *“Het bevorderen van het gewenste ruimtegebruik en de ruimtelijke kwaliteit en het bevorderen van een rechtvaardige verdeling van kosten en opbrengsten”*. Sinds 13 oktober 2023 is het grondbeleid van de gemeente Waterland weergegeven in de hernieuwde ‘Nota grondbeleid gemeente Waterland 2022’, hierna verder te noemen: Nota grondbeleid.

De nota grondbeleid geeft de strategie weer die de gemeente voert bij haar grondbeleid, zowel in het algemeen als per project. Aspecten die hierbij een rol spelen zijn onder meer: de gewenste mate van betrokkenheid bij projecten, het risicomangement voor de gemeente, de rolverdeling en verantwoording binnen de gemeente, financiële en organisatorische capaciteit en de gemeentelijke grondpositie binnen een project.

Om te zorgen dat er aan de ruimtelijke ambities en doestellingen van de gemeente wordt gewerkt, heeft de gemeente gekozen voor het toepassen van het concept Sturend Grondbeleid. Dit concept gaat uit van een manier van werken die door de tijdige inzet van grondbeleids-instrumenten, toegepast op de locatie en situatie, leidt tot de tijdige bestuurlijk gewenste verandering in het ruimtelijk grondgebruik. Sturend Grondbeleid waarborgt de gewenste flexibiliteit in de uitvoering en per locatie kan maatwerk worden geleverd. Het kunnen blijven voeren van de regie, een optimaal kostenverhaal en een minimum aan risico zijn belangrijke uitgangspunten. De gemeente bepaalt op welke wijze de grondbeleidsinstrumenten worden ingezet om daarmee het voeren van de regie en het optimaliseren van het kostenverhaal te waarborgen en de risico's voor de gemeente te minimaliseren.

Het gemeentelijk grondbeleidsinstrumentarium bestaat uit:

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

Het inzetten van het grondbeleidsinstrumentarium kan met name een bijdrage leveren aan de ambities zoals beschreven in het woningbouwprogramma. Het college heeft plannen gemaakt voor de bouw van ongeveer 2000 woningen, van welke woningen de betaalbaarheid op voorhand gewaarborgd dient te zijn. In huidige bouwplannen is een keuze gemaakt voor een gemeentelijke rol en de inzet van het grondbeleidsinstrumentarium. Voor de nog te maken bouwplannen kan het wenselijk zijn om te kiezen voor een actieve(re) gemeentelijke rol. In het grondbeleid zijn tevens nieuwe maatregelen opgenomen om de betaalbaarheid van woningen beter te waarborgen en de huidige verdeling van sociale-, betaalbare- en vrijesectorwoningen te reguleren. Deze nieuwe maatregelen hebben financiële consequenties. Als niet wordt voldaan aan de eis om sociale en betaalbare woningen te realiseren, dient ter compensatie een vergoeding aan de gemeente te worden betaald.

Het grondprijnsbeleid, opgenomen in de nota grondbeleid onder “5” en in een separate grondprijzen brief (bijlage 2), geeft inzicht in onder meer de uitgangspunten voor prijsstelling van de verhuur en verkoop van gemeentelijke onroerende zaken. Het college stelt jaarlijks de grondprijzenbrief vast, met grondprijzen voor bouwgrond, bedrijventerreinen, sociale huurwoningen, snippergroen, enzovoorts.

Voor wat betreft de uitgangspunten voor prijsstelling van uitgifte van gronden en erfpachtcanons wordt eveneens verwezen naar de separate grondprijzen brief (bijlage 2 van de nota grondbeleid) en naar "7.6.1." van de nota grondbeleid. Hier staat gemeld dat uitgegeven grond getaxeerd dient te worden door een daartoe gecertificeerde taxateur die plaatselijk bekend is en dat op basis van deze waarde een marktconforme erfpachtcanon wordt vastgesteld op basis van de volgende formule: "erfpachtcanon = residuele grondwaarde x rentepercentage". Het gehanteerde rentepercentage wordt vastgesteld door het college onder voorwaarden zoals in "7.6.1." van de nota grondbeleid genoemd.



## § H Wet open overheid

De openbaarheidsparagraaf is een verplichting vanuit de Wet open overheid (hierna: Woo) (artikel 3.5). Hierin wordt toegelicht hoe de gemeente voldoet of gaat voldoen aan de plicht tot passieve en actieve openbaarmaking van informatie en hoe zij haar informatiehuishouding structureel verbetert.

De focus van deze openbaarheidsparagraaf is de beschrijvende en kwalitatieve verantwoording op hoofdlijnen over de activiteiten die worden uitgevoerd in 2025 op de thema's basis informatiehuishouding op orde, actieve openbaarmaking en passieve openbaarmaking. Dit betreft zowel de reguliere activiteiten die uit de standaard budgetten worden bekostigd als de activiteiten die zijn gerealiseerd vanuit de middelen uit het Gemeentefonds voor de implementatie van de Woo.

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

### *Verbetering informatiehuishouding*

Voor de verbetering van de informatiehuishouding worden in 2025 de volgende activiteiten gerealiseerd:

- In 2025 zal het zaakgericht/ procesgericht werken verder invulling krijgen door de implementatie van het nieuwe zaakstelsel. Met dit zaakstelsel zal de dienstverlening aan de inwoner beter worden ondersteund, onder andere door het kunnen aanbieden van e-diensten en webformulieren.
- Per 1 januari 2025 bieden we voor ieder dienstverlenend proces een digitaal kanaal. Dit zorgt ervoor dat we beter toegankelijk zijn voor de inwoner. Bij het aanbieden van een digitaal kanaal hoort ook het verzorgen van ondersteuning van inwoners met minder digitale vaardigheden. Hiermee voldoen we aan de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer.
- De nieuwe digitale werkplek zal worden geïmplementeerd. Dit zorgt voor een stabiele ict, noodzakelijk voor een goed informatiebeheer en een randvoorwaarde voor goede dienstverlening. Parallel wordt Microsoft 365 verder ingericht, waarbij rekening gehouden wordt met het zorgen voor goede opslagvoorwaarden, snelle vindbaarheid van informatie en het kunnen voldoen aan de wettelijke bewaar- en vernietigingstermijnen.

### *Actieve openbaarmaking*

Onder actieve openbaarmaking verstaan we de activiteiten die vanuit de overheid worden ondernomen om informatie uit zichzelf openbaar te maken voor de samenleving en politiek. In 2025 realiseren we hiervoor de volgende activiteiten:

- Aan de slag met actieve openbaarmaking  
In 2024 is een pilot uitgevoerd rondom het actief openbaar maken van de Woo-verzoeken (inclusief het besluit en onderliggende documenten). Het doel van deze pilot was om te komen tot een stappenplan voor het publiceren van informatie uit de informatiecategorieën. In 2025 gaan we op basis van dit stappenplan over op het actief openbaar maken van bestuursstukken, raadsstukken (voor zover dat al niet gebeurt), organisatiegegevens en convenanten.

### *Passieve openbaarmaking*

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

- Optimaliseren van het behandelproces Woo- en informatieverzoeken  
De Woo-contactfunctionaris speelt een centrale rol bij het snel en gericht afhandelen van Woo-verzoeken en informatieverzoeken. Hoewel we in 2024 het huidige proces rondom Woo-verzoeken (en informatieverzoeken) al hebben verbeterd. Zal ook in 2025 structureel gekeken

worden naar verbetering en versnelling van het proces. Hierbij is ook oog voor goede communicatie aan de verzoeker en ondersteuning van de ambtenaar bij het zoeken en vinden van informatie.

## § I Subsidies

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

| Categorie  | Subsidie verleend in 2024 | Subsidie gevraagd voor 2025 | Maximaal subsidiebedrag voor 2025 |
|--|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| <b>Amateuristische kunstbeoefening</b>                               | <b>14.400,00</b>          | <b>13.300,00</b>            | <b>12.900,00</b>                  |
| - Ilpendams fanfare  | 2.500,00                  | 2.500,00                    | 2.500,00                          |
| - Christelijke Muziekvereniging Juliana                              | 2.500,00                  | 2.500,00                    | 2.500,00                          |
| - Muziekvereniging Olympia/Con Brio                                  | 2.500,00                  | 2.500,00                    | 2.500,00                          |
| - Fanfarecorps Zuiderwoude   | 2.500,00                  | 2.500,00                    | 2.500,00                          |
| - Toneelvereniging de Brug   | 750,00                    | 750,00                      | 750,00                            |
| - Toneelvereniging IOS   | 550,00                    | 550,00                      | 550,00                            |
| - Christelijk gemengd koor Marcantat                                 | 0,00                      | 0,00                        | 0,00                              |
| - Gemengd Koor Broek in Waterland                                    | 550,00                    | 750,00                      | 550,00                            |
| - Cantorij Grote Kerk  | 1.500,00                  | 0,00                        | 0,00                              |
| - Gemengd koor Instemming  | 550,00                    | 750,00                      | 550,00                            |
| - Marker mannenkoor  | 500,00                    | 500,00                      | 500,00                            |
| <b>Kunstzinnige vorming</b>  | <b>130.340,00</b>         | <b>147.258,74</b>           | <b>132.532,00</b>                 |
| - SOAM   | 8.540,00                  | 8.052,00                    | 8.052,00                          |
| - Stichting Muziekschool Waterland                                   | 121.800,00                | 139.206,74                  | 124.480,00                        |
| <b>Sport</b>   | <b>96.120,00</b>          | <b>104.440,00</b>           | <b>98.235,00</b>                  |
| - Zwemvereniging Waterland   | 11.275,00                 | 13.789,00                   | 11.523,00                         |
| - Sportservice Noord-Holland (Sportakkoord)                          | 10.761,00                 | 10.761,00                   | 10.998,00                         |
| - Sportservice Noord-Holland (Brede Regeling Combinatiefunctionaris) | 74.084,00                 | 79.890,00                   | 75.714,00                         |
| <b>Cultuurhistorische waarden</b>                                    | <b>800,00</b>             | <b>1.850,00</b>             | <b>1.800,00</b>                   |
| - Stichting Museum de Speeltoren                                     | 0,00                      | 1.050,00                    | 1.000,00                          |
| - Vereniging Historisch Eiland Marken                                | 300,00                    | 300,00                      | 300,00                            |
| - Vereniging Oud Monnickendam/archeologische werkgroep               | 500,00                    | 500,00                      | 500,00                            |
| <b>Volkscultuur</b>  | <b>2.050,00</b>           | <b>2.950,00</b>             | <b>2.800,00</b>                   |
| - Chr.Oranjeveer. Nederland en Oranje Marken                         | 0,00                      | 0,00                        | 0,00                              |
| - Stichting voor Volksvermaak Ilpendam                               | 300,00                    | 350,00                      | 300,00                            |
| - Herdenkingscomité Monnickendam                                     | 400,00                    | 450,00                      | 400,00                            |
| - Sint Nicolaas Comité Monnickendam                                  | 1.000,00                  | 1.000,00                    | 1.000,00                          |
| - Sinterklaasintocht Uitdam  | 0,00                      | 800,00                      | 750,00                            |
| - Stichting Oranjecomité/Oranjevereniging Katwoude                   | 350,00                    | 350,00                      | 350,00                            |
| <b>Sociaal cultureel werk</b>  | <b>286.525,00</b>         | <b>368.078,00</b>           | <b>292.829,00</b>                 |
| - De Bolder sociaal cultureel werk en vrijwilligersondersteuning     | 286.525,00                | 368.078,00                  | 292.829,00                        |
| <b>Jeugd- en jongerenwerk</b>  | <b>1.600,00</b>           | <b>6.700,00</b>             | <b>3.550,00</b>                   |
| - Hervormd Gereformeerd Jeugdwerk                                    | 550,00                    | 500,00                      | 500,00                            |
| - Stichting Marker Jongeren  | 500,00                    | 500,00                      | 500,00                            |
| - Vereniging Scoutinggroep Waterland                                 | 550,00                    | 1.000,00                    | 550,00                            |
| - Epic Youth   | 0,00                      | 4.700,00                    | 2.000,00                          |
| <b>Halt</b>  | <b>8.780,00</b>           | <b>11.368,00</b>            | <b>8.973,00</b>                   |
| - Halt   | 8.780,00                  | 11.368,00                   | 8.973,00                          |
| <b>Club- en buurthuiswerk</b>  | <b>0,00</b>               | <b>500,00</b>               | <b>500,00</b>                     |
| - Stichting club- en buurthuiswerk Ilpendam                          | 0,00                      | 500,00                      | 500,00                            |

| Categorie  | Subsidie verleend in 2024 | Subsidie gevraagd voor 2025 | Maximaal subsidiebedrag voor 2025 |
|--|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| <b>Overige sociaal culturele activiteiten</b>                    | <b>11.850,00</b>          | <b>14.598,00</b>            | <b>7.850,00</b>                   |
| - Stichting Bach in Monnickendam                                 | 0,00                      | 0,00                        | 0,00                              |
| - Damesclub Katwoude   | 350,00                    | 350,00                      | 350,00                            |
| - Stichting Uit de kunst Monnickendam                            | 2.000,00                  | 4.748,00                    | 2.000,00                          |
| - Stichting Cultuur Nacht Waterland                              | 0,00                      | 0,00                        | 0,00                              |
| - Stichting Big Band Monnickendam Notorious Monks                | 1.000,00                  | 1.500,00                    | 1.000,00                          |
| - Stichting Monnickendammer Visdagen                             | 2.000,00                  | 2.000,00                    | 2.000,00                          |
| - Stichting Waterlandse Theaterprojecten Neeltje Pater           | 0,00                      | 0,00                        | 0,00                              |
| - Stichting Tuintonen  | 500,00                    | 500,00                      | 500,00                            |
| - Catharinastichting   | 1.000,00                  | 1.500,00                    | 1.000,00                          |
| - Stichting Broeker Kerk   | 0,00                      | 4.000,00                    | 1.000,00                          |
| - Wapen van Ilpendam   | 5.000,00                  | 0,00                        | 0,00                              |
| <b>Peuteropvang</b>  | <b>65.000,00</b>          | <b>0,00</b>                 | <b>66.500,00</b>                  |
| - Tinteltuin   | 8.000,00                  | n.v.t                       | 8.000,00                          |
| - Sportify Kids (Peuterspeelzaal Marken en Stichting Co Nijntje) | 27.000,00                 | n.v.t                       | 25.000,00                         |
| - SKW  | 30.000,00                 | n.v.t                       | 31.000,00                         |
| - Kindcentrum Wijs   | 0,00                      | n.v.t                       | 2.500,00                          |
| <b>Ouderenzorg</b>   | <b>135.240,00</b>         | <b>213.650,00</b>           | <b>139.396,00</b>                 |
| <b>a. Coördinerend ouderenwerk</b>                               | <b>13.400,00</b>          | <b>15.400,00</b>            | <b>14.900,00</b>                  |
| - St. Gecoördineerd Ouderenwerk 55+ Ilpendam                     | 4.500,00                  | 5.000,00                    | 4.500,00                          |
| - St. Gecoördineerd Ouderenwerk Monnickendam                     | 5.000,00                  | 5.000,00                    | 5.000,00                          |
| - St. Dienstverlening Ouderen Broek in Waterland                 | 3.500,00                  | 3.500,00                    | 3.500,00                          |
| - St. Welzijn Ouderen Marken                                     | 0,00                      | 0,00                        | 0,00                              |
| - St. Samenwerkingsverband Welzijn Ouderen Waterland             | 0,00                      | 1.500,00                    | 1.500,00                          |
| - Vereniging Vervoer van Ouderen                                 | 400,00                    | 400,00                      | 400,00                            |
| <b>b. Stichting WonenPlus Noord-Holland</b>                      | <b>120.740,00</b>         | <b>196.950,00</b>           | <b>123.396,00</b>                 |
| - St. WonenPlus Noord-Holland (incl. mantelzorgondersteuning)    | 120.740,00                | 196.950,00                  | 123.396,00                        |
| <b>c. Recreatief ouderenwerk</b>                                 | <b>1.100,00</b>           | <b>1.300,00</b>             | <b>1.100,00</b>                   |
| - Gymnastiekvereniging Ilpenstein                                | 550,00                    | 750,00                      | 550,00                            |
| - Ouderensoos Broek in Waterland                                 | 550,00                    | 550,00                      | 550,00                            |
| <b>Maatschappelijk werk</b>                                      | <b>150.013,00</b>         | <b>173.538,00</b>           | <b>155.710,00</b>                 |
| <b>a. Maatschappelijke dienstverlening</b>                       | <b>40.383,00</b>          | <b>45.373,00</b>            | <b>43.668,00</b>                  |
| - E.H.B.O.-afdeling Ilpendam                                     | 300,00                    | 300,00                      | 300,00                            |
| - Stichting Slachtofferhulp Nederland                            | 5.000,00                  | 6.815,00                    | 5.110,00                          |
| - St. Waterlandse Uitdaging                                      | 2.500,00                  | 2.500,00                    | 2.500,00                          |
| - Stichting AED Marken-Uitdam                                    | 2.000,00                  | 2.000,00                    | 2.000,00                          |
| - Stichting 6 minuten Waterland                                  | 6.930,00                  | 6.930,00                    | 6.930,00                          |
| - Discriminatie.nl Zaanstreek-Waterland                          | 23.653,00                 | 26.828,00                   | 26.828,00                         |
| <b>b. Algemeen Maatschappelijk Werk</b>                          | <b>109.630,00</b>         | <b>128.165,00</b>           | <b>112.042,00</b>                 |
| - SMD Algemeen maatschappelijk werk                              | 109.630,00                | 128.165,00                  | 112.042,00                        |

| Categorie                                     | Subsidie verleend in 2024 | Subsidie gevraagd voor 2025 | Maximaal subsidiebedrag voor 2025 |
|---|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| <b>Vluchtelingenwerk</b>                      | <b>80.865,00</b>          | <b>114.223,00</b>           | <b>82.644,00</b>                  |
| - Stichting Vluchtelingenwerk Amstel tot Zaan | 80.865,00                 | 114.223,00                  | 82.644,00                         |
| <b>Welzijnsbeleid</b>                         | <b>24.400,00</b>          | <b>24.400,00</b>            | <b>24.400,00</b>                  |
| <b>Stimuleringsubsidies</b>                   | <b>20.000,00</b>          | <b>20.000,00</b>            | <b>20.000,00</b>                  |
| <b>Subsidies dorpsraden</b>                   | <b>4.400,00</b>           | <b>4.400,00</b>             | <b>4.400,00</b>                   |
| - Stichting Stadsraad Monnickendam            | 550,00                    | 550,00                      | 550,00                            |
| - Stichting Polderraad Katwoude               | 550,00                    | 550,00                      | 550,00                            |
| - Stichting Dorpsraad Zuiderwoude             | 550,00                    | 550,00                      | 550,00                            |
| - Stichting Eilandraad Marken                 | 550,00                    | 550,00                      | 550,00                            |
| - Stichting Dorpsraad IJpendam                | 550,00                    | 550,00                      | 550,00                            |
| - Dorpsraad Broek in Waterland                | 550,00                    | 550,00                      | 550,00                            |
| - Dorpsraad Uitdam                            | 550,00                    | 550,00                      | 550,00                            |
| - Vereniging Dorpsgemeenschap Watergang       | 550,00                    | 550,00                      | 550,00                            |
| <b>Overig</b>                                 | <b>51.745,00</b>          | <b>65.480,00</b>            | <b>52.213,00</b>                  |
| - Stichting Promotie Waterland                | 21.265,00                 | 35.000,00                   | 21.733,00                         |
| - Re-integratiesubsidies                      | 30.480,00                 | 30.480,00                   | 30.480,00                         |
| <b>Totaal bedrag</b>                          | <b>1.059.728,00</b>       | <b>1.296.301,74</b>         | <b>1.082.832,00</b>               |

## Toelichting welzijnssubsidies 2025

### Periodieke subsidies Samenleving

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

1. Voor de subsidieaanvragen onder € 5.000 worden de standaardbedragen op het aanvraagformulier en de historische bepaling, conform de beleidsregels subsidies gemeente Waterland 2021, voor de periodieke waarderingssubsidie gehanteerd;
2. Bij gelijkblijvende activiteiten bestaat het subsidiebedrag voor aanvragen > € 5.000 (waarbij meer is aangevraagd dan het subsidieniveau 2025) in beginsel uit het aangevraagde bedrag tot een maximum van het bedrag van 2024 + 2,2% (CPB- norm);
3. Een aantal subsidierelaties hebben geen aanvraag voor een periodieke subsidie ingediend waardoor deze geen bedrag voor 2025 ontvangen. In 2025 kan door iedereen voor 2026 weer een aanvraag voor een periodieke subsidie worden ingediend;
4. De post stimuleringsubsidies is gefixeerd op het niveau van 2024;
5. Voor de dorpsraden is als bijdrage het bedrag opgenomen dat ook in 2024 is verleend.

### Overige toevoegingen

#### *Stichting Vluchtelingenwerk Nederland*

Het aangevraagde subsidiebedrag voor 2025 bedraagt € 114.223,00. Het aangevraagde subsidiebedrag is meer dan het maximaal te verlenen subsidiebedrag in 2025. Dit bedrag komt na indexering en afronding uit op € 82.644,03 (dit bedrag bestaat uit het toegekende subsidiebedrag in 2024 en de indexering van 2,2%). Het verschil met het aangevraagde bedrag en het maximaal te verlenen subsidiebedrag wordt verklaard door de verhoging van de subsidie in 2024 met € 28.580,00. Dit is als gevolg van de verhoogde taakstelling inzake de huisvesting van statushouders. Naar verwachting zal in 2025 ook een verhoging van de subsidie worden aangevraagd, omdat de verhoogde taakstelling dan ook van toepassing zal zijn. De activiteiten zijn gelijkblijvend.

#### *Stichting Welzijn Wonen Plus Noord-Holland*

Het aangevraagde subsidiebedrag voor 2025 bedraagt € 196.950,00. Het aangevraagde subsidiebedrag is meer dan het maximaal te verlenen subsidiebedrag in 2025. Dit bedrag komt na indexering en

afronding uit op € 123.396,00. De verhoging in het aangevraagde subsidiebedrag voor 2024 wordt verklaard door de verhoging van de personeelskosten, de wens om respijthulp aan mantelzorgers van dementerende inwoners aan te bieden, de wens om 'Welzijn op recept' in gemeente Waterland te starten en de wens om de specifieke dienstverlening in Marken uit te breiden naar andere kernen. In afstemming met de stichting willen wij ons richten op het huidige aanbod en dienstverlening.

#### *SMD Algemeen maatschappelijk werk*

Het aangevraagde subsidiebedrag voor 2025 bedraagt € 128.165,00. Het aangevraagde subsidiebedrag is meer dan het maximaal te verlenen subsidiebedrag in 2025. Dit bedrag komt na indexering en afronding uit op € 112.042,00. SMD heeft bij de begroting voor 2025 rekening gehouden met een indexeringspercentage van 5% ten opzichte van de aanvraag in 2024. Het aanbod en de dienstverlening voor 2025 wordt met elkaar afgestemd.

#### *Sportservice Noord-Holland*

Sportservice doet de subsidieaanvraag van € 90.651,00 bestaand uit; €79.890,00 Brede Regeling Combinatiefunctionarissen en € 10.761,00 Sportakkoord II. Het maximaal te verlenen subsidiebedrag in 2025 bedraagt € 86.712,00 (na afronding en indexering) bestaand uit; € 75.713,85 Brede Regeling Combinatiefunctionarissen en € 10.997,74 Sportakkoord II. Deze kosten worden door de Brede SPUK Gezond en Actief Leven Akkoord gedekt. De uitvoering zal aansluiten bij het plan van aanpak Brede SPUK- regeling en Sportakkoord II.

#### *Stichting de Bolder*

Het aangevraagde subsidiebedrag voor 2024 bedraagt € 368.078,00. Het aangevraagde subsidiebedrag is meer dan het maximaal te verlenen subsidiebedrag in 2025. Dit bedrag komt na indexering en afronding uit op € 292.828,55. Het verschil tussen het aangevraagde subsidiebedrag en het maximaal te verlenen subsidiebedrag wordt door de Bolder verklaard door de hoge energiekosten, onderhoudskosten en de personeelskosten.

#### *Stichting Halt*

Het aangevraagde subsidiebedrag voor 2025 van Stichting Halt bedraagt € 11.368,00. Het maximaal te verlenen bedrag 2025 bedraagt na indexering en afronding € 8.973,00.

Stichting Halt is hierover geïnformeerd en hier volgt afstemming met de beleidsmedewerker Jeugd over het werkplan van 2025. Dit zal resulteren in minder preventieve lessen en inzet op de afstemming tussen Halt en afdeling Handhaving.

#### *Dorpshuizen Watergang en Katwoude*

Voor 2025 hebben wij van de dorpshuizen de Nieuwe Boet in Watergang en het dorpshuis in Katwoude een aanvraag voor een periodieke waarderingsubsidie ontvangen. In het kader van de heroriëntatie dorpshuizen en de Bolder en het plan om een dorpshuisfonds op te zetten hebben wij alleen het aangevraagde subsidiebedrag in de begroting opgenomen en niet het maximaal te verlenen subsidiebedrag voor 2025. Voor het vaststellen van het maximaal te verlenen subsidiebedrag aan deze organisaties zullen aanvullende beleidsregels opgesteld en vastgesteld moeten worden.

### Overige bijdragen

| Organisatie                         | Begroot 2024     | Begroot 2025     |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| - Waterlands Museum 'de Speeltoren' | 11.466,00        | 11.718,00        |
| - N.V. Sportfondsenbad Monnickendam | 81.063,00        | 87.648,00        |
| <b>Totaal</b>                       | <b>92.529,00</b> | <b>99.366,00</b> |

*Toelichting*

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

## II. Financiële begroting



## Overzicht exploitatie

## 1. Overzicht van baten en lasten

| Bedrag<br>x € 1.000 | Omschrijving programmaonderdeel                          | Lasten 2025   | Baten 2025    | Saldo 2025      |
|---------------------|--|---------------|---------------|-----------------|
| <b>1.</b>           | <b>Ruimtelijk domein</b>                                 | <b>6.031</b>  | <b>1.688</b>  | <b>- 4.344</b>  |
| 1.01                | Veiligheid   | 2.927         | 34            | - 2.893         |
| 1.02                | Economie en toerisme                                     | 295           | 32            | - 263           |
| 1.03                | Ruimtelijke ordening en wonen                            | 2.809         | 1.622         | - 1.187         |
| <b>2.</b>           | <b>Openbaar domein</b>                                   | <b>12.377</b> | <b>5.652</b>  | <b>- 6.725</b>  |
| 2.01                | Verkeer, vervoer en waterstaat                           | 4.157         | 666           | - 3.491         |
| 2.02                | Sport, cultuur en recreatie                              | 3.789         | 431           | - 3.358         |
| 2.03                | Milieu   | 4.430         | 4.555         | 125             |
| <b>3.</b>           | <b>Sociaal domein</b>                                    | <b>21.376</b> | <b>4.181</b>  | <b>- 17.195</b> |
| 3.01                | Onderwijs  | 1.758         | 119           | - 1.639         |
| 3.02                | Sociale voorzieningen                                    | 18.419        | 3.938         | - 14.481        |
| 3.03                | Volksgesondheid  | 1.199         | 125           | - 1.075         |
| <b>4.</b>           | <b>Bestuur</b>   | <b>2.602</b>  | <b>375</b>    | <b>- 2.228</b>  |
| 4.01                | Bestuur  | 2.602         | 375           | - 2.228         |
| <b>5.</b>           | <b>Algemene dekkingsmiddelen</b>                         | <b>333</b>    | <b>39.290</b> | <b>38.957</b>   |
| 5.01                | Dividend   | 4             | 220           | 216             |
| 5.02                | Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is   | 366           | 6.230         | 5.864           |
| 5.03                | Algemene uitkering                                       | -             | 32.697        | 32.697          |
| 5.04                | Saldo van financieringsfunctie                           | 316           | 143           | - 173           |
| 5.05                | Overige dekkingsmiddelen                                 | - 353         | -             | 353             |
| <b>6.</b>           | <b>Overhead</b>  | <b>9.253</b>  | <b>57</b>     | <b>- 9.196</b>  |
| 6.01                | Overhead   | 9.253         | 57            | - 9.196         |
| <b>7.</b>           | <b>Vennootschapsbelasting</b>                            | <b>3</b>      | <b>-</b>      | <b>- 3</b>      |
| 7.01                | Vennootschapsbelasting                                   | 3             | -             | - 3             |
| <b>8.</b>           | <b>Onvoorzien</b>  | <b>50</b>     | <b>-</b>      | <b>- 50</b>     |
| 8.01                | Onvoorzien   | 50            | -             | - 50            |
|                     | <b>Totaal saldo van baten en lasten</b>                  | <b>52.025</b> | <b>51.243</b> | <b>- 782</b>    |
| <b>9.</b>           | <b>Reserves</b>  | <b>630</b>    | <b>1.689</b>  | <b>1.059</b>    |
| 0.101               | Mutaties algemene reserve                                | -             | 630           | 630             |
| 0.102               | Mutaties reserve kapitaallasten gebouwen                 | -             | 50            | 50              |
| 0.108               | Mutaties reserve afschrijvingen gemeentewerf             | -             | 122           | 122             |
| 0.112               | Mutaties reserve nieuwbouw de Verwondering               | -             | 36            | 36              |
| 0.113               | Mutaties reserve nieuwbouw sporthal                      | -             | 148           | 148             |
| 0.114               | Mutaties reserve kapitaallasten ICT                      | -             | 220           | 220             |
| 0.121               | Mutaties reserve kapitaallasten 2e SDOB veld             | 630           | 50            | - 580           |
| 0.123               | Mutaties reserve kapitaallasten toplagen kunstgrasvelden | -             | 13            | 13              |
| 0.125               | Mutaties reserve dekking structurele exploitatiekosten   | -             | 420           | 420             |
|                     | <b>Geraamd resultaat</b>                                 | <b>52.656</b> | <b>52.933</b> | <b>277</b>      |

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

## 2. Meerjarenraming

| Nr.       | Omschrijving programmaonderdeel                        | Realisatie<br>2023 | Raming<br>2024  | Raming<br>2025  | Raming<br>2026  | Raming<br>2027  | Raming<br>2028  |
|-----------|--|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b> | <b>Ruimtelijk domein</b>                               | <b>- 3.048</b>     | <b>- 2.169</b>  | <b>- 4.344</b>  | <b>- 4.244</b>  | <b>- 4.066</b>  | <b>- 4.066</b>  |
| 1.01      | Veiligheid   | - 2.542            | - 2.771         | - 2.893         | - 2.802         | - 2.801         | - 2.801         |
| 1.02      | Economie en toerisme                                   | - 333              | - 300           | - 263           | - 261           | - 258           | - 258           |
| 1.03      | Ruimtelijke ordening en wonen                          | - 174              | 902             | - 1.187         | - 1.181         | - 1.007         | - 1.007         |
| <b>2.</b> | <b>Openbaar domein</b>                                 | <b>- 5.525</b>     | <b>- 6.473</b>  | <b>- 6.725</b>  | <b>- 6.286</b>  | <b>- 6.335</b>  | <b>- 6.179</b>  |
| 2.01      | Verkeer, vervoer en waterstaat                         | - 3.160            | - 3.226         | - 3.491         | - 3.456         | - 3.465         | - 3.395         |
| 2.02      | Sport, cultuur en recreatie                            | - 2.772            | - 2.994         | - 3.358         | - 3.395         | - 3.433         | - 3.412         |
| 2.03      | Milieu   | 407                | - 253           | 125             | 565             | 564             | 629             |
| <b>3.</b> | <b>Sociaal domein</b>                                  | <b>- 13.758</b>    | <b>- 11.489</b> | <b>- 17.195</b> | <b>- 16.149</b> | <b>- 16.214</b> | <b>- 16.364</b> |
| 3.01      | Onderwijs  | - 1.850            | - 1.608         | - 1.639         | - 1.625         | - 1.621         | - 1.740         |
| 3.02      | Sociale voorzieningen                                  | - 11.027           | - 8.846         | - 14.481        | - 13.438        | - 13.477        | - 13.476        |
| 3.03      | Volksgezondheid  | - 881              | - 1.034         | - 1.075         | - 1.087         | - 1.116         | - 1.148         |
| <b>4.</b> | <b>Bestuur</b>   | <b>- 1.694</b>     | <b>- 1.944</b>  | <b>- 2.228</b>  | <b>- 2.211</b>  | <b>- 2.214</b>  | <b>- 2.214</b>  |
| 4.01      | Bestuur  | - 1.694            | - 1.944         | - 2.228         | - 2.211         | - 2.214         | - 2.214         |
| <b>5.</b> | <b>Algemene dekkingsmiddelen</b>                       | <b>34.209</b>      | <b>36.747</b>   | <b>38.957</b>   | <b>37.397</b>   | <b>37.608</b>   | <b>37.682</b>   |
| 5.01      | Dividend   | 113                | 196             | 216             | 215             | 215             | 214             |
| 5.02      | Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is | 4.724              | 5.029           | 5.864           | 5.864           | 5.864           | 5.864           |
| 5.03      | Algemene uitkering                                     | 29.330             | 31.431          | 32.697          | 31.114          | 31.418          | 31.717          |
| 5.04      | Saldo van financieringsfunctie                         | - 597              | - 988           | - 173           | - 137           | - 214           | - 453           |
| 5.05      | Overige dekkingsmiddelen                               | 637                | 1.080           | 353             | 340             | 324             | 340             |

| Nr.       | Omschrijving programmaonderdeel                          | Realisatie<br>2023 | Raming<br>2024 | Raming<br>2025 | Raming<br>2026 | Raming<br>2027 | Raming<br>2028 |
|-----------|--|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>6.</b> | <b>Overhead</b>  | <b>- 8.538</b>     | <b>- 9.106</b> | <b>- 9.196</b> | <b>- 9.231</b> | <b>- 9.284</b> | <b>- 9.228</b> |
| 6.01      | Overhead   | - 8.538            | - 9.106        | - 9.196        | - 9.231        | - 9.284        | - 9.228        |
| <b>7.</b> | <b>Vennootschapsbelasting</b>                            | <b>2</b>           | <b>- 2</b>     | <b>- 3</b>     | <b>- 3</b>     | <b>- 3</b>     | <b>- 3</b>     |
| 7.01      | Vennootschapsbelasting                                   | 2                  | - 2            | - 3            | - 3            | - 3            | - 3            |
| <b>8.</b> | <b>Onvoorzien</b>  | <b>-</b>           | <b>- 50</b>    | <b>- 50</b>    | <b>- 50</b>    | <b>- 50</b>    | <b>- 50</b>    |
| 8.01      | Onvoorzien   | -                  | - 50           | - 50           | - 50           | - 50           | - 50           |
|           | <b>Totaal saldo baten en lasten</b>                      | <b>1.647</b>       | <b>5.514</b>   | <b>- 782</b>   | <b>- 778</b>   | <b>- 558</b>   | <b>- 421</b>   |
| <b>9.</b> | <b>Reserves</b>  | <b>841</b>         | <b>- 1.919</b> | <b>1.059</b>   | <b>1.059</b>   | <b>1.159</b>   | <b>1.092</b>   |
| 0.101     | Mutaties algemene reserve                                | 2.826              | - 1.538        | 630            | -              | 100            | 100            |
| 0.102     | Mutaties reserve kapitaallasten gebouwen                 | 50                 | 50             | 50             | 50             | 50             | 50             |
| 0.103     | Mutaties reserve onderhoud Hemmeland                     | 818                | -              | -              | -              | -              | -              |
| 0.107     | Mutaties reserve fundering kerktorens                    | 1                  | 1              | -              | -              | -              | -              |
| 0.108     | Mutaties reserve afschrijvingen gemeentewerf             | - 2.925            | 162            | 122            | 122            | 122            | 122            |
| 0.109     | Mutaties reserve afschrijving geluidsinstallatie         | 9                  | 9              | -              | -              | -              | -              |
| 0.111     | Mutaties reserve Covid 19                                | 300                | -              | -              | -              | -              | -              |
| 0.112     | Mutaties reserve nieuwbouw de Verwondering               | 36                 | 36             | 36             | 36             | 36             | -              |
| 0.113     | Mutaties reserve nieuwbouw sporthal                      | -                  | 150            | 148            | 148            | 148            | 148            |
| 0.114     | Mutaties reserve kapitaallasten ICT                      | 29                 | 211            | 220            | 220            | 220            | 189            |
| 0.115     | Mutaties reserve onderhoud wegen                         | - 456              | -              | -              | -              | -              | -              |
| 0.116     | Mutaties reserve onderhoud gebouwen                      | 167                | -              | -              | -              | -              | -              |
| 0.117     | Mutaties reserve onderhoud openbare verlichting          | 13                 | -              | -              | -              | -              | -              |
| 0.119     | Mutaties reserve onderhoud stroomkasten                  | 82                 | -              | -              | -              | -              | -              |
| 0.121     | Mutaties reserve kapitaallasten 2e SDOB veld             | - 111              | -              | - 580          | 50             | 50             | 50             |
| 0.123     | Mutaties reserve kapitaallasten toplagen kunstgrasvelden | -                  | -              | 13             | 13             | 13             | 13             |
| 0.124     | Mutaties reserve sportpark Markgouw                      | -                  | - 1.000        | -              | -              | -              | -              |
| 0.125     | Mutaties reserve dekking structurele exploitatiekosten   | -                  | -              | 420            | 420            | 420            | 420            |
|           | <b>Geraamd resultaat</b>                                 | <b>2.488</b>       | <b>3.595</b>   | <b>277</b>     | <b>281</b>     | <b>601</b>     | <b>671</b>     |

### 3. Incidentele baten en lasten

Hieronder het overzicht van de incidentele baten en lasten.

| Programma-<br>onderdeel | Omschrijving                  | Begrotingsjaar |              |              |              |
|-------------------------|-------------------------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
|                         |                               | 2025           | 2026         | 2027         | 2028         |
|                         | <b>Totaal baten</b>           | <b>250</b>     | <b>210</b>   | <b>100</b>   | <b>100</b>   |
| 9.01                    | Reserves                      | -              | -            | 100          | 100          |
| 1.03                    | Ruimtelijke ordening en wonen | 250            | 210          |              | -            |
|                         | <b>Totaal lasten</b>          | <b>- 969</b>   | <b>- 491</b> | <b>- 100</b> | <b>- 100</b> |
| 1.03                    | Ruimtelijke ordening en wonen | - 531          | - 491        | - 100        | - 100        |
| 2.03                    | Milieu                        | - 438          | -            | -            | -            |
|                         | <b>Totaal saldo</b>           | <b>- 719</b>   | <b>- 281</b> | <b>-</b>     | <b>-</b>     |

#### *Toelichting*

##### 9.01 Reserves

De incidentele baten betreft de onttrekking van programmaonderdeel 1.03 voor de kosten voor 2027 en 2028 voor het project Omgevingsplan Waterland.

##### 1.03 Grondzaken

De incidentele baten betreffen eenmalige hogere opbrengsten. In 2025 en 2026 worden extra leges ontvangen vanuit het project Galgeriet. Tegenover deze extra leges staan extra plankosten onder de incidentele lasten. Tevens zijn hier de lasten van het project Omgevingsplan Waterland opgenomen.

##### 2.03 Milieu

De incidentele lasten betreft de begrotingswijziging van Omgevingsdienst IJmond voor 2025 waarmee zij het actualiseren van de GR aan de gecontracteerde opdracht, de financieringsstructuur en tijdelijke extra fte kunnen realiseren. Tevens is besloten om de afvalstoffenheffing in twee stappen (2025 en 2026) kostendekkend te maken. Hierdoor is in 2025 een deel nog incidenteel.

## 4. Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Hieronder het overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

| Programma-<br>onderdeel | Omschrijving                   | Begrotingsjaar |              |              |              |
|-------------------------|--------------------------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
|                         |                                | 2025           | 2026         | 2027         | 2028         |
| 9.01                    | <b>Totaal baten</b>            | <b>277</b>     | <b>281</b>   | <b>601</b>   | <b>826</b>   |
|                         | Reserves                       | 277            | 281          | 601          | 826          |
|                         | <b>Totaal lasten</b>           | <b>- 639</b>   | <b>- 639</b> | <b>- 639</b> | <b>- 572</b> |
| 1.01                    | Veiligheid                     | - 24           | - 24         | - 24         | - 24         |
| 2.01                    | Verkeer, vervoer en waterstaat | - 36           | - 36         | - 36         | - 36         |
| 2.02                    | Sport, cultuur en recreatie    | - 266          | - 266        | - 266        | - 266        |
| 2.03                    | Milieu                         | - 31           | - 31         | - 31         | - 31         |
| 3.01                    | Onderwijs                      | - 62           | - 62         | - 62         | - 25         |
| 6.01                    | Overhead                       | - 220          | - 220        | - 220        | - 189        |
|                         | <b>Totaal saldo</b>            | <b>- 362</b>   | <b>- 358</b> | <b>- 38</b>  | <b>254</b>   |

### *Toelichting*

#### 1.01 Veiligheid

De structurele lasten betreffen de onttrekking van de afschrijvingslasten voor de brandweerkazernes.

#### 2.01 Verkeer, vervoer en waterstaat

De structurele lasten betreffen de onttrekking van een deel (30%) van de afschrijvingslasten voor de gemeentewerf.

#### 2.02 Sport, cultuur en recreatie

De structurele lasten betreffen de onttrekking van de afschrijvingslasten voor een deel (45%) van de gemeentewerf, de voorbereiding voor de nieuwe sporthal, de vervanging van zowel de ondergrond als de toplaag van het kunstgrasveld bij SDOB en de vervanging van vier andere kunstgrasvelden.

#### 2.03 Milieu

De structurele lasten betreffen de onttrekking van een deel (26%) van de afschrijvingslasten voor de gemeentewerf.

#### 3.01 Onderwijs

De structurele lasten betreffen de onttrekking van de afschrijvingslasten voor de Gouwzeeschool en de voorbereiding voor de nieuwbouw van De Verwondering.

#### 6.01 Overhead

De structurele lasten betreffen de onttrekking van de afschrijvingslasten voor het IV plan.

#### 9.01 Reserves

De structurele baten en lasten betreft de toevoeging of onttrekking van het exploitatiesaldo.

### **Structureel evenwicht**

Met structureel evenwicht wordt bedoeld dat structurele lasten worden gedekt door structurele baten. Incidentele lasten kunnen door zowel structurele als incidentele baten worden gedekt. De incidentele baten en lasten beïnvloeden het structureel begrotingsaldo. Incidentele lasten beïnvloeden het structureel begrotingsaldo positief en incidentele baten beïnvloeden het structureel begro-

tingsaldo negatief. Door het geraamde resultaat (na mutatie reserves) met het saldo van de incidentele baten en lasten te corrigeren wordt het structureel begrotingsaldo verkregen. Het saldo van de incidentele baten en lasten betreffen de incidentele baten en lasten uit bovenstaand overzicht, gecorrigeerd met de incidentele mutaties reserves.

Onderstaand overzicht laat zien dat de begroting structureel in evenwicht is.

| Omschrijving<br>(bedrag x € 1.000)          | 2025  | 2026  | 2027  | 2028  |
|---|-------|-------|-------|-------|
| Saldo baten en lasten                       | - 782 | - 778 | - 558 | - 421 |
| Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves  | 1.059 | 1.059 | 1.159 | 1.092 |
| Begrotingssaldo na bestemming               | 277   | 281   | 601   | 671   |
| Waarvan incidentele baten en lasten (saldo) | 719   | 281   | -     | -     |
| Structureel begrotingssaldo                 | 996   | 562   | 601   | 671   |

# Uiteenzetting van de financiële positie



# 1. Geprognosticeerde balans 2025-2028

Hieronder wordt een overzicht van de geprognosticeerde balans periode 2025-2028 gepresenteerd:

| Bedrag x € 1.000   | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>VASTE ACTIVA</b>  | <b>45.484</b> | <b>43.506</b> | <b>45.874</b> | <b>63.657</b> |
| <b>Immateriele vaste activa</b>                                    |               |               |               |               |
| Kosten onderzoek en ontwikkeling                                   | 665           | 481           | 296           | 148           |
| Bijdragen aan activa derden  | 446           | 426           | 406           | 385           |
|  | <u>1.111</u>  | <u>906</u>    | <u>702</u>    | <u>533</u>    |
| <b>Materiele vaste activa</b>                                      |               |               |               |               |
| Investerings economisch nut  | 31.825        | 30.538        | 33.599        | 52.011        |
| Investerings economisch nut met heffing                            | 9.834         | 9.413         | 8.992         | 8.588         |
| Investerings maatschappelijk nut                                   | 778           | 675           | 572           | 537           |
| Uitgegeven in erfpacht   | 79            | 79            | 79            | 79            |
|  | <u>42.516</u> | <u>40.706</u> | <u>43.242</u> | <u>61.216</u> |
| <b>Financiële vaste activa</b>                                     |               |               |               |               |
| Kapitaalverstrekkingen   | 708           | 781           | 854           | 854           |
| Overige langlopende leningen                                       | 1.149         | 1.113         | 1.076         | 1.054         |
|  | <u>1.857</u>  | <u>1.894</u>  | <u>1.930</u>  | <u>1.908</u>  |
| <b>VLOTTENDE ACTIVA</b>  | <b>11.616</b> | <b>11.086</b> | <b>11.057</b> | <b>10.957</b> |
| <b>Voorraden</b>   |               |               |               |               |
| Onderhanden werk   | - 0           | - 0           | - 0           | - 0           |
|  | <u>- 0</u>    | <u>- 0</u>    | <u>- 0</u>    | <u>- 0</u>    |
| <b>Uitzettingen &lt; 1 jaar</b>                                    |               |               |               |               |
| Vorderingen op openbare lichamen                                   | 2.500         | 2.500         | 2.500         | 2.500         |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist rentetypische looptijd < 1 jaar | 2.500         | 2.500         | 2.500         | 2.500         |
| Rekening-courantverhoudingen niet-financiële instellingen          | 503           | 504           | 505           | 505           |
| Overige vorderingen  | 3.208         | 2.781         | 2.854         | 2.855         |
|  | <u>8.711</u>  | <u>8.285</u>  | <u>8.359</u>  | <u>8.360</u>  |
| <b>Liquide middelen</b>  |               |               |               |               |
| Kas  | 2             | 2             | 2             | 2             |
| Bank   | 300           | 300           | 300           | 300           |
|  | <u>302</u>    | <u>302</u>    | <u>302</u>    | <u>302</u>    |
| <b>Overlopende activa</b>  |               |               |               |               |
| Vooruitbetaalde bedragen   | 2.603         | 2.499         | 2.396         | 2.295         |
|  | <u>2.603</u>  | <u>2.499</u>  | <u>2.396</u>  | <u>2.295</u>  |
| <b>TOTALE ACTIVA</b>   | <b>57.100</b> | <b>54.592</b> | <b>56.931</b> | <b>74.613</b> |

| <b>Bedrag x € 1.000</b>   | <b>2025</b>   | <b>2026</b>   | <b>2027</b>   | <b>2028</b>   |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>VASTE PASSIVA</b>  | <b>44.359</b> | <b>40.777</b> | <b>42.306</b> | <b>60.612</b> |
| <b>Eigen vermogen</b>   |               |               |               |               |
| Algemene reserve  | 12.592        | 12.869        | 13.051        | 13.552        |
| Bestemmingsreserves   | 9.072         | 8.002         | 6.948         | 5.976         |
| Resultaat na bestemming   | 277           | 281           | 601           | 671           |
|   | <u>21.941</u> | <u>21.153</u> | <u>20.600</u> | <u>20.199</u> |
| <b>Voorzieningen</b>  |               |               |               |               |
| Voorzieningen   | 7.534         | 7.341         | 7.023         | 6.830         |
|   | <u>7.534</u>  | <u>7.341</u>  | <u>7.023</u>  | <u>6.830</u>  |
| <b>Vaste schulden &gt; 1 jaar</b>   |               |               |               |               |
| Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 14.800        | 12.200        | 14.600        | 33.500        |
| Waarborgsommen  | 84            | 84            | 84            | 84            |
|   | <u>14.884</u> | <u>12.284</u> | <u>14.684</u> | <u>33.584</u> |
| <b>VLOTTENDE PASSIVA</b>  | <b>12.741</b> | <b>13.815</b> | <b>14.625</b> | <b>14.000</b> |
| <b>Netto-vlottende schulden</b>   |               |               |               |               |
| Overige kasgeldleningen   | 1.000         | 2.000         | 2.000         | 2.000         |
| Bank  | -             | -             | -             | -             |
| Overige schulden  | 3.241         | 3.315         | 4.125         | 3.500         |
|   | <u>4.241</u>  | <u>5.315</u>  | <u>6.125</u>  | <u>5.500</u>  |
| <b>Overlopende passiva</b>  |               |               |               |               |
| Nog te betalen bedragen   | 4.500         | 4.500         | 4.500         | 4.500         |
| Ontvangen bedragen van het Rijk   | 4.000         | 4.000         | 4.000         | 4.000         |
|   | <u>8.500</u>  | <u>8.500</u>  | <u>8.500</u>  | <u>8.500</u>  |
| <b>TOTALE PASSIVA</b>   | <b>57.100</b> | <b>54.592</b> | <b>56.931</b> | <b>74.613</b> |

## 2. Geprognosticeerd EMU-saldo

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

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

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

| Omschrijving  | 2024  | 2025                                 | 2026  |
|---|---|--------------------------------------|---|
|   | x € 1000,-<br>Volgens realisatie tot en met sept. 2024, aangevuld met raming resterende periode | x € 1000,-<br>Volgens begroting 2025 | x € 1000,-<br>Volgens meerjarenraming in begroting 2025 |
| 1. Exploitatiesaldo <b>vóór</b> toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)       | 4.064   | - 782                                | - 789   |
| 2. Mutatie (im)materiële vaste activa   | 6.192   | - 1.762                              | - 2.015   |
| 3. Mutatie voorzieningen  | 2.107   | - 189                                | - 193   |
| 4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)   | - 8.950   | - 10.473                             | -   |
| 5. Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa | -   | -                                    | -   |
| <b>Berekend EMU-saldo</b>   | <b>8.929</b>  | <b>11.264</b>                        | <b>1.033</b>  |

In onderstaand overzicht wordt het geprognosticeerde EMU-saldo 2025-2028 gepresenteerd:

| EMU-SALDO  |         |                         |                                    | 2024     | 2025    | 2026    | 2027    | 2028     |
|--|---------|-------------------------|------------------------------------|----------|---------|---------|---------|----------|
|  |         |                         |                                    | 8.929    | 11.264  | 1.033   | - 3.203 | - 18.398 |
| EMU-SALDO referentiewaarde   |         |                         |                                    | - 2.453  | - 2.453 | - 2.453 | - 2.453 | - 2.453  |
| Verschil EMU-saldo & referentiewaarde                                  |         |                         |                                    | 11.382   | 13.717  | 3.486   | - 750   | - 15.945 |
| Mutaties (1 januari tot 31 december)                                   | Activa  | Financiële vaste activa | Kapitaalverstrekkingen en leningen | 39       | 38      | 37      | 36      | - 23     |
|  |         |                         | Uitzettingen                       | -        | -       | -       | -       | -        |
|  |         | Vlottende activa        | Uitzettingen                       | 1.399    | - 426   | - 426   | 74      | 1        |
|  |         | Liquide middelen        | 298                                | -        | -       | -       | -       |          |
|  |         | Overlopende activa      | - 5.263                            | - 104    | - 104   | - 103   | - 101   |          |
|  | Passiva | Vaste Passiva           | Vaste schuld                       | - 12.501 | - 7.100 | - 2.600 | 2.400   | 18.900   |
|  |         | Vlottende passiva       | Vlottende schuld                   | 2.157    | - 6.156 | 1.074   | 810     | - 625    |
| Overlopende passiva  |         |                         | - 2.112                            | 1.500    | -       | -       | -       |          |
| Eventuele boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa |         |                         |                                    | -        | -       | -       | -       | -        |

### Toelichting

De gemeente Waterland krijgt in 2025 via reële transacties meer geld binnen dan dat ze uitgeeft. Dit schept ruimte om schulden af te lossen, te sparen en de reservepositie te verhogen. Daarmee draagt de gemeente positief bij aan het EMU-saldo van Nederland.

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

Hieronder wordt een overzicht van de stand en het gespecificeerde verloop van de reserves voor de jaren 2025-2028 gepresenteerd:

| Bedrag x € 1.000  | Stand<br>1-1-2025 | Verwacht<br>saldo 2024 | Toevoeging<br>2025 | Onttrekking<br>2025 | Vermindering<br>t.b.v.<br>afschrijvingen<br>2025 | Stand<br>31-12-2025 | Stand<br>31-12-2026 | Stand<br>31-12-2027 | Stand<br>31-12-2028 |
|---|-------------------|------------------------|--------------------|---------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Algemene reserve  | 12.148            | 3.595                  | -                  | 3.150               | -  | 12.592              | 12.869              | 13.051              | 13.552              |
| Afschrijving Gouwzeeschool                              | 709               | -                      | -                  | -                   | 25   | 683                 | 658                 | 633                 | 607                 |
| Afschrijving brandweerkazernes                          | 584               | -                      | -                  | -                   | 24   | 560                 | 535                 | 511                 | 487                 |
| Afschrijving nieuwbouw gemeentewerf                     | 2.811             | -                      | -                  | -                   | 122  | 2.689               | 2.566               | 2.444               | 2.322               |
| Afschrijving voorbereiding nieuwbouw De<br>Verwondering | 108               | -                      | -                  | -                   | 36   | 72                  | 36                  | -                   | -                   |
| Afschrijving voorbereiding nieuwbouw sporthal           | 600               | -                      | -                  | -                   | 150  | 450                 | 300                 | 150                 | 24                  |
| Afschrijving IV Plan                                    | 927               | -                      | -                  | -                   | 211  | 716                 | 505                 | 294                 | 105                 |
| Afschrijving kunstgrasveld SDOB ondergrond              | 111               | -                      | 136                | -                   | 17   | 230                 | 214                 | 199                 | 184                 |
| Afschrijving kunstgrasveld SDOB toplaag                 | -                 | -                      | 494                | -                   | 40   | 454                 | 402                 | 362                 | 322                 |
| Afschrijving toplagen kunstgrasvelden                   | 128               | -                      | -                  | -                   | 10   | 118                 | 105                 | 95                  | 85                  |
| Reserve sportpark Markgouw                              | 1.000             | -                      | -                  | -                   | -  | 1.000               | 1.000               | 1.000               | 1.000               |
| Reserve dekking structurele exploitatielasten           | -                 | -                      | 2.520              | 420                 | -  | 2.100               | 1.680               | 1.260               | 840                 |
| Saldo exploitatie                                       | 3.595             | -                      | 277                | 3.595               | -  | 277                 | 281                 | 601                 | 671                 |
|   | <b>22.720</b>     | <b>3.595</b>           | <b>3.427</b>       | <b>7.165</b>        | <b>636</b>                                       | <b>21.941</b>       | <b>21.153</b>       | <b>20.600</b>       | <b>20.199</b>       |

#### *Algemene reserve*

Een deel van de incidentele baten en lasten wordt aan de reserve toegevoegd respectievelijk onttrokken, zie hiervoor het overzicht Incidentele baten en lasten op pagina 92. Het begrotingssaldo na bestemming wordt ook aan de algemene reserve toegevoegd.

#### *Reserve afschrijving Gouwzeeschool*

De afschrijvingslasten worden jaarlijks uit deze reserve onttrokken.

#### *Reserve afschrijving brandweerkazernes*

De afschrijvingslasten worden jaarlijks uit deze reserve onttrokken.

#### *Reserve nieuwbouw gemeentewerf*

In december 2018 is er een reserve gevormd voor de eerste jaren van de kapitaallasten (afschrijvingsgedeelte) van de nieuwe gemeentewerf.

#### *Reserve afschrijving voorbereiding nieuwbouw De Verwondering*

In juni 2021 is een reserve gevormd voor de afschrijvingslasten van de voorbereiding voor de nieuwbouw van De Verwondering.

#### *Reserve afschrijving voorbereiding nieuwbouw sporthal*

In juni 2021 is een reserve gevormd voor de afschrijvingslasten van de voorbereiding voor de nieuwe sporthal.

#### *Reserve afschrijving IV Plan*

In juli 2022 is een reserve gevormd voor de afschrijvingslasten van het IV Plan.

#### *Reserve afschrijving kunstgrasveld SDOB ondergrond*

Deze reserve is in december 2023 gevormd voor de afschrijvingslasten van de ondergrond van het kunstgrasveld bij de voetbalvereniging in Broek in Waterland.

#### *Reserve afschrijving kunstgrasveld SDOB toplaag*

Deze reserve is in december 2023 gevormd voor de afschrijvingslasten van de toplaag van het kunstgrasveld bij de voetbalvereniging in Broek in Waterland.

#### *Reserve afschrijving toplagen kunstgrasvelden*

In juni 2024 is een reserve gevormd voor een gedeelte van de afschrijvingslasten van het vervangen van de toplagen van vier kunstgrasvelden.

#### *Reserve sportpark Markgouw*

Bij de NJN 2024 is een reserve gevormd voor aanpassingen aan het sportpark Markgouw. Onder andere voor het realiseren van een nieuw handbalveld.

#### *Reserve dekking structurele exploitatielasten*

Deze reserve wordt in deze begroting gevormd om incidentele inkomsten om te zetten in structurele inkomsten voor een periode van 6 jaar. Deze mogelijkheid is door de VNG aangedragen om actuele knelpunten op te lossen.

#### *Saldo exploitatie*

Betreft het verwachte exploitatiesaldo in het betreffende jaar.

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

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

| Bedrag x € 1.000                     | Stand<br>1-1-2025 | Toevoeging<br>2025 | Aanwending<br>2025 | Stand<br>31-12-2025 | Stand<br>1-1-2026 | Toevoeging<br>2026 | Aanwending<br>2026 | Stand<br>31-12-2026 | Stand<br>1-1-2027 | Toevoeging<br>2027 | Aanwending<br>2027 | Stand<br>31-12-2027 | Stand<br>1-1-2028 | Toevoeging<br>2028 | Aanwending<br>2028 | Stand<br>31-12-2028 |
|--------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Riolering                            | 2.969             | -                  | 270                | 2.699               | 2.699             | -                  | 274                | 2.426               | 2.426             | -                  | 274                | 2.152               | 2.152             | -                  | 274                | 1.878               |
| Afvalstoffen                         | -                 | -                  | -                  | -                   | -                 | -                  | -                  | -                   | -                 | -                  | -                  | -                   | -                 | -                  | -                  | -                   |
| Wachtgeldverplichtingen B&W          | 260               | 62                 | 19                 | 303                 | 303               | 62                 | 19                 | 346                 | 346               | 62                 | 19                 | 389                 | 389               | 62                 | 19                 | 433                 |
| Pensioenverplichtingen B&W           | 1.596             | 88                 | 88                 | 1.596               | 1.596             | 88                 | 88                 | 1.596               | 1.596             | 88                 | 88                 | 1.595               | 1.595             | 88                 | 88                 | 1.595               |
| Waterbank                            | 39                | -                  | -                  | 39                  | 39                | -                  | -                  | 39                  | 39                | -                  | -                  | 39                  | 39                | -                  | -                  | 39                  |
| Onderhoud gebouwen                   | 1.140             | -                  | -                  | 1.140               | 1.140             | -                  | -                  | 1.140               | 1.140             | -                  | -                  | 1.140               | 1.140             | -                  | -                  | 1.140               |
| Onderhoud oevers                     | 668               | -                  | -                  | 668                 | 668               | -                  | -                  | 668                 | 668               | -                  | -                  | 668                 | 668               | -                  | -                  | 668                 |
| Onderhoud wegen                      | 640               | -                  | -                  | 640                 | 640               | -                  | -                  | 640                 | 640               | -                  | -                  | 640                 | 640               | -                  | -                  | 640                 |
| Openbare openbare verlichting        | 50                | -                  | -                  | 50                  | 50                | -                  | -                  | 50                  | 50                | -                  | -                  | 50                  | 50                | -                  | -                  | 50                  |
| Baggeren binnenhaven<br>Monnickendam | 93                | 13                 | -                  | 105                 | 105               | 13                 | -                  | 118                 | 118               | 13                 | 125                | 5                   | 5                 | 13                 | -                  | 18                  |
| Buitensport                          | 83                | -                  | -                  | 83                  | 83                | -                  | -                  | 83                  | 83                | -                  | -                  | 83                  | 83                | -                  | -                  | 83                  |
| Verlofsparen                         | 75                | 25                 | -                  | 100                 | 100               | 25                 | -                  | 125                 | 125               | 25                 | -                  | 150                 | 150               | 25                 | -                  | 175                 |
| RVU                                  | 111               | -                  | -                  | 111                 | 111               | -                  | -                  | 111                 | 111               | -                  | -                  | 111                 | 111               | -                  | -                  | 111                 |
| <b>Totaal</b>                        | <b>7.723</b>      | <b>188</b>         | <b>377</b>         | <b>7.534</b>        | <b>7.534</b>      | <b>188</b>         | <b>381</b>         | <b>7.341</b>        | <b>7.341</b>      | <b>188</b>         | <b>506</b>         | <b>7.023</b>        | <b>7.023</b>      | <b>188</b>         | <b>381</b>         | <b>6.830</b>        |

### *Riolering*

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

### *Afvalstoffen*

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

### *Wachtgeldverplichtingen college*

Voorziening ter dekking van de wachtgeldverplichtingen voor burgemeester en wethouders.

### *Pensioenverplichtingen wethouders*

Voorziening ter dekking van de pensioenverplichtingen voor wethouders.

*Waterbank*

Deze voorziening is getroffen voor toekomstige natuurcompensatie.

*Onderhoud wegen*

Deze voorziening is bedoeld voor het onderhoud van wegen.

*Onderhoud gebouwen*

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

*Onderhoud openbare verlichting*

Deze voorziening is bedoeld voor het onderhoud van de openbare verlichting.

*Onderhoud oevers*

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

*Baggeren binnenhaven Monnickendam*

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

*Buitensport*

Deze voorziening is ingesteld ten behoeve van de renovatie van de sportvelden.

*Verlofsparen*

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

*RVU*

Deze voorziening is ingesteld ten behoeve van de Regeling voor Vervroegde Uittreding die met ingang van 2023, onder bepaalde voorwaarden, beschikbaar is voor medewerkers binnen de gemeente.



## 5. Financiering

Zie hiervoor paragraaf D Financiering op pagina 59-61.

## 6. Investeringskredieten

Een overzicht van de lopende en toekomstige investeringskredieten 2025-2028:

| Omschrijving lopende kredieten (bedrag x € 1.000)  | Jaar | start afschr | afschr ter-mijn | Soort activa | Bedrag krediet | Boekwaarde 01-01-2025 | Waardever-meerd. & waardever-mind. 2025 | Afschr. 2025 | Aflossing 2025 | Boekwaarde 31-12-2025 | Toegereken-de rente 2025 | Kapitaal-lasten 2025 | Kapitaal-lasten 2026 | Kapitaal-lasten 2027 | Kapitaal-lasten 2028 |
|--|------|--------------|-----------------|--------------|----------------|-----------------------|---|--------------|----------------|-----------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Programma 1. Ruimtelijk domein</b>              |      |              |                 |              | <b>67</b>      | <b>67</b>             | <b>-</b>                                | <b>7</b>     | <b>-</b>       | <b>60</b>             | <b>0</b>                 | <b>7</b>             | <b>7</b>             | <b>7</b>             | <b>7</b>             |
| Duurzaamheid brandweerkazerne Ipendam              | 2023 | 2025         | 10              | ecn          | 67             | 67                    | -                                       | 7            | -              | 60                    | 0                        | 7                    | 7                    | 7                    | 7                    |
| <b>Programma 2. Openbaar domein</b>                |      |              |                 |              | <b>5.664</b>   | <b>5.326</b>          | <b>338</b>                              | <b>486</b>   | <b>-</b>       | <b>5.178</b>          | <b>37</b>                | <b>523</b>           | <b>574</b>           | <b>572</b>           | <b>568</b>           |
| Voorbereiding bouw sporthal Marijkeveld            | 2021 | 2025         | 5               | imm          | 741            | 741                   | -                                       | 148          | -              | 593                   | 5                        | 153                  | 152                  | 151                  | 150                  |
| Aanschaf minicontainers 2022                       | 2022 | 2025         | 10              | ecn          | 71             | 71                    | -                                       | 7            | -              | 64                    | 0                        | 8                    | 8                    | 8                    | 7                    |
| Ondergrondse restafval containers 2022             | 2022 | 2025         | 10              | ecn          | 36             | 36                    | -                                       | 4            | -              | 32                    | 0                        | 4                    | 4                    | 4                    | 4                    |
| Kademuur Zereiderpad (Marken)                      | 2022 | 2025         | 40              | mn           | 275            | 275                   | -                                       | 7            | -              | 268                   | 2                        | 9                    | 9                    | 9                    | 9                    |
| Ondergrondse restafval containers 2023             | 2023 | 2025         | 10              | ecn          | 36             | 36                    | -                                       | 4            | -              | 32                    | 0                        | 4                    | 4                    | 4                    | 4                    |
| Aanleg atletiekveld 2023                           | 2023 | 2025         | 20              | ecn          | 320            | 320                   | -                                       | 16           | -              | 304                   | 2                        | 18                   | 18                   | 18                   | 18                   |
| Aanpassing afvalinzameling binnenstad Monnickendam | 2022 | 2025         | 10              | ecn          | 225            | 225                   | -                                       | 23           | -              | 202                   | 2                        | 24                   | 24                   | 24                   | 24                   |
| Aanschaf minicontainers 2024                       | 2024 | 2025         | 10              | ecn          | 76             | 76                    | -                                       | 8            | -              | 69                    | 1                        | 8                    | 8                    | 8                    | 8                    |
| Ondergrondse restafval containers 2024             | 2024 | 2025         | 10              | ecn          | 37             | 37                    | -                                       | 4            | -              | 33                    | 0                        | 4                    | 4                    | 4                    | 4                    |
| Ondergrondse wijkcontainers                        | 2024 | 2025         | 10              | ecn          | 30             | 30                    | -                                       | 3            | -              | 27                    | 0                        | 3                    | 3                    | 3                    | 3                    |
| Voertuig Vliegende keep                            | 2024 | 2025         | 7               | ecn          | 52             | 52                    | -                                       | 7            | -              | 45                    | 0                        | 8                    | 8                    | 8                    | 8                    |
| Voertuig Koppel civiel 1                           | 2024 | 2025         | 7               | ecn          | 100            | 100                   | -                                       | 14           | -              | 86                    | 1                        | 15                   | 15                   | 15                   | 15                   |
| Voertuig Koppel civiel 2                           | 2024 | 2025         | 7               | ecn          | 100            | 100                   | -                                       | 14           | -              | 86                    | 1                        | 15                   | 15                   | 15                   | 15                   |
| Voertuig Service team                              | 2024 | 2025         | 7               | ecn          | 52             | 52                    | -                                       | 7            | -              | 45                    | 0                        | 8                    | 8                    | 8                    | 8                    |
| Maaier (werktuigdrager)                            | 2024 | 2025         | 7               | ecn          | 150            | 150                   | -                                       | 21           | -              | 129                   | 1                        | 22                   | 22                   | 22                   | 22                   |
| Bus  | 2024 | 2025         | 7               | ecn          | 66             | 66                    | -                                       | 9            | -              | 57                    | 0                        | 10                   | 10                   | 10                   | 10                   |
| Ondergrondse restafval containers 2025             | 2025 | 2026         | 10              | ecn          | 38             | -                     | 38                                      | -            | -              | 38                    | -                        | -                    | 4                    | 4                    | 4                    |
| Personenauto 1                                     | 2025 | 2026         | 5               | ecn          | 33             | -                     | 33                                      | -            | -              | 33                    | -                        | -                    | 7                    | 7                    | 7                    |
| Personenauto 2                                     | 2025 | 2026         | 5               | ecn          | 33             | -                     | 33                                      | -            | -              | 33                    | -                        | -                    | 7                    | 7                    | 7                    |
| Personenauto 3                                     | 2025 | 2026         | 5               | ecn          | 33             | -                     | 33                                      | -            | -              | 33                    | -                        | -                    | 7                    | 7                    | 7                    |
| Voertuig Koppel groen 1                            | 2025 | 2026         | 7               | ecn          | 50             | -                     | 50                                      | -            | -              | 50                    | -                        | -                    | 7                    | 8                    | 8                    |
| Voertuig Koppel groen 2                            | 2025 | 2026         | 7               | ecn          | 50             | -                     | 50                                      | -            | -              | 50                    | -                        | -                    | 7                    | 8                    | 8                    |
| Voertuig Koppel groen 3                            | 2025 | 2026         | 7               | ecn          | 50             | -                     | 50                                      | -            | -              | 50                    | -                        | -                    | 7                    | 8                    | 8                    |
| Voertuig Koppel groen 4                            | 2025 | 2026         | 7               | ecn          | 50             | -                     | 50                                      | -            | -              | 50                    | -                        | -                    | 7                    | 8                    | 8                    |
| Vervanging toplaag kunstgrasveld Monnickendam      | 2024 | 2025         | 12              | ecn          | 377            | 377                   | -                                       | 31           | -              | 345                   | 3                        | 34                   | 34                   | 34                   | 33                   |
| Vervanging toplaag kunstgrasveld BiW               | 2024 | 2025         | 12              | ecn          | 353            | 353                   | -                                       | 29           | -              | 324                   | 2                        | 32                   | 32                   | 31                   | 31                   |
| Vervanging toplaag kunstgrasveld Ipendam           | 2024 | 2025         | 12              | ecn          | 358            | 358                   | -                                       | 30           | -              | 328                   | 3                        | 32                   | 32                   | 32                   | 32                   |
| Vervanging toplaag kunstgrasveld Marken            | 2024 | 2025         | 12              | ecn          | 382            | 382                   | -                                       | 32           | -              | 350                   | 3                        | 34                   | 34                   | 34                   | 34                   |
| Kademuur Beestenmarkt                              | 2024 | 2025         | 60              | ecn          | 650            | 650                   | -                                       | 11           | -              | 639                   | 5                        | 15                   | 15                   | 15                   | 15                   |
| Vervanging Wilhelminabrug                          | 2023 | 2025         | 50              | mn           | 160            | 160                   | -                                       | 3            | -              | 157                   | 1                        | 4                    | 4                    | 4                    | 4                    |
| 2e Kunstgrasveld SDOB ondergrond                   | 2024 | 2025         | 20              | ecn          | 200            | 200                   | -                                       | 10           | -              | 190                   | 1                        | 11                   | 11                   | 11                   | 11                   |
| 2e Kunstgrasveld SDOB toplaag                      | 2024 | 2025         | 10              | ecn          | 400            | 400                   | -                                       | 40           | -              | 360                   | 3                        | 43                   | 43                   | 42                   | 42                   |
| Fietspad Oudelandsdijkje                           | 2024 | 2025         | 30              | ecn          | 79             | 79                    | -                                       | 3            | -              | 77                    | 1                        | 3                    | 3                    | 3                    | 3                    |

| Omschrijving lopende kredieten (bedrag x € 1.000)  | Jaar | start<br>afschr | afschr<br>ter-<br>mijn | Soort<br>activa | Bedrag krediet | Boekwaarde 01-<br>01-2025 | Waardever-<br>meerd. &<br>waardever-<br>mind. 2025 | Afschr. 2025 | Aflossing 2025 | Boekwaarde<br>31-12-2025 | Toegereken-<br>de rente<br>2025 | Kapitaal-lasten<br>2025 | Kapitaal-lasten<br>2026 | Kapitaal-lasten<br>2027 | Kapitaal-<br>lasten 2028 |
|--|------|-----------------|------------------------|-----------------|----------------|---------------------------|--|--------------|----------------|--------------------------|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| <b>Programma 3. Sociaal domein</b>                 |      |                 |                        |                 | <b>4.252</b>   | <b>4.252</b>              | -  | <b>106</b>   | -              | <b>4.146</b>             | <b>30</b>                       | <b>136</b>              | <b>135</b>              | <b>135</b>              | <b>134</b>               |
| Nieuwbouw De Verwondering                          | 2021 | 2025            | 40                     | ecn             | 2.952          | 2.952                     | -  | 74           | -              | 2.878                    | 21                              | 94                      | 94                      | 93                      | 93                       |
| Verenigingsgebouw Galgeriet                        | 2023 | 2025            | 40                     | ecn             | 1.300          | 1.300                     | -  | 32           | -              | 1.268                    | 9                               | 42                      | 41                      | 41                      | 41                       |
| <b>Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen</b>      |      |                 |                        |                 | <b>183</b>     | <b>183</b>                | <b>73</b>  | -            | -              | <b>257</b>               | <b>1</b>                        | <b>1</b>                | <b>2</b>                | <b>2</b>                | <b>3</b>                 |
| Aandelen InWest Regio B.V.                         | 2023 |                 |                        | fin             | 183            | 183                       | 73   | -            | -              | 257                      | 1                               | 1                       | 2                       | 2                       | 3                        |
| <b>Programma 6. Overhead</b>                       |      |                 |                        |                 | <b>2.609</b>   | <b>2.060</b>              | <b>521</b>   | <b>418</b>   | -              | <b>2.164</b>             | <b>14</b>                       | <b>432</b>              | <b>537</b>              | <b>535</b>              | <b>532</b>               |
| IV Plan Optim. digit. dienstv&proc. team Samenlev  | 2022 | 2025            | 5                      | ecn             | 95             | 95                        | -  | 19           | -              | 76                       | 1                               | 20                      | 20                      | 19                      | 19                       |
| IV Plan Optim. digit. dienstv&proc team Realisatie | 2022 | 2025            | 5                      | ecn             | 85             | 85                        | -  | 17           | -              | 68                       | 1                               | 18                      | 17                      | 17                      | 17                       |
| IV Plan Optim. digit. dienstv&proc. team Bedrijfsv | 2022 | 2025            | 5                      | ecn             | 75             | 75                        | -  | 15           | -              | 60                       | 1                               | 16                      | 15                      | 15                      | 15                       |
| ICT Bedrijfsvoering                                | 2022 | 2025            | 5                      | ecn             | 213            | 186                       | -  | 43           | -              | 143                      | 1                               | 44                      | 44                      | 43                      | 43                       |
| IV ontwikkeling organisatie                        | 2023 | 2025            | 5                      | ecn             | 645            | 645                       | -  | 129          | -              | 516                      | 5                               | 134                     | 133                     | 132                     | 131                      |
| ICT ontwikkeling 2024                              | 2024 | 2025            | 5                      | ecn             | 60             | 60                        | -  | 12           | -              | 48                       | 0                               | 12                      | 12                      | 12                      | 12                       |
| Investerings Wet open overheid 2024                | 2024 | 2025            | 5                      | ecn             | 111            | 111                       | -  | 22           | -              | 89                       | 1                               | 23                      | 23                      | 23                      | 23                       |
| Investerings IV 2024                               | 2024 | 2025            | 5                      | ecn             | 725            | 725                       | -  | 145          | -              | 580                      | 5                               | 150                     | 149                     | 148                     | 147                      |
| Investerings Wet open overheid 2025                | 2025 | 2026            | 5                      | ecn             | 111            | -                         | 111  | -            | -              | 111                      | -                               | -                       | 23                      | 23                      | 23                       |
| Investerings IV 2025                               | 2025 | 2026            | 5                      | ecn             | 350            | -                         | 350  | -            | -              | 350                      | -                               | -                       | 72                      | 73                      | 73                       |
| ICT ontwikkeling 2025                              | 2025 | 2026            | 5                      | ecn             | 60             | -                         | 60   | -            | -              | 60                       | -                               | -                       | 12                      | 13                      | 12                       |
| Wet open Overheid                                  | 2023 | 2025            | 5                      | ecn             | 79             | 79                        | -  | 16           | -              | 63                       | 1                               | 16                      | 16                      | 16                      | 16                       |
| <b>Totaal van de lopende kredieten</b>             |      |                 |                        |                 | <b>12.775</b>  | <b>11.888</b>             | <b>932</b>   | <b>1.016</b> | -              | <b>11.804</b>            | <b>83</b>                       | <b>1.099</b>            | <b>1.255</b>            | <b>1.251</b>            | <b>1.243</b>             |

| Omschrijving toekomstige kredieten<br>(bedrag x € 1.000) | start<br>afschr | afschr<br>ter-mijn | Soort<br>activa | Bedrag krediet | Boekwaarde 01-<br>01-2025 | Waardever-<br>meerd. &<br>waardever-<br>mind. 2025 | Afschr. 2025 | Boekwaarde 31-<br>12-2025 | Toegereken- de<br>rente 2025 | Kapitaallasten<br>2025 | Kapitaallasten<br>2026 | Kapitaallasten<br>2027 | Kapitaallasten<br>2028 |
|--|-----------------|--------------------|-----------------|----------------|---------------------------|--|--------------|---------------------------|------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Programma 2. Openbaar domein</b>                      |                 |                    |                 | <b>21.200</b>  | -                         | -  | -            | -                         | -                            | -                      | -                      | <b>82</b>              | <b>93</b>              |
| Bouw sporthal Marijkeveld                                | 2029            | 40                 | ecn             | 19.046         | -                         | -  | -            | -                         | -                            | -                      | -                      | -                      | -                      |
| Aanschaf opslag containers                               | 2028            | 10                 | ecn             | 100            | -                         | -  | -            | -                         | -                            | -                      | -                      | -                      | 11                     |
| Duurzaamheid sporthal Marijkeveld                        | 2029            | 40                 | ecn             | 1.498          | -                         | -  | -            | -                         | -                            | -                      | -                      | -                      | -                      |
| Maaier Torro   | 2027            | 7                  | ecn             | 122            | -                         | -  | -            | -                         | -                            | -                      | -                      | 18                     | 18                     |
| Veegwagen  | 2027            | 7                  | ecn             | 189            | -                         | -  | -            | -                         | -                            | -                      | -                      | 28                     | 28                     |
| Tractor  | 2027            | 7                  | ecn             | 66             | -                         | -  | -            | -                         | -                            | -                      | -                      | 10                     | 10                     |
| Voertuig Koppelbomen                                     | 2027            | 7                  | ecn             | 179            | -                         | -  | -            | -                         | -                            | -                      | -                      | 26                     | 27                     |
| <b>Programma 3. Sociaal domein</b>                       |                 |                    |                 | <b>5.000</b>   | -                         | -  | -            | -                         | -                            | -                      | -                      | -                      | <b>160</b>             |
| Nieuwbouw De Rietlanden                                  | 2028            | 40                 | ecn             | 5.000          | -                         | -  | -            | -                         | -                            | -                      | -                      | -                      | 160                    |
| <b>Programma 6. Overhead</b>                             |                 |                    |                 | <b>113</b>     | -                         | -  | -            | -                         | -                            | -                      | -                      | <b>23</b>              | <b>23</b>              |
| Investerings Wet open overheid 2026                      | 2027            | 5                  | ecn             | 113            | -                         | -  | -            | -                         | -                            | -                      | -                      | 23                     | 23                     |
| <b>Totaal van de toekomstige kredieten</b>               |                 |                    |                 | <b>26.313</b>  | -                         | -  | -            | -                         | -                            | -                      | -                      | <b>105</b>             | <b>277</b>             |

Onderstaand overzicht geeft inzicht in de kapitaallasten die de komende jaren vrijvallen, doordat desbetreffende investeringen op dat moment volledig zijn afgeschreven.

| Omschrijving activum                               | Jaar eerste investering | Laatste jaar afschrijving | Vrijval 2025<br>(x € 1.000) | Vrijval 2026<br>(x € 1.000) | Vrijval 2027<br>(x € 1.000) | Vrijval 2028<br>(x € 1.000) | Vrijval 2029<br>(x € 1.000) |
|--|-------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| ICT ontwikkeling 2020                              | 2020                    | 2025                      | 43                          |                             |                             |                             |                             |
| Projectmanagement ondersteuning 2020               | 2020                    | 2025                      | 42                          |                             |                             |                             |                             |
| Serverapparatuur                                   | 2020                    | 2025                      | 56                          |                             |                             |                             |                             |
| Vervanging kozijnen J.F.Kennedyschool              | 2005                    | 2025                      | 141                         |                             |                             |                             |                             |
| ICT ontwikkeling 2021                              | 2021                    | 2026                      |                             | 17                          |                             |                             |                             |
| Ondergrondse containers 't Spil                    | 2015                    | 2026                      |                             | 27                          |                             |                             |                             |
| Projectmanagement ondersteuning 2021               | 2021                    | 2026                      |                             | 7                           |                             |                             |                             |
| Voorbereiding nieuwbouw De Verwondering            | 2020                    | 2026                      |                             | 57                          |                             |                             |                             |
| Aanschaf tractiemiddelen 2022 Opel Vivaro VSG-33-J | 2022                    | 2027                      |                             |                             | 11                          |                             |                             |
| Aanschaf tractiemiddelen 2022 VW Crafter VSX-06-Z  | 2022                    | 2027                      |                             |                             | 16                          |                             |                             |
| Aanschaf tractiemiddelen 2022 trekker TPH-93-H     | 2022                    | 2027                      |                             |                             | 14                          |                             |                             |
| Buitendienst (Aanschaf materieel Groendienst)      | 2017                    | 2027                      |                             |                             | 702                         |                             |                             |
| ICT Bedrijfsvoering                                | 2022                    | 2027                      |                             |                             | 44                          |                             |                             |
| ICT ontwikkeling 2022                              | 2022                    | 2027                      |                             |                             | 17                          |                             |                             |
| IV Plan Optim. digit. dienstv&proc. team Ruimte    | 2022                    | 2027                      |                             |                             | 21                          |                             |                             |
| IV Plan Upgrade naar recente Oracle omgeving       | 2022                    | 2027                      |                             |                             | 8                           |                             |                             |
| Minicontainers                                     | 2017                    | 2027                      |                             |                             | 101                         |                             |                             |
| Ondergrondse wijkcontainers 2017                   | 2017                    | 2027                      |                             |                             | 100                         |                             |                             |
| Openbare ruimte Gouwzeeschool                      | 2012                    | 2027                      |                             |                             | 206                         |                             |                             |
| Parkeer-/verkeersmaatregelen Marken                | 2009                    | 2027                      |                             |                             | 606                         |                             |                             |
| Bibliotheek, overname 2013                         | 2013                    | 2028                      |                             |                             |                             | 249                         |                             |
| GRP,drukriolering 2012                             | 2013                    | 2028                      |                             |                             |                             | 59                          |                             |
| GRP,gemalen 2012                                   | 2012                    | 2028                      |                             |                             |                             | 22                          |                             |
| Gebruiksvoorzieningen De Binnendijkschool          | 2004                    | 2028                      |                             |                             |                             | 2                           |                             |
| Gebruiksvoorzieningen J.F.Kennedyschool            | 2004                    | 2028                      |                             |                             |                             | 13                          |                             |
| Gebruiksvoorzieningen W de Zwijgerschool           | 2004                    | 2028                      |                             |                             |                             | 13                          |                             |
| Gebruiksvoorzieningen school De Fuut               | 2004                    | 2028                      |                             |                             |                             | 21                          |                             |
| Gebruiksvoorzieningen school De Havenridders       | 2004                    | 2028                      |                             |                             |                             | 14                          |                             |
| Gebruiksvoorzieningen school De Overhaal           | 2004                    | 2028                      |                             |                             |                             | 7                           |                             |
| Gebruiksvoorzieningen school De Rietlanden         | 2004                    | 2028                      |                             |                             |                             | 11                          |                             |
| ICT ontwikkeling 2023                              | 2023                    | 2028                      |                             |                             |                             | 7                           |                             |
| Ondergrondse wijkcontainers 2018                   | 2018                    | 2028                      |                             |                             |                             | 88                          |                             |
| Vervanging speeltoestellen (2009)                  | 2012                    | 2028                      |                             |                             |                             | 55                          |                             |
| Duurzaamheid gemeentehuis Pierebaan                | 2019                    | 2029                      |                             |                             |                             |                             | 7                           |
| Stichtingskosten sportzaal Marijkestraat           | 1970                    | 2029                      |                             |                             |                             |                             | 26                          |
| Verbouw parkeerhok Marken                          | 2005                    | 2029                      |                             |                             |                             |                             | 23                          |
| <b>Totaal</b>                                      |                         |                           | <b>282</b>                  | <b>109</b>                  | <b>1.847</b>                | <b>560</b>                  | <b>57</b>                   |

## 7. Verplichtingen jaarlijks terugkerende arbeidskosten

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

### III. Bijlagen



# 1. Uitvoeringsinformatie 2025-2028

Hieronder wordt de uitvoeringsinformatie van de begroting 2025 en de meerjarenraming voor de drie daarop volgende jaren gepresenteerd.

| Programmaonderdeel |                                | Taakvelden |                                      | Begroting 2025 |              |                | Meerjarenraming |                |                |
|--------------------|--------------------------------|------------|--------------------------------------|----------------|--------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| Nr.                | Omschrijving                   | Nr.        | Omschrijving                         | Lasten         | Baten        | Saldo          | Saldo 2026      | Saldo 2027     | Saldo 2028     |
| <b>1.</b>          | <b>Ruimtelijk domein</b>       |            |                                      | <b>6.031</b>   | <b>1.688</b> | <b>- 4.344</b> | <b>- 4.244</b>  | <b>- 4.066</b> | <b>- 4.066</b> |
| 1.01               | Veiligheid                     |            |                                      | 2.927          | 34           | - 2.893        | - 2.802         | - 2.801        | - 2.801        |
|                    |                                | 1.1        | Crisisbeheersing en brandweer        | 2.145          | -            | - 2.145        | - 2.056         | - 2.055        | - 2.055        |
|                    |                                | 1.2        | Openbare orde en veiligheid          | 782            | 34           | - 748          | - 747           | - 746          | - 746          |
| 1.02               | Economie en toerisme           |            |                                      | 295            | 32           | - 263          | - 261           | - 258          | - 258          |
|                    |                                | 3.1        | Economische ontwikkeling             | 54             | -            | - 54           | - 54            | - 54           | - 54           |
|                    |                                | 3.2        | Fysieke bedrijfsinfrastructuur       | 0              | -            | - 0            | - 0             | - 0            | - 0            |
|                    |                                | 3.3        | Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen | 19             | 29           | 10             | 12              | 15             | 15             |
|                    |                                | 3.41       | Economische promotie algemeen        | 221            | 3            | - 218          | - 218           | - 218          | - 218          |
| 1.03               | Ruimtelijke ordening en wonen  |            |                                      | 2.809          | 1.622        | - 1.187        | - 1.181         | - 1.007        | - 1.007        |
|                    |                                | 0.3        | Beheer overige gebouwen en gronden   | 186            | 259          | 74             | 74              | 74             | 74             |
|                    |                                | 8.1        | Ruimte en leefomgeving               | 863            | 52           | - 811          | - 811           | - 630          | - 630          |
|                    |                                | 8.3        | Wonen en bouwen                      | 1.760          | 1.310        | - 450          | - 444           | - 451          | - 451          |
| <b>2.</b>          | <b>Openbaar domein</b>         |            |                                      | <b>12.377</b>  | <b>5.652</b> | <b>- 6.725</b> | <b>- 6.286</b>  | <b>- 6.335</b> | <b>- 6.179</b> |
| 2.01               | Verkeer, vervoer en waterstaat |            |                                      | 4.157          | 666          | - 3.491        | - 3.456         | - 3.465        | - 3.395        |
|                    |                                | 2.1        | Verkeer en vervoer                   | 3.314          | 108          | - 3.206        | - 3.196         | - 3.229        | - 3.160        |
|                    |                                | 2.2        | Parkeren                             | 229            | 136          | - 92           | - 92            | - 92           | - 92           |
|                    |                                | 2.3        | Recreatieve havens                   | 146            | 149          | 3              | 4               | 6              | 6              |
|                    |                                | 2.4        | Economische havens en waterwegen     | 307            | 5            | - 303          | - 303           | - 302          | - 302          |
|                    |                                | 2.5        | Openbaar vervoer                     | 6              | -            | - 6            | - 6             | - 6            | - 6            |
|                    |                                | 7.5        | Begraafplaatsen en crematoria        | 155            | 269          | 114            | 136             | 159            | 159            |

| Programmaonderdeel |                             | Taakvelden |  | Begroting 2025 |              |                 | Meerjarenraming |                 |                 |
|--------------------|-----------------------------|------------|--|----------------|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Nr.                | Omschrijving                | Nr.        | Omschrijving   | Lasten         | Baten        | Saldo           | Saldo 2026      | Saldo 2027      | Saldo 2028      |
| 2.02               | Sport, cultuur en recreatie |            |  | 3.789          | 431          | - 3.358         | - 3.395         | - 3.433         | - 3.412         |
|                    |                             | 5.1        | Sportbeleid en activering                                    | 342            | 55           | - 287           | - 287           | - 287           | - 287           |
|                    |                             | 5.2        | Sportaccommodaties   | 1.205          | 276          | - 928           | - 927           | - 925           | - 924           |
|                    |                             | 5.3        | Cultuurpresentaties, cultuurproductie en cultuurparticipatie | 162            | -            | - 162           | - 162           | - 162           | - 162           |
|                    |                             | 5.4        | Musea  | 16             | -            | - 16            | - 16            | - 16            | - 16            |
|                    |                             | 5.5        | Cultureel erfgoed  | 132            | 11           | - 121           | - 121           | - 121           | - 121           |
|                    |                             | 5.6        | Media  | 292            | 41           | - 251           | - 251           | - 251           | - 251           |
|                    |                             | 5.7        | Openbaar groen en (openlucht) recreatie                      | 1.641          | 48           | - 1.593         | - 1.631         | - 1.671         | - 1.652         |
| 2.03               | Milieu                      |            |  | 4.430          | 4.555        | 125             | 565             | 564             | 629             |
|                    |                             | 7.2        | Riolering  | 1.120          | 1.626        | 506             | 510             | 509             | 515             |
|                    |                             | 7.3        | Afval  | 2.180          | 2.498        | 318             | 675             | 680             | 743             |
|                    |                             | 7.4        | Milieubeheer   | 1.131          | 431          | - 700           | - 620           | - 625           | - 630           |
| <b>3.</b>          | <b>Sociaal domein</b>       |            |  | <b>21.376</b>  | <b>4.181</b> | <b>- 17.195</b> | <b>- 16.149</b> | <b>- 16.214</b> | <b>- 16.364</b> |
| 3.01               | Onderwijs                   |            |  | 1.758          | 119          | - 1.639         | - 1.625         | - 1.621         | - 1.740         |
|                    |                             | 4.1        | Openbaar basisonderwijs                                      | 29             | -            | - 29            | - 29            | - 29            | - 29            |
|                    |                             | 4.2        | Onderwijshuisvesting   | 1.037          | 78           | - 959           | - 946           | - 941           | - 1.060         |
|                    |                             | 4.3        | Onderwijsbeleid en leerlingzaken                             | 692            | 41           | - 651           | - 651           | - 651           | - 651           |
| 3.02               | Sociale voorzieningen       |            |  | 18.419         | 3.938        | - 14.481        | - 13.438        | - 13.477        | - 13.476        |
|                    |                             | 6.1        | Samenkracht en burgerparticipatie                            | 1.312          | 641          | - 671           | - 675           | - 674           | - 673           |
|                    |                             | 6.21       | Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Wmo                      | 399            | 36           | - 364           | - 363           | - 363           | - 363           |
|                    |                             | 6.22       | Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd                    | 1.227          | -            | - 1.227         | - 1.227         | - 1.227         | - 1.227         |
|                    |                             | 6.3        | Inkomensregelingen   | 3.916          | 2.830        | - 1.085         | - 1.085         | - 1.085         | - 1.085         |
|                    |                             | 6.4        | Begeleide participatie                                       | 1.422          | 356          | - 1.066         | - 1.066         | - 1.066         | - 1.066         |
|                    |                             | 6.60       | Hulpmiddelen en diensten (Wmo)                               | 603            | -            | - 603           | - 603           | - 603           | - 603           |
|                    |                             | 6.711      | Hulp bij het huishouden (Wmo)                                | 2.073          | 75           | - 1.998         | - 1.823         | - 1.823         | - 1.823         |
|                    |                             | 6.712      | Begeleiding (Wmo)  | 1.095          | -            | - 1.095         | - 1.095         | - 1.095         | - 1.095         |
|                    |                             | 6.713      | Dagbesteding (Wmo)   | 607            | -            | - 607           | - 607           | - 607           | - 607           |
|                    |                             | 6.714      | Overige maatwerkarrangementen (Wmo)                          | 17             | -            | - 17            | - 17            | - 17            | - 17            |
|                    |                             | 6.751      | Jeugdhulp ambulant lokaal                                    | 430            | -            | - 430           | - 430           | - 430           | - 430           |
|                    |                             | 6.752      | Jeugdhulp ambulant regionaal                                 | 3.511          | -            | - 3.511         | - 2.699         | - 2.771         | - 2.771         |
|                    |                             | 6.761      | Jeugdhulp met verblijf lokaal                                | 13             | -            | - 13            | - 13            | - 13            | - 13            |
|                    |                             | 6.762      | Jeugdhulp met verblijf regionaal                             | 842            | -            | - 842           | - 842           | - 842           | - 842           |
|                    |                             | 6.763      | Jeugdhulp met verblijf landelijk                             | 52             | -            | - 52            | - 52            | - 52            | - 52            |
|                    |                             | 6.791      | PGB Wmo  | 244            | -            | - 244           | - 244           | - 244           | - 244           |
|                    |                             | 6.792      | PGB Jeugd  | 168            | -            | - 168           | - 107           | - 76            | - 76            |
|                    |                             | 6.821      | Jeugdbescherming   | 336            | -            | - 336           | - 336           | - 336           | - 336           |
|                    |                             | 6.91       | Coördinatie en beleid Wmo                                    | 35             | -            | - 35            | - 35            | - 35            | - 35            |
|                    |                             | 6.92       | Coördinatie en beleid Jeugd                                  | 120            | -            | - 120           | - 120           | - 120           | - 120           |
| 3.03               | Volksgezondheid             | 7.1        | Volksgezondheid  | 1.199          | 125          | - 1.075         | - 1.087         | - 1.116         | - 1.148         |

| Programmaonderdeel |  | Taakvelden |   | Begroting 2025 |               |                | Meerjarenraming |                |                |
|--------------------|--|------------|---|----------------|---------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| Nr.                | Omschrijving   | Nr.        | Omschrijving  | Lasten         | Baten         | Saldo          | Saldo 2026      | Saldo 2027     | Saldo 2028     |
| <b>4.</b>          | <b>Bestuur</b>   |            |   | <b>2.602</b>   | <b>375</b>    | <b>- 2.228</b> | <b>- 2.211</b>  | <b>- 2.214</b> | <b>- 2.214</b> |
| 4.01               | Bestuur  | 0.1        | Bestuur   | 2.602          | 375           | - 2.228        | - 2.211         | - 2.214        | - 2.214        |
|                    |  | 0.2        | Burgerzaken   | 1.520          | -             | - 1.520        | - 1.511         | - 1.511        | - 1.511        |
|                    |  |            |   | 1.082          | 375           | - 707          | - 700           | - 703          | - 703          |
| <b>5.</b>          | <b>Algemene dekkingsmiddelen</b>                       |            |   | <b>333</b>     | <b>39.290</b> | <b>38.957</b>  | <b>37.397</b>   | <b>37.608</b>  | <b>37.682</b>  |
| 5.01               | Dividend   | 0.51       | Treasury/dividend                                       | 4              | 220           | 216            | 215             | 215            | 214            |
| 5.02               | Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is |            |   | 366            | 6.230         | 5.864          | 5.864           | 5.864          | 5.864          |
|                    |  | 0.61       | OZB woningen  | 270            | 3.816         | 3.546          | 3.546           | 3.546          | 3.546          |
|                    |  | 0.62       | OZB niet-woningen                                       | 72             | 969           | 898            | 898             | 898            | 898            |
|                    |  | 0.63       | Parkeerbelasting  | 2              | 427           | 425            | 425             | 425            | 425            |
|                    |  | 0.64       | Belastingen overig                                      | 16             | 152           | 136            | 136             | 136            | 136            |
|                    |  | 3.42       | Economische promotie forensenbelastingen                | 3              | 34            | 31             | 31              | 31             | 31             |
|                    |  | 3.43       | Economische promotie toeristenbelasting                 | 4              | 832           | 828            | 828             | 828            | 828            |
| 5.03               | Algemene uitkering                                     | 0.7        | Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds | -              | 32.697        | 32.697         | 31.114          | 31.418         | 31.717         |
| 5.04               | Saldo van financieringsfunctie                         | 0.52       | Treasury/financiering                                   | 316            | 143           | - 173          | - 137           | - 214          | - 453          |
| 5.05               | Overige algemene dekkingsmiddelen                      | 0.53       | Overige algemene dekkingsmiddelen                       | - 353          | -             | 353            | 340             | 324            | 340            |
| <b>6.</b>          | <b>Overhead</b>  |            |   | <b>9.253</b>   | <b>57</b>     | <b>- 9.196</b> | <b>- 9.231</b>  | <b>- 9.284</b> | <b>- 9.228</b> |
| 6.01               | Overhead   | 0.4        | Overhead  | 9.253          | 57            | - 9.196        | - 9.231         | - 9.284        | - 9.228        |
| <b>7.</b>          | <b>Vennootschapsbelasting</b>                          |            |   | <b>3</b>       | <b>-</b>      | <b>- 3</b>     | <b>- 3</b>      | <b>- 3</b>     | <b>- 3</b>     |
| 7.01               | Vennootschapsbelasting                                 | 0.9        | Vennootschapsbelasting (VpB)                            | 3              | -             | - 3            | - 3             | - 3            | - 3            |

| Programmaonderdeel |  | Taakvelden |  | Begroting 2025 |               |              | Meerjarenraming |              |              |
|--------------------|--|------------|--|----------------|---------------|--------------|-----------------|--------------|--------------|
| Nr.                | Omschrijving   | Nr.        | Omschrijving   | Lasten         | Baten         | Saldo        | Saldo 2026      | Saldo 2027   | Saldo 2028   |
| <b>8.</b>          | <b>Onvoorzien</b>  |            |  | <b>50</b>      | <b>-</b>      | <b>- 50</b>  | <b>- 50</b>     | <b>- 50</b>  | <b>- 50</b>  |
| 8.01               | Onvoorzien   | 0.8        | Overige baten en lasten  | 50             | -             | - 50         | - 50            | - 50         | - 50         |
|                    | <b>Totaal saldo van baten en lasten</b>                  |            |  | <b>52.025</b>  | <b>51.243</b> | <b>- 782</b> | <b>- 778</b>    | <b>- 558</b> | <b>- 421</b> |
| <b>9.</b>          | <b>Reserves</b>  |            |  | <b>630</b>     | <b>1.689</b>  | <b>1.059</b> | <b>1.059</b>    | <b>1.159</b> | <b>1.092</b> |
|                    | Reserves   |            |  | 630            | 1.689         | 1.059        | 1.059           | 1.159        | 1.092        |
| 0.101              | Mutaties algemene reserve                                | 0.101      | Mutaties algemene reserve  | -              | 630           | 630          | -               | 100          | 100          |
| 0.102              | Mutaties reserve kapitaallasten gebouwen                 | 0.102      | Mutaties reserve kapitaallasten gebouwen                           | -              | 50            | 50           | 50              | 50           | 50           |
| 0.108              | Mutaties reserve afschrijvingen gemeentewerf             | 0.108      | Mutaties reserve afschrijvingen gemeentewerf                       | -              | 122           | 122          | 122             | 122          | 122          |
| 0.112              | Mutaties reserve nieuwbouw de Verwondering               | 0.112      | Mutaties reserve afschrijving voorbereiding nieuwbouw Verwondering | -              | 36            | 36           | 36              | 36           | -            |
| 0.113              | Mutaties reserve nieuwbouw sporthal                      | 0.113      | Mutaties reserve afschrijving voorbereiding nieuwbouw              | -              | 148           | 148          | 148             | 148          | 148          |
| 0.114              | Mutaties reserve kapitaallasten ICT                      | 0.114      | Mutaties reserve kapitaallasten ICT                                | -              | 220           | 220          | 220             | 220          | 189          |
| 0.121              | Mutaties reserve kapitaallasten 2e SDOB veld             | 0.121      | Mutaties reserve kapitaallasten 2e SDOB veld                       | 630            | 50            | - 580        | 50              | 50           | 50           |
| 0.123              | Mutaties reserve kapitaallasten toplagen kunstgrasvelden | 0.123      | Mutaties reserve kapitaallasten toplagen kunstgrasvelden           | -              | 13            | 13           | 13              | 13           | 13           |
| 0.125              | Mutaties reserve dekking structurele exploitatiekosten   | 0.125      | Mutaties reserve dekking structurele exploitatiekosten             | -              | 420           | 420          | 420             | 420          | 420          |
|                    | <b>Geraamd resultaat</b>                                 |            |  | <b>52.656</b>  | <b>52.933</b> | <b>277</b>   | <b>281</b>      | <b>601</b>   | <b>671</b>   |

## 2. Overzicht van baten en lasten per taakveld

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

| Taakvelden |   | Begroting 2025 |        |         | Meerjarenraming |            |            |
|------------|---|----------------|--------|---------|-----------------|------------|------------|
| Nr.        | Omschrijving  | Lasten         | Baten  | Saldo   | Saldo 2026      | Saldo 2027 | Saldo 2028 |
| <b>0.</b>  | <b>Bestuur en ondersteuning</b>                         |                |        |         |                 |            |            |
| 0.1        | Bestuur   | 1.520          | -      | - 1.520 | - 1.511         | - 1.511    | - 1.511    |
| 0.2        | Burgerzaken   | 1.082          | 375    | - 707   | - 700           | - 703      | - 703      |
| 0.3        | Beheer overige gebouwen en gronden                      | 186            | 259    | 74      | 74              | 74         | 74         |
| 0.4        | Overhead  | 9.253          | 57     | - 9.196 | - 9.231         | - 9.284    | - 9.228    |
| 0.5        | Treasury  | - 33           | 363    | 396     | 418             | 325        | 101        |
| 0.61       | OZB woningen  | 270            | 3.816  | 3.546   | 3.546           | 3.546      | 3.546      |
| 0.62       | OZB niet-woningen                                       | 72             | 969    | 898     | 898             | 898        | 898        |
| 0.63       | Parkeerbelasting  | 2              | 427    | 425     | 425             | 425        | 425        |
| 0.64       | Belastingen overig                                      | 16             | 152    | 136     | 136             | 136        | 136        |
| 0.7        | Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds | -              | 32.697 | 32.697  | 31.114          | 31.418     | 31.717     |
| 0.8        | Overige baten en lasten                                 | 50             | -      | - 50    | - 50            | - 50       | - 50       |
| 0.9        | Vennootschapsbelasting (VpB)                            | 3              | -      | - 3     | - 3             | - 3        | - 3        |
| 0.10       | Mutaties reserve  | 630            | 1.689  | 1.059   | 1.059           | 1.159      | 1.092      |
| 0.11       | Resultaat van de rekening van baten en lasten           | 277            | -      | - 277   | 281             | 601        | 671        |
| <b>1.</b>  | <b>Veiligheid</b>                                       |                |        |         |                 |            |            |
| 1.1        | Crisisbeheersing en brandweer                           | 2.145          | -      | - 2.145 | - 2.056         | - 2.055    | - 2.055    |
| 1.2        | Openbare orde en veiligheid                             | 782            | 34     | - 748   | - 747           | - 746      | - 746      |
| <b>2.</b>  | <b>Verkeer, vervoer en waterstaat</b>                   |                |        |         |                 |            |            |
| 2.1        | Verkeer en vervoer                                      | 3.314          | 108    | - 3.206 | - 3.196         | - 3.229    | - 3.160    |
| 2.2        | Parkeren  | 229            | 136    | - 92    | - 92            | - 92       | - 92       |
| 2.3        | Recreatieve havens                                      | 146            | 149    | 3       | 4               | 6          | 6          |
| 2.4        | Economische havens en waterwegen                        | 307            | 5      | - 303   | - 303           | - 302      | - 302      |
| 2.5        | Openbaar vervoer  | 6              | -      | - 6     | - 6             | - 6        | - 6        |
| <b>3.</b>  | <b>Economie</b>   |                |        |         |                 |            |            |
| 3.1        | Economische ontwikkeling                                | 54             | -      | - 54    | - 54            | - 54       | - 54       |
| 3.2        | Fysieke bedrijfsinfrastructuur                          | 0              | -      | - 0     | - 0             | - 0        | - 0        |
| 3.3        | Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen                    | 19             | 29     | 10      | 12              | 15         | 15         |
| 3.4        | Economische promotie                                    | 228            | 869    | 641     | 641             | 641        | 641        |

| Taakvelden |  | Begroting 2025 |       |         | Meerjarenraming |            |            |
|------------|--|----------------|-------|---------|-----------------|------------|------------|
| Nr.        | Omschrijving   | Lasten         | Baten | Saldo   | Saldo 2026      | Saldo 2027 | Saldo 2028 |
| <b>4.</b>  | <b>Onderwijs</b>   |                |       |         |                 |            |            |
| 4.1        | Openbaar basisonderwijs                                      | 29             | -     | - 29    | - 29            | - 29       | - 29       |
| 4.2        | Onderwijshuisvesting   | 1.037          | 78    | - 959   | - 946           | - 941      | - 1.060    |
| 4.3        | Onderwijsbeleid en leerlingzaken                             | 692            | 41    | - 651   | - 651           | - 651      | - 651      |
| <b>5.</b>  | <b>Sport, cultuur en recreatie</b>                           |                |       |         |                 |            |            |
| 5.1        | Sportbeleid en activering                                    | 342            | 55    | - 287   | - 287           | - 287      | - 287      |
| 5.2        | Sportaccommodaties   | 1.205          | 276   | - 928   | - 927           | - 925      | - 924      |
| 5.3        | Cultuurpresentaties, cultuurproductie en cultuurparticipatie | 162            | -     | - 162   | - 162           | - 162      | - 162      |
| 5.4        | Musea  | 16             | -     | - 16    | - 16            | - 16       | - 16       |
| 5.5        | Cultureel erfgoed  | 132            | 11    | - 121   | - 121           | - 121      | - 121      |
| 5.6        | Media  | 292            | 41    | - 251   | - 251           | - 251      | - 251      |
| 5.7        | Openbaar groen en (openlucht) recreatie                      | 1.641          | 48    | - 1.593 | - 1.631         | - 1.671    | - 1.652    |
| <b>6.</b>  | <b>Sociaal domein</b>  |                |       |         |                 |            |            |
| 6.1        | Samenkracht en burgerparticipatie                            | 1.312          | 641   | - 671   | - 675           | - 674      | - 673      |
| 6.21       | Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Wmo                      | 399            | 36    | - 364   | - 363           | - 363      | - 363      |
| 6.22       | Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd                    | 1.227          | -     | - 1.227 | - 1.227         | - 1.227    | - 1.227    |
| 6.3        | Inkomensregelingen   | 3.916          | 2.830 | - 1.085 | - 1.085         | - 1.085    | - 1.085    |
| 6.4        | Begeleide participatie                                       | 1.422          | 356   | - 1.066 | - 1.066         | - 1.066    | - 1.066    |
| 6.60       | Hulpmiddelen en diensten (Wmo)                               | 603            | -     | - 603   | - 603           | - 603      | - 603      |
| 6.711      | Hulp bij het huishouden (Wmo)                                | 2.073          | 75    | - 1.998 | - 1.823         | - 1.823    | - 1.823    |
| 6.712      | Begeleiding (Wmo)  | 1.095          | -     | - 1.095 | - 1.095         | - 1.095    | - 1.095    |
| 6.713      | Dagbesteding (Wmo)   | 607            | -     | - 607   | - 607           | - 607      | - 607      |
| 6.714      | Overige maatwerkarrangementen (Wmo)                          | 17             | -     | - 17    | - 17            | - 17       | - 17       |
| 6.751      | Jeugdhulp ambulante lokaal                                   | 430            | -     | - 430   | - 430           | - 430      | - 430      |
| 6.752      | Jeugdhulp ambulante regionaal                                | 3.511          | -     | - 3.511 | - 2.699         | - 2.771    | - 2.771    |
| 6.761      | Jeugdhulp met verblijf lokaal                                | 13             | -     | - 13    | - 13            | - 13       | - 13       |
| 6.762      | Jeugdhulp met verblijf regionaal                             | 842            | -     | - 842   | - 842           | - 842      | - 842      |
| 6.763      | Jeugdhulp met verblijf landelijk                             | 52             | -     | - 52    | - 52            | - 52       | - 52       |
| 6.791      | PGB Wmo  | 244            | -     | - 244   | - 244           | - 244      | - 244      |
| 6.792      | PGB Jeugd  | 168            | -     | - 168   | - 107           | - 76       | - 76       |
| 6.821      | Jeugdbescherming   | 336            | -     | - 336   | - 336           | - 336      | - 336      |
| 6.91       | Coördinatie en beleid Wmo                                    | 35             | -     | - 35    | - 35            | - 35       | - 35       |
| 6.92       | Coördinatie en beleid Jeugd                                  | 120            | -     | - 120   | - 120           | - 120      | - 120      |

| Taakvelden |   | Begroting 2025 |       |         | Meerjarenraming |            |            |
|------------|---|----------------|-------|---------|-----------------|------------|------------|
| Nr.        | Omschrijving  | Lasten         | Baten | Saldo   | Saldo 2026      | Saldo 2027 | Saldo 2028 |
| <b>7.</b>  | <b>Volksgezondheid en milieu</b>  |                |       |         |                 |            |            |
| 7.1        | Volksgezondheid   | 1.199          | 125   | - 1.075 | - 1.087         | - 1.116    | - 1.148    |
| 7.2        | Riolering   | 1.120          | 1.626 | 506     | 510             | 509        | 515        |
| 7.3        | Afval   | 2.180          | 2.498 | 318     | 675             | 680        | 743        |
| 7.4        | Milieubeheer  | 1.131          | 431   | - 700   | - 620           | - 625      | - 630      |
| 7.5        | Begraafplaatsen en crematoria   | 155            | 269   | 114     | 136             | 159        | 159        |
| <b>8.</b>  | <b>Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing</b> |                |       |         |                 |            |            |
| 8.1        | Ruimte en leefomgeving  | 863            | 52    | - 811   | - 811           | - 630      | - 630      |
| 8.3        | Wonen en bouwen   | 1.760          | 1.310 | - 450   | - 444           | - 451      | - 451      |

### 3. Afkortingenlijst

|            |  |
|------------|--|
| AP         | Autoriteit Persoonsgegevens                            |
| Asv        | Algemene subsidieverordening                           |
| Asv        | Algemene subsidieverordening                           |
| Awb        | Wet versterking waarborgfunctie                        |
| BBV        | Besluit Begroting en Verantwoording                    |
| BRP        | Basis Registratie Personen                             |
| BTLH       | Bureau Toerisme Laag Holland                           |
| EMU        | Economische en Monetaire Unie                          |
| ENSI-audit | Eenduidige Normatiek Single Information Audit          |
| EPvE       | Esthetisch Programma van Eisen                         |
| GALA       | Gezond en Actief Leven Akkoord                         |
| GHOR       | Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio    |
| GR         | Gemeenschappelijke Regeling                            |
| HVC        | Huisvuilcentrale                                       |
| IBT        | Interbestuurlijk toezicht                              |
| IZA        | Integraal Zorg Akkoord                                 |
| JOGG       | Jongeren op Gezond Gewicht                             |
| KRK        | Kader Ruimtelijke Kwaliteit                            |
| MABZ       | Meld en Adviespunt Bijzondere Zorg                     |
| MKB        | Midden- en kleinbedrijf                                |
| MRA        | Metropool Regio Amsterdam                              |
| MT         | Management Team  |
| MTO        | Medewerkers tevredenheidsonderzoek                     |
| o.a.       | onder andere   |
| RES        | Regionale Energie Strategie                            |
| RI&E       | Risico, Inventarisatie en Evaluatie                    |
| ROM        | Regionale ontwikkelingsmaatschappij                    |
| SaaS       | Software as a service                                  |
| SPUK       | Specifieke uitkering                                   |
| VrZW       | Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland                  |
| VTH        | Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving            |
| VVE        | Voorschoolse voorzieningen                             |
| WA         | Waterlands Archief                                     |
| WAMS       | Wet aanpak meervoudige problematiek sociaal domein     |
| WGA        | Werkhervattingsregeling Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten |
| WIA        | Wet Werk en Inkomen naar Arbeidsvermogen               |
| Wkb        | Wet kwaliteitsborging                                  |
| Wmebv      | Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer     |
| WNA        | Wet Normalisatie rechtspositie Ambtenaren              |
| Woo        | Wet open overheid                                      |
| WOZ        | Waarde Onroerende Zaken                                |
| Wpg        | Wet politiegegevens                                    |
| Wpg        | Wet politiegegevens                                    |
| WW         | Werkloosheidswet                                       |



## COLOFON

### **Uitgave:**

Gemeente Waterland  
Postbus 1000  
1140 BA MONNICKENDAM

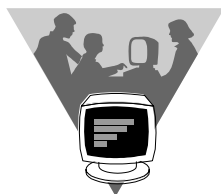
---

### **Bezoekadres:**

Pierebaan 3  
1141 GV MONNICKENDAM  
Telefoon: 0299 - 658585

---

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



Afdeling Bedrijfsvoering  
Team Financiën  
e-mail: [financieelbeleid@waterland.nl](mailto:financieelbeleid@waterland.nl)

---

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

Voor inhoudelijke vragen kan contact opgenomen worden met de afdelingsmanager van de betreffende afdeling of de gemeentelijke voorlichter.