

G E M E E N T E

WADDINXVEEN



Jaarstukken 2020



Inhoudsopgave

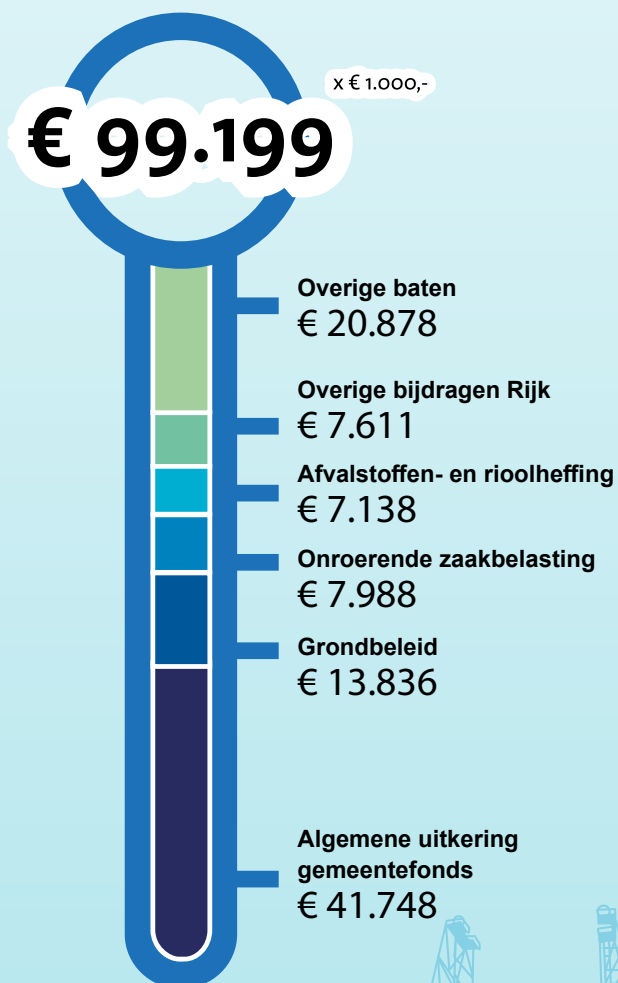
Leeswijzer	10
Voorwoord	12
Inleiding	14
1. Participatie in samenhang	20
2. Mens in ontwikkeling	28
3. Dorp in Ontwikkeling	34
4. Leefbaar Dorp	44
5. Bestuur in samenhang	50
6. Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	58
Paragraaf 1 Lokale heffingen	66
Paragraaf 2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	72
Paragraaf 3 Onderhoud kapitaalgoederen	79
Paragraaf 4 Financiering	82
Paragraaf 5 Bedrijfsvoering	86
Paragraaf 6 Verbonden partijen	89
Paragraaf 7 Grondbeleid	86
Paragraaf 8 Corona	101
Jaarrekening : Balans	104
Overzicht van Baten en Lasten	106
Grondslagen en waardering	107
Toelichting op de Balans	113
Toelichting op de programmarekening	131



Jaarrekening 2020 in één oogopslag

Het jaar 2020 zal niet snel worden vergeten. Het was het jaar van de corona crisis, met grote maatschappelijke en financiële gevolgen. Het jaar 2020 was ook het jaar van een bestuurscrisis. Inzet van het nieuwe college is de uitvoering van het collegeprogramma 2018-2022, aangevuld met een aantal belangrijke punten.

Totale inkomsten 2020



Participatie in samenhang

€ 28.646

- Verordening Sociaal Domein aangepast
- Uitvoeringsplan Huishelijk Geweld vastgesteld
- Zelfstandig wonen voor jongeren uit jeugdzorg
- Meldpunt Zorg en Overlast operationeel



€ 8.241
Inkomen



€ 12.284
Jeugd



€ 2.876
Werk



€ 5.245
Wmo

x € 1.000,-

Mens in ontwikkeling

€ 9.028

- Start opstellen regionaal plan laaggeletterdheid
- Definitieve ontwerp nieuwbouw Coenecoop College
- Ondertekening Lokaal Sportakkoord met 45 organisaties
- Start nieuw lokale gezondheidsbeleid



€ 3.038
Educatie



€ 1.119
Kunst & cultuur



€ 297
Nieuwe & kwetsbare groepen



€ 3.311
Sport



€ 1.263
Volksgezondheid

x € 1.000,-

Dorp in ontwikkeling

€ 24.762

- Opstellen Omgevingsvisie Waddinxveen
- Vaststelling gebiedsvisie Dreef-Oude Dreef
- Toevoeging van 454 woningen aan woningvoorraad
- Opstellen Transitievisie Warmte



€ 1.465
Economie



€ 16.033
Grondbeleid



€ 1.072
Milieu & duurzaamheid



€ 1.672
Ruimtelijke ordening



€ 1.412
Verkeer



€ 3.108
Wonen

x € 1.000,-

Leefbaar Dorp

€ 14.329

- Uitvoering Groenstructuur- en groenbeleid Waddinxveen
- Vaststelling Gemeentelijk Waterplan 2021-2025
- Uitvoering boomveiligheidscontrole 3.649 bomen
- Voorbereiding bouw nieuw afvalbrenngstation



€ 3.314
Afval



€ 5.049
Groen & water



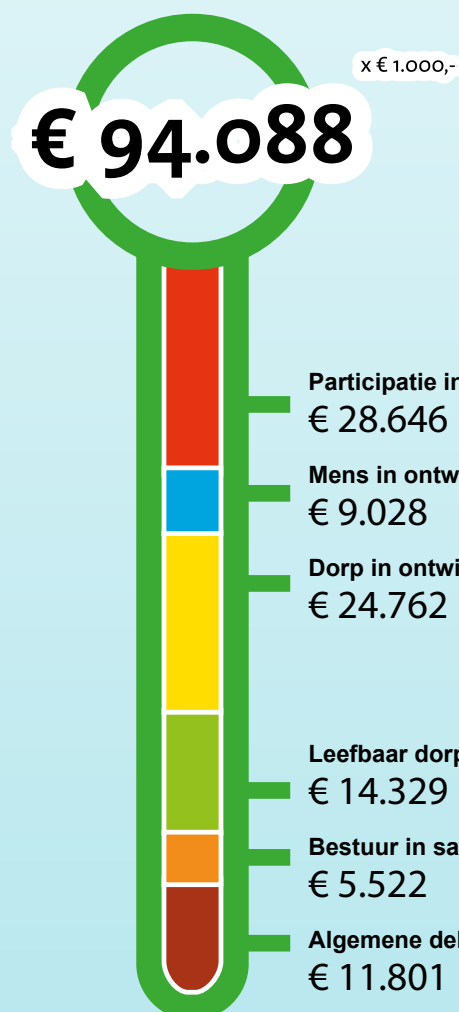
€ 1.973
Riolering



€ 3.993
Wegen

x € 1.000,-

Totale uitgaven 2020



Bestuur in samenhang

€ 5.522

- Toename online participatie door de coronacrisis
- Uitvoering programma veiligheid en handhaving 2019-2020
- Vaststelling uitvoeringsplan dienstverlening 2020-2022
- APV aangepast



€ 536
Algemeen bestuur



€ 1.610
Brandweer



€ 1.504
Dagelijks bestuur



€ 610
Openbare orde
& veiligheid



€ 1.082
Publiekszaken



€ 180
Wijkregie

x € 1.000,-

Inmiddels zijn de eerste maanden van 2021 verstreken. De financiële tekorten in de Jeugdzorg nemen nog toe en uit onderzoek blijkt dat de bijdrage van het Rijk aan het gemeentefonds structureel te laag is. Steeds meer gemeenten krijgen hun begroting niet meer sluitend. Ook Waddinxveen staat de komende jaren voor de uitdaging van gezonde gemeentefinanciën. Maar Waddinxveen heeft een veerkrachtige samenleving, een samenleving die naar elkaar omziet. Met elkaar gaan we de uitdagingen van 2021 aan.

Jaarverslag 2020



Leeswijzer:

Voorwoord en inleiding

Het jaarverslag start met een voorwoord, waarin kort en bondig wordt ingegaan op de belangrijkste inhoudelijke en financiële ontwikkelingen in 2020. In de inleiding staat het voorstel bestemmingsresultaat beschreven.

Programma's

Daarna volgt de verantwoording van de programma's en van het onderdeel algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien. De verantwoording gebeurt met de volgende vragen:

- Wat willen we bereiken?
- Wat hebben we daarvoor gedaan?
- Wat heeft het gekost?

Elk programma kent onderliggende beleidsproducten

Programma	Beleidsproducten
Participatie in samenhang	Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) (B.J.A. Leferink) Jeugd (B.J.A. Leferink) Werk (B.J.A. Leferink) Inkomen (B.J.A. Leferink)
Mens in ontwikkeling	Volksgezondheid (C.J.M. Schippers Msc) Educatie (B.J.A. Leferink) Nieuwe en kwetsbare groepen (B.J.A. Leferink) Kunst en cultuur (B.J.A. Leferink) Sport (B.J.A. Leferink)
Dorp in ontwikkeling	Ruimtelijke ordening (M. Kortleven) Grondbeleid (M. Kortleven) Verkeer (C.J.M. Schippers Msc) Duurzaamheid & Milieu (B.J.A. Leferink) Economie (M. Kortleven) Wonen (C.J.M. Schippers Msc)
Leefbaar dorp	Groen en water (C.J.M. Schippers Msc) Wegen (C.J.M. Schippers Msc) Riolering (C.J.M. Schippers Msc) Afval (B.J.A. Leferink)
Bestuur in samenhang	Algemeen bestuur (drs. E.J. Nieuwenhuis) Dagelijks bestuur (drs. E.J. Nieuwenhuis) Publiekszaken (drs. E.J. Nieuwenhuis) Openbare orde en veiligheid (drs. E.J. Nieuwenhuis) Wijkregie (C.J.M. Schippers Msc) Brandweer (drs. E.J. Nieuwenhuis)

Paragrafen

In dit onderdeel worden onderwerpen behandeld die van belang zijn voor het inzicht in de financiële positie van de gemeente. Er is specifiek aandacht voor onderwerpen waar politieke of financiële risico's aan verbonden zijn.

Jaarrekening

Deze omvat de financiële verantwoording over 2020 en met het zogenaamde overzicht van baten en lasten en de balans. Ook het overzicht "Single information Single audit" maakt hier deel van uit.

Controleverklaring

De jaarrekening is onderworpen aan de accountantscontrole en leidt tot een controleverklaring van de onafhankelijke accountant met een oordeel over de getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarrekening.

Besluit en bijlagen

De jaarstukken worden gecompleteerd met het voorgestelde raadsbesluit en enkele bijlagen.

Rapportage interbestuurlijk toezicht (IBT)

De rapportage IBT is opgenomen vanwege de bestuursovereenkomst interbestuurlijk toezicht met de provincie Zuid-Holland. Hierin wordt verantwoording afgelegd over de naleving van wet- en regelgeving waar de bestuursovereenkomst betrekking op heeft.

De volgende emoticons worden in het jaarverslag gebruikt

Tijd

(Voor) op schema



Bijna op schema



Niet op schema



Voorwaarden en activiteiten

Voorwaarden/activiteiten bijna op orde



Voorwaarden/activiteiten niet op orde



Doelrealisatie

Doel nadert



Doel nog ver weg



Voorwoord

Het jaar 2020 zal niet snel worden vergeten. Het was het jaar van de corona crisis, met grote maatschappelijke en financiële gevolgen. De veerkracht van onze samenleving is groot. We hielden afstand, droegen ons mondkapje en werkten zoveel mogelijk thuis.

Ondernemingen lieten hun creativiteit zien en zochten naar mogelijkheden om nog een beetje omzet binnen te halen. Bijna elk restaurant had een take-away en er reden nog nooit zoveel pakketbezorgers door de straten. De overheid droeg ook bij in de vorm van verschillende financiële steunpakketten voor ondernemers. Mede daardoor lukte het veel bedrijven die het moeilijk hebben, toch te overleven. De gemeente Waddinxveen dacht ook mee met ondernemers en ondersteunde waar dat kon.

Het jaar 2020 was ook het jaar van een bestuurscrisis. Het college viel in september en in oktober trad een nieuw college aan. Inzet van dit college is de uitvoering van het collegeprogramma 2018-2022, aangevuld met een aantal belangrijke punten.

De begroting van 2020 werd getekend door een forse bezuiniging van 3 miljoen euro, ontstaan door grote financiële tekorten in de Jeugdzorg. Er is vooral gekeken naar het beperken van uitgaven en niet zozeer naar het verhogen van inkomsten. Uitgangspunt is gebleven dat iedereen die zorg nodig heeft dat ook krijgt.

Ondanks dat we goed op de portemonnee moesten passen, zijn er mooie resultaten bereikt. Er is een project voor zelfstandig wonen voor jongeren die uit de jeugdzorg komen gestart. We hebben het uitvoeringsplan Huiselijk geweld vastgesteld en het meldpunt Zorg en Overlast is geopend. Het definitieve ontwerp van de nieuwbouw van het Coenecoop College is vastgesteld en we zijn gestart met het nieuwe lokale gezondheidsbeleid. Ook stellen we een regionaal plan voor de aanpak van laaggeletterdheid op. Voor de ontwikkeling van het gebied Dreef-Oude Dreef is een visie opgesteld en voor heel Waddinxveen wordt gewerkt aan de nieuwe Omgevingsvisie, Transitievisie Warmte en de Regionale Energiestrategie. Waddinxveen groeit. Er zijn in 2020 454 nieuwe woningen opgeleverd. Ook wordt de bouw voorbereid van een nieuw afvalbrengstation, dat voortaan 'Grondstoffenplein' gaat heten. Er zijn 3.649 bomen gecontroleerd op veiligheid en het Gemeentelijk Waterplan 2021-2025 is vastgesteld.

Inmiddels zijn de eerste maanden van 2021 verstreken. De financiële tekorten in de Jeugdzorg nemen nog toe en uit onderzoek blijkt dat de bijdrage van het Rijk aan het gemeentefonds structureel te laag is. Steeds meer gemeenten krijgen hun begroting niet meer sluitend. Ook Waddinxveen staat de komende jaren voor de uitdaging om de gemeentefinanciën gezond te houden.

Het afgelopen jaar hebben inwoners en organisaties met ons meegedacht en ons van advies voorzien. Dat hielp ons bij het maken van beleid en bij het nemen van besluiten. Wij bedanken ieder die bijdroeg. Waddinxveen heeft veerkracht en we mogen blij zijn met een gemeente waarin mensen naar elkaar omzien. Daar zijn we zuinig op. Met elkaar gaan we de uitdagingen van 2021 aan.

Met elkaar voor Waddinxveen.

Het college van B&W

Waddinxveen, 25 mei 2021

Inleiding

Aan de raad

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2020 aan. Deze jaarstukken omvatten het jaarverslag, bestaande uit de programmaverantwoording en de paragrafen en de jaarrekening. Als college leggen wij hiermee verantwoording af over het in 2020 gevoerde beleid.

Uitgangspunt bij de samenstelling van deze jaarstukken was de begroting 2020-2023.

De voorliggende Jaarstukken 2020 betreft een verantwoording over de Programmabegroting 2020-2023 die door de raad op 13 november 2019 is vastgesteld.

Resultaat 2020

Het werkelijk resultaat 2020 inclusief winstneming grondexploitatieprojecten bedraagt €5.111.000 voordelig. Bij de 2e Burap werd nog een voordelig resultaat verwacht van €1.259.000. Bij het opstellen van de jaarrekening waren er o.a. meevallers te noteren voor onder andere vrijval van de voorziening onderhoud openbare ruimte en voorziening Grondbank, onroerende zaakbelastingen in verband met areaaluitbreiding en overhead waardoor het resultaat €3.852.000 voordeliger uitgevallen is.

Op basis van de nieuwe regelgeving van het Besluit Begroting en Verantwoording is het verplicht tussentijds winst te nemen bij grondexploitatieprojecten, indien dit gerealiseerd is. De tussentijdse winstneming voor een 3-tal projecten bedraagt €985.000.

Motie herijking subsidiebeleid

Op 25 november 2020 heeft de Raad de motie 'herijking subsidiebeleid' aangenomen. Deze motie roept het College op een subsidieplafond in te stellen bij de eerstvolgende begroting. Bij de jaarrekening moet aangegeven worden welk bedrag aan subsidies is verstrekt en welk bedrag aan subsidies niet toegekend kon worden omdat het subsidieplafond was bereikt.

Er is in totaal €3.229.000 aan subsidies uitgekeerd.

In 2020 was er nog geen sprake van een subsidieplafond, aangezien de motie pas na vaststelling van de begroting is aangenomen.

Bestemming werkelijk resultaat 2020

In de jaarrekening 2020 zijn op verzoek van de accountant de begrote onttrekkingen aan bestemmingsreserves verantwoord in de programma's, ongeacht het feit of dat de werkelijke uitgaven lager danwel hoger uitvallen. Uitgaven die nog plaatsvinden in het volgend boekjaar dienen middels het bestemmingsvoorstel alsnog aan de bestemmingsreserve te worden toegevoegd.

Het bestemmingsvoorstel voor het voordelig resultaat van €5.111.000 kan als volgt worden onderbouwd:

Bestemmingsreserve invoering omgevingswet

In de toelichting op het resultaat is aangegeven dat voor de implementatie van de Omgevingswet een budget is toegekend dat is verspreid over een aantal jaren (loopt in ieder geval tot 2024). Dit bedrag is voor de hele implementatie. De kosten worden later gemaakt dan voorzien. Deze kosten worden gedekt uit de reserve invoering omgevingswet. Voorgesteld wordt om bij de resultaatbestemming 2020 het verschil tussen €174.000 en €74.332 (bestede kosten in 2020), zijnde €99.668 in de reserve invoering omgevingswet terug te storten.

Egalisatiereserve Sociaal domein

Het eindsaldo van de verschillende openeinderegelingen van de Participatiewet, Jeugd en Wmo bedraagt € 44.812. Het eindsaldo is positief, maar met name bij de openeinde regeling Jeugd is sprake van een negatief resultaat. Voorgesteld wordt om bij de resultaatbestemming 2020 het bedrag van €44.812 toe te voegen aan de Egalisatiereserve Sociaal Domein.

Bestemmingsreserve uitvoeringslasten TOZO

De gemeente ontvangt per aanvraag een bedrag van het Rijk voor de uitvoering van de TOZO. In totaal ontvangen we €245.000. Hiervan is €48.517 uitgegeven in 2020 en bij Burap 2 is in de reserve uitvoeringslasten TOZO €180.708 gestort. Voor een verdere uitvoering van de TOZO regeling in 2021 wordt voorgesteld om bij de resultaatbestemming 2020 het restant bedrag van €15.775 toe te voegen aan de reserve uitvoeringslasten TOZO.

Bestemmingsreserve koplopergemeente cliëntondersteuning

Waddinxveen is een Koplopergemeente bij het versterken van de cliëntondersteuning. Het project heeft vertraging opgelopen waardoor de lasten pas in 2021 worden gemaakt in plaats van 2020. Voorgesteld wordt om bij de resultaatbestemming 2020 een bedrag van €93.189 toe te voegen aan de reserve koplopergemeente cliëntondersteuning.

Bestemmingsreserve Corona

In 2020 heeft Waddinxveen in totaal €900.000 aan compensatie ontvangen van de Rijksoverheid. Hiervan hebben wij €547.000 gebruikt om lasten als gevolg van corona te dekken. Bij de 2e Burap is aangekondigd dat er in 2020 €353.000 in de reserve Corona zal worden gestort. Er is bij Burap reeds €332.560 gestort, daarom wordt voorgesteld om bij de resultaatbestemming 2020 een bedrag van €20.422 toe te voegen aan de reserve Corona.

Bestemmingsreserve investeren in vernieuwen

Voor de inzet van een regionaal projectleider openbaar vervoer was een bijdrage begroot van €11.900. De werkelijke lasten kwamen in 2020 uit op €3.733. Voorgesteld wordt om bij de resultaatbestemming 2020 het verschil van €8.167 toe te voegen aan de reserve investeren in vernieuwen.

Eveneens werd uit deze reserve een bedrag onttrokken voor onderzoek Station Gouweknoop voor een bedrag van €10.000. In 2020 zijn hiervoor echter geen kosten gemaakt. Voorgesteld wordt om bij de resultaatbestemming 2020 het bedrag van €10.000 toe te voegen aan de reserve investeren in vernieuwen.

Algemene bedrijfsreserve grondbedrijfsfunctie

Per 31 december 2020 is de voorziening Grondbank verlaagd voor een bedrag van €191.933. Omdat deze voorziening destijds gevormd is door een storting uit de Algemene bedrijfsreserve grondbedrijfsfunctie, wordt voorgesteld om bij de resultaatbestemming 2020 een bedrag van €191.933 toe te voegen aan de algemene bedrijfsreserve grondbedrijfsfunctie.

Bestemmingsreserve Fysieke leefomgeving

In maart 2021 is het nieuwe Integrale Beheerplan Openbare Ruimte 2021-2024 (IBOR) vastgesteld. In dit plan is berekend welke groot onderhoudsbedragen er de komende jaren nodig zijn. Deze bedragen zijn door de raad toegekend. Hierdoor kan de voorziening openbare ruimte die ultimo 2020 nog beschikbaar was, grotendeels vervallen. In de voorziening per ultimo 2020 dient alleen het bedrag nog opgenomen te worden van de naar 2021 door te schuiven groot onderhoudsbudgetten van 2020 en eerder. De vrijval bedraagt €1.643.283. Bij de behandeling van het IBOR is besloten dat bij het vaststellen van de jaarstukken 2020 voorgesteld zou worden om de vrijval van de voorziening te storten in een nieuwe bestemmingsreserve Fysieke Leefomgeving. Voorgesteld wordt om bij de resultaatbestemming 2020 een bedrag van €1.643.283 toe te voegen aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve Fysieke Leefomgeving.

Bestemmingsreserve gedupeerden toeslagenproblematiek

In december 2020 ontving de gemeente een bedrag van € 19.308 voor het ondersteunen van gedupeerden van de toeslagenaffaire.

Aangezien we het bedrag pas in december ontvingen, is het niet gelukt om dit bedrag in 2020 al in te zetten.

Voorgesteld wordt om bij de resultaatbestemming 2020 een bedrag van € 19.308 toe te voegen aan een nieuw te vormen Bestemmingsreserve gedupeerden toeslagenproblematiek.

Saldo incidentele lasten en baten

In de Toelichting op de programmarekening 2020 is een overzicht incidentele lasten en baten over 2020 opgenomen. Dit overzicht is van belang voor het verkrijgen van inzicht in de structurele en incidentele component van het werkelijk voordelig resultaat 2020 van € 5.111.000. De structurele component is € 1.004.000 voordelig, daarvan is een deel al in de begroting 2021 verwerkt. De incidentele component is € 4.107.000 voordelig.

Gemeenschappelijke regelingen

In de Paragraaf 6 - Verbonden partijen zijn over 2020 per verbonden partij de geraamde en de werkelijke uitgaven opgenomen. De werkelijke uitgaven zijn gebaseerd op de informatie die we tot en met 1 april 2021 van de betreffende partijen hebben ontvangen. Afrekeningen op basis van de jaarrekening van de verbonden partijen die na die datum zijn ontvangen zullen in de jaarrekening 2021 worden verantwoord. In deze jaarstukken zijn de inhoudelijke bijdragen van de verbonden partijen opgenomen bij de programma's.

Op mogelijke risico's die zich bij de verbonden partijen voor kunnen doen wordt indien noodzakelijk in de Paragraaf 2 - Weerstandsvermogen en risicomanagement nader ingegaan.

Voorstel

Wij stellen u voor:

1. De jaarstukken over 2020, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening met een voordelig rekeningresultaat van € 5.111.054 vast te stellen;
2. De onderuitputting op de implementatie omgevingswet voor een bedrag van € 99.668 toe te voegen aan de bestemmingsreserve invoering omgevingswet;
3. Het saldo van de openeinderegelingen van de Participatiewet, Jeugd en Wmo voor een bedrag van € 44.812 toe te voegen aan de egalisatiereserve Sociaal Domein;
4. Het saldo van de uitvoeringslasten TOZO voor een bedrag van € 15.775 toe te voegen aan de bestemmingsreserve uitvoeringslasten TOZO;
5. Het saldo van het project Koplopergemeente cliëntondersteuning voor een bedrag van € 93.189 toe te voegen aan de bestemmingsreserve koplopergemeente cliëntondersteuning;
6. Het saldo van de compensatie Corona voor een bedrag van € 20.422 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Corona;
7. Het saldo voor de inzet van een regionaal projectleider openbaar vervoer voor een bedrag van € 8.167 toe te voegen aan de bestemmingsreserve investeren in vernieuwen;
8. Het saldo voor het onderzoek Station Gouweknoop voor een bedrag van € 10.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve investeren in vernieuwen;
9. De vrijval van de voorziening Grondbank voor een bedrag van € 191.933 toe te voegen aan de algemene reserve grondbedrijfsfunctie;
10. Het vormen van een bestemmingsreserve Fysieke Leefomgeving en een bedrag van € 1.643.283 toe te voegen aan deze reserve;
11. Het vormen van een bestemmingsreserve gedupeerden toeslagenproblematiek en een bedrag van € 19.308 toe te voegen aan deze reserve;
12. Het resterende voordelige rekeningresultaat 2020 van € 2.964.497 toe te voegen aan de Algemene bedrijfsreserve algemene dienst;
13. De onderhanden restantkredieten groot onderhoud en investeringen zoals opgenomen in de Paragraaf 3 – Onderhoud kapitaalgoederen en de Bijlage – Overzicht (restant) investeringskredieten over te hevelen naar het begrotingsjaar 2021.

COVID-19

De uitbraak van COVID-19 (corona) eind februari 2020 heeft in het afgelopen jaar een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie heeft in 2020 geleid tot ongekende omstandigheden en ook in 2021 heeft de COVID-19 de samenleving nog in haar greep.

De pandemie raakt veel beleidsterreinen van onze organisatie. In 2020 hebben we gestreefd naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van de landelijke en lokale maatregelen en naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming en hebben daarvoor de nodige interne maatregelen genomen. Dit zal ook voor een groot deel van 2021 gelden.

Het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris,

de burgemeester,

mw. A.B. Blomme

drs. E.J. Nieuwenhuis

Programma: Participatie in samenhang



1. Participatie in samenhang

Maatschappelijk vraagstuk

We willen dat iedereen in Waddinxveen gelijkwaardig meedoet in de samenleving. We spreken daarom van een inclusieve samenleving. Dit betekent dat we streven naar een samenleving waarin iedereen op voet van gelijkheid mee kan doen en de mogelijkheden, talenten en eigen regie van onze inwoners centraal staan. Samen met inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties geven we invulling aan die inclusieve samenleving.

Uitgangspunten

Bij de benadering van het maatschappelijk vraagstuk gelden de volgende uitgangspunten:

- Inzet op preventie- Duurzaamheid en nazorg
- Integraliteit en maatwerk - Samenredzaamheid
- Iedereen doet mee

Elk uitgangspunt geeft handvatten voor verschillende soorten hulpvragen. Een hulpvraag kan op meerdere leefgebieden spelen.

Thema's

De volgende thema's zijn vertaald in de beleidsdoelstellingen:

- Gezond opgroeien in Waddinxveen
- Wonen
- Mantelzorgers en (zorg)vrijwilligers
- Huiselijke relaties
- Leven met voldoende middelen
- Mentaal welbevinden

In dit jaarverslag beschrijven wij wat daarvoor in lokaal of regionaal verband is gedaan in 2020.

Wat willen we bereiken?

In de programmabegroting 2020-2023 zijn over de volle beleidsbreedte van het programma Participatie in Samenhang bij de verschillende thema's doelen geformuleerd.

Voor het thema Gezond opgroeien in Waddinxveen zijn dat de doelen: a. Ondanks de tekorten in de jeugdzorg krijgt elke jonge inwoner de zorg die nodig is en b. We hebben in beeld wat de uitgaven zijn binnen de jeugdzorg en welke ontwikkelingen zich voordoen.

Voor het thema Huiselijke relaties: Een veilige thuissituatie is voor elke inwoner beschikbaar.



















Voor het thema Wonen: a. We hebben geen Waddinxveense inwoners in beschermd wonen of de daklozenopvang. (uit het 'overgangsplan maatschappelijke zorg 2018') en b. Statushouders hebben binnen de wettelijke termijn een woning.

Voor het thema Mantelzorgers en (zorg)vrijwilligers: a. We hebben blijvende erkenning en aandacht voor de mantelzorger en vrijwilliger en b. We zijn alert op signalen van inwoners bij wie zorg niet of onvoldoende geleverd wordt. Bij negatieve signalen zoeken we hiervoor contact bij de zorgaanbieders.

Voor het thema Mentaal welbevinden: a. We geven invulling aan onze nieuwe taak op het gebied van inburgering en b. We geven invulling aan onze nieuwe taak op het gebied van de wet verplichte GGZ.

Voor het thema Leven met voldoende middelen: a. Er is een afname van het aantal inwoners met schulden, b. Er zijn minder inwoners die gebruik maken van een uitkering en c. Conform de Kaderbrief 2020-2023 bereiden we voor dat we per 2021 geen zorgverzekering meer afsluiten voor onze minima.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. Ondanks de tekorten in de jeugdzorg krijgt elke jonge inwoner de zorg die nodig is.		€
2. We hebben in beeld wat de uitgaven zijn binnen de jeugdzorg en welke ontwikkelingen zich voordoen.		
3. Een veilige thuissituatie is voor elke inwoner beschikbaar.		
4. We hebben geen Waddinxveense inwoners in beschermd wonen of de daklozenopvang		
5. We gaan vrouwenopvang en nachtopvang regelen.		
6. Statushouders hebben binnen de wettelijke termijn een woning		
7. We hebben blijvende erkenning en aandacht voor de mantelzorger en vrijwilliger.		
8. We zijn alert op signalen van inwoners bij wie zorg niet of onvoldoende geleverd wordt. Bij negatieve signalen zoeken we hiervoor contact bij de zorgaanbieders.		
9. We geven invulling aan onze nieuwe taak op het gebied van inburgering		
10. We geven invulling aan onze nieuwe taak op het gebied van de wet verplichte GGZ (WvGGZ).		
11. Er is een afname van het aantal inwoners met schulden.		
12. Er zijn minder inwoners die gebruik maken van een uitkering.		€

Gezond opgroeien in Waddinxveen

Ondanks de tekorten in de jeugdzorg krijgt elke jonge inwoner de zorg die nodig is (1)

Wij bieden de meest passende zorg aan inwoners die dit nodig hebben en houden gelijktijdig oog voor de beheersbaarheid van de kosten van de jeugdzorg.

Om passende zorg te bevorderen zijn er bijv. in het kader van het Gedwongen Kader Jeugd meerdere initiatieven genomen: De Doorbraakaanpak brengt in beeld welke jeugdigen in de regio, die onder de verantwoordelijkheid van een gecertificeerde instelling vallen, langer dan drie maanden wachten op passende zorg. In de betrokken jeugdzorg regio's volgen ambtenaren, Jeugdbescherming-West en de Inspectie intensief (deels wekelijks) de ontwikkelingen. Daarnaast ondersteunen wij mede door bevoorschotting het Bovenregionaal verbeterplan JB-West om de complete formatie jeugdbeschermers in dienst te nemen. Voorts is er het Project passende zorg. Daarvoor zijn (op advies van de Inspectie) zorgcoördinatoren aangesteld die de jeugdbeschermers ondersteunen bij het vinden van de juiste zorg.

We hebben in beeld wat de uitgaven zijn binnen de jeugdzorg en welke ontwikkelingen zich voordoen (2)

Wij monitoren het gebruik van zorg en ondersteuning. De financiële gegevens voor 2020 zijn bij het opstellen van dit jaarverslag nog niet volledig. De cijfers van de aanbieders worden zoals gebruikelijk verwacht in april en mei en kunnen ook nog worden beïnvloed door eveneens nog te verkrijgen definitieve gegevens over het gebruik van Zorg In Natura / Persoons Gebonden Budget.

Voor het in beeld brengen van kosten namen wij in 2020 ook deel aan het regionale programma volumebeheersing specialistische GGZ. Hier ligt een relatie met Sturen op Kosten. Voorbeelden daarvan zijn het werken met budgetplafonds en afspraken met huisartsen die doorverwijzen naar deze vorm van zorg. Het gaat veelal om intensieve en zware zorgtrajecten. Doorverwijzing kan en gebeurt dan zonder tussenkomst van het preventieteam of sociaal team waardoor alternatieve, of combinaties van lichte en zware vormen van zorg niet worden verkend. (Afspraken met lokale huisartspraktijken zijn in voorbereiding.) Bij de deelname aan dit regionale

programma gaat het er om te komen tot een aangepaste werkwijze gericht op de beheersing van de uitgaven. Ook hebben wij in 2020 jongeren die woonachtig zijn in een jeugdzorginstelling zoveel mogelijk naar een (vorm van) zelfstandige huisvesting begeleid. In eerste instantie is er ruimte voor 5 jongeren. Het is een doelgroep met een wisselende omvang door nieuwe deelnemers of veranderende omstandigheden in de situatie van de jongeren.

Huiselijke relaties

Een veilige thuissituatie is voor elke inwoner beschikbaar (3)

In 2020 is het lokale uitvoeringsplan huiselijk geweld vastgesteld ('Geweld hoort nergens thuis – Uitvoeringsplan huiselijk geweld en kindermishandeling gemeente Waddinxveen'). In dit uitvoeringsplan wordt beschreven wat we aan de hand van de drie actielijnen doen op het gebied van huiselijk geweld en kindermishandeling. De genoemde plannen en actielijnen dragen bij aan het versterken van een veilige thuissituatie. Naast het vaststellen van het uitvoeringsplan huiselijk geweld, hebben wij in 2020 de samenwerkingsafspraken met Veilig Thuis verbeterd, vastgesteld en geïmplementeerd. Ook is er een regisseur zorg en veiligheid aangesteld en is er een samenwerkingsschema opgesteld met duidelijke rollen en verantwoordelijkheden. Tot slot is de procesregisseur in 2020 gestart.

Wonen

We hebben geen Waddinxveense inwoners in beschermd wonen of de daklozenopvang (4)

We vinden dat elke inwoner recht heeft op geschikte huisvesting om daar prettig te wonen (met verzorging wanneer dat nodig is.) Zoals in onze Woonvisie staat aangegeven hebben we in 2020 met de andere regiogemeenten, zorgaanbieders en woningcorporaties gewerkt aan vernieuwde vormen van Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang. Het gaat om een variant die zit tussen de intramurale woonvoorzieningen (waarbij er dus geen sprake is van zelfstandig wonen) en wonen met begeleiding die op gezette tijden langskomt, (ambulante begeleiding). Beschut wonen is zo'n tussenvorm. In 2020 is bestuurlijk op regionaal niveau besloten om ruim 80 plekken beschut wonen vóór 2022 te realiseren.

Voor de dak- en thuislozenzorg is in 2020 een actieplan van het Rijk gepresenteerd dat een regionale invulling moet krijgen met als thema preventie, vernieuwing van de opvang en wonen met begeleiding. De centrumgemeente Gouda heeft hierin de regie en heeft het actieplan in de vorm van een plan van aanpak in het najaar met de regiogemeenten gedeeld

We gaan vrouwenopvang en nachtopvang regelen (5)

De regiogemeenten en Kwintes, de uitvoerder van deze opvang, hebben in 2020 gewerkt aan het versterken van de samenwerking tussen de partijen die betrokken zijn bij vrouwenopvang. Zo is er gewerkt aan het verstevigen van de begeleiding van kwetsbare gezinnen.. Ook is er inzet gepleegd om de signalen, als het in gezinnen niet goed loopt, eerder op te pakken.

Statushouders hebben binnen de wettelijke termijn een woning (6)

De taakstelling was om in 2020 19 statushouders te huisvesten. Uiteindelijk zijn er 16 statushouders gehuisvest. De coronacrisis leidde tot belemmeringen en minder goed beschikbaar zijn van materiaal (van bijv. inrichting en bouwmaterialen) waardoor het niet alle beoogde woningen tijdig zijn ingericht.

Mantelzorgers en (zorg)-vrijwilligers

Wij hebben blijvende erkenning en aandacht voor de mantelzorger en vrijwilliger (7)

Palet Welzijn bood in 2020 (net als in voorgaande jaren) ondersteuning aan mantelzorgers. Die ondersteuning is voor hen direct toegankelijk, kosteloos en vrijblijvend. Er is een mantelzorgcoördinator die de mantelzorgers helpt bij op momenten dat zij zelf (tijdelijk) ondersteuning nodig hebben of zorg (tijdelijk) niet op zich kunnen nemen. In 2020 zijn er 63 kortdurende begeleidingstrajecten uitgevoerd. Voor de (jonge) mantelzorgers waren er verschillende cursussen en themabijeenkomsten. Alle 450 mantelzorgers die zich hebben laten registreren bij de mantelzorgcoördinator hebben de mantelzorgwaardering en een bedankbrief ontvangen.

We zijn alert op signalen van inwoners bij wie zorg niet of onvoldoende geleverd wordt. Bij negatieve signalen zoeken we hiervoor contact bij de zorgaanbieders (8)

Bij inwoners die ondersteuning en/of mantelzorg ontvangen wordt nagevraagd of de ondersteuning die zij krijgen ervoor zorgt dat de hulpvraag duurzaam is of wordt opgelost. Indien dit niet het geval is wordt (in overleg met de hulpverlening) beoordeeld of en hoe de ondersteuning (tijdelijk) wordt aangepast.

Mentaal welbevinden

We geven invulling aan onze nieuwe taak op het gebied van inburgering (9)

Met het programma Taalwerkt!, onderdeel van 'Waddinxveen, dát werkt!', is gewerkt aan het versneld in staat stellen van statushouders om de arbeidsmarkt op te gaan, (we beschikken nog niet over gegevens). Hiermee spelen we ook in op de komst van de nieuwe Wet inburgering. (De wet treedt op 1 januari 2022, in principe, in werking).

We geven invulling aan onze nieuwe taak op het gebied van de wet verplichte GGZ (WvGGZ) (10)

Sinds 1 januari 2020 is de Wet Verplichte Geestelijk Gezondheidszorg van kracht. De wet regelt dat mensen met een psychische stoornis die voor zichzelf of anderen "ernstig nadeel" veroorzaken, verplichte zorg opgelegd krijgen. Die zorg kan in een instelling of door begeleiding in de thuissituatie worden aangeboden. In de WvGGZ zijn er twee paden naar verplichte zorg: niet-acuut (via een zgn. zorgmachtiging) en acuut (crisismaatregel). De wet omvat naast de zorgcomponent ook een veiligheidscomponent. In het veiligheidsdomein is daarom een nieuwe functie ingericht, de regisseur sociale veiligheid. Hierdoor is een betere verbinding ontstaan tussen het sociaal- en het veiligheidsdomein. Ook op regionaal niveau is afgesproken zo'n verbinding te bevorderen.

In 2020 kwamen er in de periode t/m Q3 bij het Meldpunt Zorg en Overlast 1720 meldingen binnen en nog 304 meldingen die als advies zijn afgehandeld. Van dit totaal zijn 929 meldingen beoordeeld in het kader van de WvGGZ, (het gaat om meldingen die onder de brede noemer "verward gedrag" vallen). Er zijn 27 Verkennend Onderzoeken verricht 2 daarvan in onze eigen gemeente. In 21 gevallen leidde dat onderzoek tot een Verzoekschrift aan de Officier van Justitie. Bij de andere meldingen hebben passende interventies plaatsgevonden zoals advisering en toeleiding van cliënten naar passende zorg, om dwang te voorkomen. De uitvoering van de zgn. Crisismaatregel wordt uitgevoerd door Kwadraad Maatschappelijk Werk. Tot en met Q3 is 259 maal een procedure Crisismaatregel gestart. De prognose van de kosten voor 2020 lijkt binnen de begroting (€ 336k) te blijven. Voor dit eerste jaar waren er naast de structurele kosten ook eenmalige kosten begroot. (Het bedrag dat voor de WvGGZ in 2021 is begroot bedraagt circa €243k.)

Leven met voldoende middelen

Er is een afname van het aantal inwoners met schulden (11)

In 2020 was er sprake van een halvering van het aantal aanmeldingen voor schuldhulpverlening ten opzichte van 2019, namelijk respectievelijk 102 en 51 aanmeldingen. Op dit moment is het onduidelijk hoe we deze daling kunnen interpreteren. Er kan daadwerkelijk sprake zijn van een afname van het aantal inwoners met schulden. Deurwaarders geven bijvoorbeeld aan dat er opvallend veel afbetalingen zijn gedaan op openstaande schulden. Tegelijkertijd kregen schuldenaren in verband met de coronacrisis te maken met meer begrip vanuit schuldeisers op het moment dat schulden niet afbetaald werden. Daarmee verdween mogelijk de urgentie om zich aan te melden voor schuldhulpverlening. Ook dit kan een verklaring zijn van de daling van het aantal aanmeldingen voor schuldhulpverlening. Voornog is dus onduidelijk of er sprake is van een daadwerkelijke afname van het aantal inwoners met schulden. Na de coronacrisis zal pas echt duidelijk worden wat de financiële effecten van de crisis zullen zijn.

Er zijn minder inwoners die gebruik maken van een uitkering (12)

In 2017 is de ambitie geuit om het bestand van uitkeringsgerechtigden te halveren naar 170 personen per voorjaar 2020. Hiervoor is het programma 'Waddinxveen, dát werkt!' opgezet. Naast verhoging van arbeidsparticipatie is het programma gericht op het versterken van de samenwerking met werkgevers en het verlagen van de uitgaven aan uitkeringen. Nadat er korte tijd sprake was van de verhoging van het aantal uitkeringsgerechtigden is een daling in gang gezet van zo'n 20%. Daarmee heeft het programma niet de benoemde ambitie behaald, maar is de meerwaarde van de werkwijze wel naar voren gekomen. De instroom is beperkt. De samenwerking met werkgevers is mede door de inzet van het Werkgeversservicepunt verbeterd.

Beleidsindicatoren

Toelichting: Midden-Holland = Gouda, Zuidplas en Bodegraven-Reeuwijk, Krimpenerwaard, Waddinxveen

Jeugd

Indicator	Jaar	Eenheid	W'veen	Midden-H.	Zuid-H.
Werkloze jongeren	2019	% werklozen 16-22 jarigen	1,0	1,0	2,0
Kinderen in een uitkeringsgezin	2019	% kinderen tot 18 jaar	3,0	4,0	8,0
Jongeren met jeugdhulp	2020	% van alle jongeren tot 18 jr	8,8	11	10,6
	Eerste halfjaar				
Jongeren met jeugd- bescherming (hulpverlening na rechterlijke dwang)	2020 Eerste halfjaar	% van alle jongeren tot 18 jr	1,6	1,5	1,1
Jongeren met jeugdreclassering	2020 Eerste halfjaar	% van alle jongeren 12 tot 23 jr	-	0,2	0,4

Wmo

Indicator	Jaar	Eenheid	W'veen	Midden-H.	Zuid-H.
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	2020 Eerste halfjaar	Aantal per 1.000 inwoners	42	55	62

Werk en inkomen

Indicator	Jaar	Eenheid	W'veen	Midden-H.	Zuid-H.
Banen	2019	Aantal per 1.000 inwoners 15-64 jaar	752	708	737
Netto arbeidsparticipatie	2019	% werkzame beroepsbev. / beroepsbevolking	71	71	68
Lopende re-integratie voorzieningen	2020	Aantal per 1.000 inwoners 15-64 jaar	66	128	218
Personen met een bijstandsuitkering	2020	Aantal per 1.000 inwoners 18 jaar en ouder	22	31	53

Verbonden Partijen

De volgende verbonden partij levert een bijdrage aan het programma Participatie in samenhang.

Promen

Sinds 1 januari 2018 werken de gemeenten in de regio samen met Promen op basis van het zogenoemde Hoofdlijnenakkoord. Daarin is de herpositionering van Promen tot 2025 geregeld. Concreet betekent dit dat Promen voor ons de Wet sociale werkvoorziening uitvoert (Wsw). Daarnaast maken wij van een aantal faciliteiten van Promen gebruik. Zo is ook in 2020 het programma TAALWERKT! door ons uitgevoerd, waarbij Promen de werkcomponent verzorgt. Ook is Promen benut voor een deel van de jobcoaching en verzorgen zij enkele modules gericht op arbeidstoeliding en het opdoen van werkervaring. Via Promen worden meerdere uitkeringsgerechtigden met een arbeidsbeperking geplaatst bij werkgevers.

Als gevolg van het Covid-19 virus hebben er 2 begrotingswijzigingen over 2020 plaatsgevonden voor Promen.

Beiden zijn in januari door de Raad vastgesteld. De kosten hiervan konden gedekt worden uit de door het Rijk beschikbaar gestelde middelen voor compensatie Corona-verliezen Wsw-bedrijven.

Overige samenwerking

Perspectief op werk

Midden-Holland is een relatief kleine arbeidsmarktregio waardoor samenwerking op regionaal niveau van belang wordt geacht. Op deze wijze kan gebruik worden gemaakt van elkaars expertise en kunnen projecten worden opgezet welke voor de individuele gemeenten moeilijk op te zetten zouden zijn. Dit bijvoorbeeld vanwege een gering aantal potentiële deelnemers. Door de krachten te bundelen bevorderen we ook de effectiviteit van dienstverlening en kunnen eenduidig beleid voeren richting ondernemers.

In 2019 is het regionale programma Perspectief Op Werk (POW) tot stand gekomen. Daarin hebben de gemeenten in de arbeidsmarktregio Midden-Holland, het UWV en Promen verwoord hoe zij de samenwerking in de regio willen versterken. Er is een groot aantal gezamenlijk uit te voeren projecten in het programma opgenomen. De samenwerking moet er onder andere ook toe leiden dat de dienstverlening aan werkgevers wordt verbeterd. Het programma wordt gefinancierd met middelen van het ministerie van SZW. In 2020 zijn verschillende delen van het actieplan gestart.

Een van de belangrijkste speerpunten van POW was het inrichten van een regionaal werkgeversservicepunt (WSP). Vanaf 1 januari 2021 is het besluit Suwi gewijzigd. Hierin is de verplichting opgelegd aan gemeenten om met het UWV gezamenlijk een uitvoeringsplan op te stellen hoe zij de samenwerking in de arbeidsmarktregio vorm gaan geven. Hiernaast moet één centraal aanspreekpunt voor werkgevers worden aangeboden om de dienstverlening aan werkgevers te versterken. Deze uitgangspunten ondersteunen de ingezette ontwikkeling.

Inmiddels staat het fundament van dit WSP en is de dienstverlening richting ondernemers gestart. Op 1 december 2020 is de website van het WSP live gegaan. Verder is er bijvoorbeeld een toolbox gecreëerd die inzichtelijk maakt welke dienstverlening en ondersteuning gemeenten aan werkzoekenden en ondernemers kan bieden.

Wat heeft het gekost?

Bedragen *€ 1.000

Programma	Begroting 2020		Rekening 2020
	voor wijziging	na wijziging	
Lasten	-25.104	-27.759	-28.351
Baten	5.705	7.573	8.401
Saldo baten en lasten	-19.399	-20.186	-19.951
Storting	0	-295	-295
Onttrekkingen	10	50	50
Resultaat	-19.389	-20.431	-20.196

Programma: Mens in ontwikkeling



2. Mens in ontwikkeling

Maatschappelijk vraagstuk

Onze samenleving verandert. Vroeger had de overheid vaak de regie. Nu pakken andere organisaties, groepen bewoners of individuen meer en meer de verantwoordelijkheid. We willen een samenleving waaraan iedereen mee kan doen en die voor iedereen toegankelijk is. Een samenleving waarin we iedereen in staat stellen om talenten te ontplooiën. De gemeente is medeverantwoordelijk voor een aantal zaken, zoals een goede volksgezondheid en goede onderwijshuisvesting. Daarbij voldoen de kinderdagverblijven aan de kwaliteitseisen. De inwoners van Waddinxveen hebben behoefte aan activiteiten op het gebied van kunst, cultuur, sport en het verenigingsleven. We willen dat de basisvoorzieningen op het gebied van onderwijs, sport, cultuur en gezondheid op orde zijn en toegankelijk zijn voor alle inwoners. Actief deelnemen aan het sociaal-culturele leven door middel van lidmaatschappen van sport- en cultuurverenigingen zorgt voor verbinding tussen inwoners onderling. Het zorgt ervoor dat inwoners met elkaar in contact blijven en minder snel vereenzamen. De voorzieningen in dit programma zorgen ervoor dat inwoners hier op een prettige, gezonde manier kunnen wonen en zo lang mogelijk zelfredzaam blijven. Eveneens wordt door een krachtige inzet op het programma 'Mens in ontwikkeling' het programma 'Participatie in samenhang' op termijn minder belast.

Wat willen we bereiken?

Meer bereik laaggeletterden (1)

Vanuit landelijk educatie-beleid willen we meer laaggeletterden bereiken met een aanbod op maat, waarbij we energie stoppen in de kwaliteit. We willen er voor zorgen dat iedereen voldoende vaardigheden heeft om zelfstandig mee te kunnen doen in de samenleving.

Sport en bewegen (2)

We hebben in 2020 een Lokaal Sportakkoord opgesteld. We hebben met diverse organisaties afspraken gemaakt over de doelen die we met elkaar op het gebied van sport, spel en bewegen binnen de gemeente willen bereiken.

Cultuur (3)

We willen een cultuurnota die op een interactieve wijze is opgesteld en waarin een lange termijn perspectief voor kunst- en cultuurbeleid wordt geschetst. Daarbij wordt de verbinding gelegd tussen wat de gemeente en de gemeenschap in Waddinxveen al doen op het gebied van kunst en cultuur en de doelen voor de komende periode.

Gezondheidsbeleid (4)

We willen dat dat kinderen gezond opgroeien en dat inwoners gezondere keuzes gaan maken als het gaat om voeding, bewegen en genotsmiddelen. Hiertoe voeren we het lokaal gezondheidsbeleid verder uit.

Maatschappelijke instellingen (5)

We werken mee aan de herhuisvesting van het Coenecoop College.

Integraal Huisvestingsplan Primair Onderwijs (6)

Wij streven naar goede en toegankelijke faciliteiten. We verbeteren de huisvesting van maatschappelijke instellingen, waaronder ook de uitvoering van het Integraal Huisvestingsplan Primair Onderwijs 2016 (IHP PO) kan worden gerekend. Het IHP PO wordt geëvalueerd.

De nieuwbouw van een gymnastieklokaal in Park Triangel wordt verder voorbereid en uitgewerkt. Ook proberen we betere mogelijkheden te bieden voor de samenwerking kinderopvang en basisonderwijs.

Voor de noodzakelijke aanvullende tijdelijke huisvesting basisscholen Park Triangel gaan wij een oplossing zoeken.

Lokale Educatieve Agenda (7)

We versterken de samenwerking op het gebied van onderwijs via het uitvoeren van de Lokale Educatieve Agenda

Peuteropvang (8)

Om de veiligheid van kinderen in de opvang te bewaken monitoren we op de kwaliteit van de kinderopvang. We stimuleren een blijvende samenwerking met de instellingen voor kinderopvang en scholen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We ondersteunen het terugdringen van laaggeletterdheid.		
2. We geven invulling aan het Lokaal Sportakkoord.		
3. We stellen een cultuurnota op.		
4. We starten met uitvoeren van het lokaal gezondheidsbeleid		
5. We maken een uitvoeringsprogramma Maatschappelijk Vastgoed waarin we de huisvestingsvraag van maatschappelijke instellingen en het aanbod van maatschappelijk vastgoed gaan actualiseren, heroverwegen en verbeteren.		
6. In 2020 wordt het Integraal HuisvestingsPlan primair onderwijs verder uitgevoerd.		
7. Samen met het lokale onderwijs gaan we verder aan de slag met de actiepunten uit de Lokaal Educatieve Agenda.		
8. De regeling voor de tegemoetkoming van kosten voor peuteropvang gaan we versoberen, waarbij alleen de Rijksgelden worden ingezet.		

Meer bereik laaggeletterden (1)

We zijn in de regio vanaf de zomer gestart met het opstellen van het Regioplan Bevordering Basisvaardigheden regio Midden-Holland "Een (basis)vaardige regio 2020-2024". Het plan wordt in het eerste kwartaal van 2021 afgerond. We willen met het plan eind 2024 een goed werkende aanpak van basisvaardigheden hebben bereikt.

Sport en bewegen (2)

We hebben in september 2020 het Lokaal Sportakkoord met 45 organisaties ondertekend. We hebben acht acties uit het Lokaal Sportakkoord financieel ondersteund. De stichting Platform Sport, Spel en Bewegen is opgericht. De stichting zal de gemeente gevraagd en ongevraagd advies geven bij de ontwikkeling en uitvoering van beleid op het gebied van sport, spel en bewegen.

Het grootste deel van het jaar zijn er voor de sport en het sociaal-cultureel leven coronamaatregelen geweest. Vanuit het Rijk ontvangen we een vergoeding voor huurkortingen sport en cultuur.

Cultuur (3)

We hebben de voorziening Vonk definitief gesloten. In 2020 heeft de laatste onttrekking plaatsgevonden uit de voorziening Vonk. Het opstellen van de cultuurnota is door de bestuurlijke ontwikkelingen in de vertraging gekomen. De nota wordt in 2021 opgesteld, samen met inwoners en culturele organisaties.

Gezondheidsbeleid (4)

We zijn begonnen met uitvoering te geven aan het lokaal gezondheidsbeleid. Hiervoor hebben we onder andere de mogelijkheid om rookvrij te worden gepromoot onder sportclubs, verenigingen en kinderdagopvang locaties (alle basis en middelbare scholen zijn al rookvrij). Ook hebben we ons aangesloten bij de landelijke aanpak Één tegen Eenzaamheid. Daarnaast is ook gestart met vaccinaties tegen maternale kinkhoest en zijn de eerste aanpassingen in het cursusaanbod dat is gericht op het vergroten van de weerbaarheid van jongeren gedaan.

Maatschappelijke instellingen en Integraal Huisvestingsplan (5 en 6)

Uit het Uitvoeringsprogramma Maatschappelijk Vastgoed zijn de projecten voor het voorlopig ontwerp voor hybride sporthal en de renovatie van de locatie Mauritslaan in het laatste kwartaal van 2020 gestart. De participatietrajecten met sportverenigingen en gebruikers van en toekomstige gebruikers Mauritslaan zijn ook gestart.

Nieuwbouw Coenecoop College

In 2020 heeft het Coenecoop College (bouwheer / opdrachtgever) het definitief ontwerp vastgesteld. In 2020 is met het schoolbestuur overleg gevoerd over de wijze van overdracht / oplevering van het bouwperceel. Het bouwperceel kan nu niet "bouwrijp" worden opgeleverd door de aanwezigheid van kabels/leidingen en de twee woningen aan de Kanaaldijk, naast het gemaal. Wij hebben voorbereidingen getroffen voor de juridische eigendomsoverdracht van het betreffende bouwperceel.

Uitvoering Integraal Huisvestingsplan Primair Onderwijs 2016

Het gebouw Jacob Catslaan 3 is opgeleverd en begin 2020 door Kleurrijk weer in gebruik genomen. In april 2020 is het gebouw Parklaan 3 – 7 opgeleverd en kort daarna door CBS TOV, de Dick Bruna en kindercentra Quadrant in gebruik genomen. Eind 2020 is het gebouw Lindengarde 17a opgeleverd en daarna door de Bethelschool in gebruik genomen. De renovaties / transformaties van de gebouwen Zuidplashof 1/3 (Kard. Alfrinkschool) en Sperwerhoek 4/6 (Rehobothschool) zijn gestart.

Er is een voorstel voor verbetering samenwerking kinderopvang – basisonderwijs opgesteld. Dit voorstel geeft een verruiming van de mogelijkheden voor de huisvesting van kinderopvang in de gebouwen basisonderwijs. In overeenstemming met de schoolbesturen is dit voorstel naar de raad gestuurd (vergadering maart 2021).

Aanvullende tijdelijke huisvesting Park Triangel

De aanvullende tijdelijke huisvesting heeft via de Kaderbrief en de vaststelling van de programmabegroting 2020-2023 tot besluitvorming geleid. Onder andere signalen van de schoolbesturen waren aanleiding om eind 2020 nieuwe leerlingenprognoses op te laten stellen. Daaruit is een ander beeld gekomen van de te verwachten ontwikkeling van het aantal leerlingen. Een deel van de aanvullende huisvestingsbehoefte is structureel in plaats van tijdelijk en daarnaast is de aanvullende tijdelijke ruimtebehoefte groter en eerder noodzakelijk, dan eerder werd aangenomen. Deze nieuwe gegevens maakte een nieuw plan noodzakelijk. Daaraan is gelet op de vereiste spoed hard gewerkt en het overleg met de schoolbesturen over de invulling daarvan is in 2020 gestart.

Nieuwbouw gymnastieklokaal Park Triangel

De nieuwbouw van een gymnastieklokaal in Park Triangel is onderdeel van het plan waarvan ook de realisatie van aanvullende structurele en tijdelijke huisvesting van de scholen in Park Triangel (zie hiervoor) deel uitmaakt.

Evaluatie Integraal Huisvestingsplan Primair Onderwijs 2016 (IHP 2016)

In 2020 is gestart met het opstellen van de concept – evaluatie van het INHP 2016, die in 2021 wordt afgerond. Het financiële deel van de evaluatie is via de 2e Burap 2020 aan de gemeenteraad voorgelegd.

Lokale Educatieve Agenda (7)

In 2020 is de uitvoering van de Lokale Educatieve Agenda (LEA) voortgezet. Om taalachterstanden bij kinderen vroegtijdig te kunnen signaleren is door de Waddinxveense scholen het logopediepakket van de GGD Hollands Midden aangekocht. Uitbreiding van dit pakket wordt nog overwogen. Daarnaast is LOGO 3000 aangeschaft. LOGO 3000 is een onderwijsmethode om taalachterstanden bij kinderen aan te kunnen pakken.

Als gevolg van de coronapandemie hebben de prioriteiten van de scholen in 2020 gelegen bij het kunnen blijven bieden van onderwijs en noodopvang. Het uitvoeren van de LEA heeft daardoor enige vertraging opgelopen.

Peuteropvang (8)

Om ouders aan te moedigen hun kind op te laten vangen is de tegemoetkoming peuteropvang gecontinueerd en verwerkt in de meerjarenbegroting. Daarnaast zijn afspraken gemaakt tussen onderwijs en kinderopvang met betrekking tot over de kwaliteit en monitoring van het VVE-aanbod.

Door de coronapandemie zijn kinderopvangorganisaties in het tweede en vierde kwartaal van 2020 gesloten geweest. Hierdoor heeft een deel van de reguliere inspecties door de Inspectie Kinderopvang niet plaats kunnen vinden.

Beleidsindicatoren

De beleidsindicatoren zijn in de meeste gevallen cijfers die worden gepubliceerd op waarstaatjegemeente.nl. Per indicator verschilt het wanneer de cijfers bekend zijn.

Indicator	Jaar	Eenheid	W'veen	Midden-H.	Zuid-H.
Absoluut verzuim (=geen schoolinschrijving)	2017	Aantal per 1.000 leerlingen	0	0,5	1,7
Relatief verzuim	2019	Aantal per 1.000 leerlingen	47	45	31
Voortijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	2019	%	1,5	1,7	2,351

Waddinxveen behoort tot de regio Zuid-Holland Oost. Deze regio staat in de landelijke top 5 (van de 39 regio's) van het laagste percentage voortijdig schoolverlaters.

De hoogte van het aantal meldingen relatief verzuim wordt mede bepaald door de pro-actieve aanpak die leidt tot een hoger aantal geregistreerde meldingen van verzuim.

Verbonden Partijen

Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg (RDOG)

De RDOG Hollands Midden is een gemeenschappelijke regeling van 19 gemeenten. De missie van de RDOG Hollands Midden is om samen met gemeenten en andere partners de gezondheid en veiligheid van inwoners in de regio te bewaken. De meeste taken die hieruit voortkomen worden uitgevoerd door de GGD Hollands Midden. Hierbij kan het gaan om uitvoeringstaken, maar ook om advisering aan gemeenten. De taken van de GGD Hollands Midden zijn opgedeeld in drie sectoren: GGD Algemene Gezondheidszorg, GGD Publieke Zorg voor de Jeugd en het Zorg en Veiligheidshuis. Daarnaast zijn de GHOR (Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen) en de RAV (Ambulancezorg) ondergebracht bij de RDOG Hollands Midden.

De RDOG is in 2020 voornamelijk bezig geweest met (het adviseren over) het bestrijden van de coronapandemie. Dit heeft een uitzonderlijke inspanning gevraagd van de medewerkers van de RDOG. Desondanks is heeft een groot deel van de dienstverlening van de RDOG toch plaats kunnen vinden. Hiervoor heeft de RDOG bijvoorbeeld in korte tijd het aanbod dat wordt geboden aan scholen (gastlessen, docententrainingen, e-learnings) gedigitaliseerd en zijn de medewerkers de nodige vaardigheden aangeleerd.

Ook is uitvoering gegeven aan het programma RDOG 2024. Dit programma heeft als doel om er voor te zorgen dat de RDOG in 2024 een wendbare, moderne en klantgerichte organisatie is. Hiervoor is de gemeenschappelijke regeling aangepast en is de governance structuur van de RDOG gewijzigd. Ook is het Zorg- en Veiligheidshuis gevormd door een samenvoeging van de sector Maatschappelijke Zorg en Veilig Thuis van de GGD en het Veiligheidshuis van de Veiligheidsregio.

De RDOG heeft daarnaast ook in 2020 gewerkt aan de door gemeenten opgestelde maatschappelijke effecten en speerpunten en aan onderwerpen binnen maatschappelijke zorg.

Wat heeft het gekost?

Bedragen *€ 1.000

Programma	Begroting 2020		Rekening 2020
	voor wijziging	na wijziging	
Lasten	-8.872	-8.415	-8.078
Baten	2.316	2.172	1.467
Saldo baten en lasten	-6.556	-6.242	-6.611
Stortingen	-661	-1.512	-950
Onttrekkingen	1.686	2.085	2.020
Resultaat	-5.530	-5.669	-5.541

Programma: Dorp in ontwikkeling



3. Dorp in Ontwikkeling

Maatschappelijk vraagstuk

Waddinxveen ligt op de grens van stad en platteland: de zuidelijke Randstad en het Groene Hart liggen beide om de hoek. Er zijn goede voorzieningen, de sociale cohesie is sterk, er is werkgelegenheid en er is een rijk verenigingsleven. Waddinxveen is goed bereikbaar. Er zijn drie treinstations en de snelwegen A12 en A20 zijn in de buurt. Dit alles maakt Waddinxveen een aantrekkelijke gemeente om te wonen, te werken en te recreëren. En dat willen we graag zo houden!

De komst van de Omgevingswet in (naar verwachting) 2022 zorgt voor een goede balans tussen het benutten en beschermen van de fysieke leefomgeving. Met benutten wordt bedoeld het doelmatig beheren, gebruiken en ontwikkelen van de ruimte om maatschappelijke behoeften te vervullen. Bij beschermen gaat het over het bereiken en in stand houden van een veilige en gezonde fysieke leefomgeving en een goede omgevingskwaliteit. Een integrale benadering is hierbij het uitgangspunt. Er komt meer ruimte voor initiatieven van burgers en bedrijven, het vergunningstelsel wordt eenvoudiger en procedures worden korter. Voor bedrijven wordt het gemakkelijker te innoveren.

Op het terrein van duurzaamheid zijn het aardgasvrij maken van de gebouwde omgeving en de overgang naar duurzame energieopwekking belangrijke vraagstukken.

Wat willen we bereiken?

Ruimtelijke strategie

Onze ruimtelijke strategie blijft gericht op het behouden van het beste van de stad en het platteland. Bij het opstellen van visies en beleid, zoals de Omgevingsvisie, hanteren we dit als uitgangspunt. In deze collegeperiode bereiden we ons voor op de komst van de Omgevingswet. Deze treedt op 1 januari 2022 in werking. We hanteren hierbij het motto: 'minder en betere regels en meer ruimte voor initiatieven van inwoners en bedrijven'. Initiatieven uit de samenleving willen we stimuleren en faciliteren. Voor nieuwe ontwikkelingen geldt dat we deze binnen vooraf vastgestelde bestuurlijk uitgangspunten willen faciliteren, op basis van goede vooraf opgestelde randvoorwaarden. Als het voor de gemeente van strategisch of inhoudelijk belang is, pakken we projecten op als Actief Grondbeleid.

Behoud en versterking van het cultureel en industrieel erfgoed, onder meer door het monumentenbeleid, blijven we nastreven. Het monumentenbeleid en de erfgoedverordening worden opgenomen in de Omgevingsvisie en het Omgevingsplan.

Wonen

De Woonvisie Waddinxveen 2018-2022 blijft het uitgangspunt voor het woonbeleid. We willen dat iedereen die dat wil op een prettige en geschikte manier kan wonen in Waddinxveen. Om te zorgen dat iedereen prettig kan wonen, moet de woningvoorraad zo goed mogelijk aansluiten bij de woningbehoefte. Mensen die hulp nodig hebben bij het vinden van passende woonruimte moeten worden ondersteund. We willen in Waddinxveen woonwijken die toekomstbestendig zijn met een evenwichtige woningsamenstelling. Hierdoor kunnen verschillende doelgroepen in deze wijken wonen.

We willen in deze periode meer sociale huurwoningen realiseren en zetten daarnaast in op de bouw van huurwoningen in de middenhuursector met een huurprijs tussen €750 en €985 (prijspeil 2021). Bij nieuwe ontwikkelingen zetten we in op een divers woonprogramma. We stimuleren het bouwen van duurzame woningen, het verduurzamen van de bestaande woningen en gasloos bouwen. Als gemeente voeren we de regie over het aardgasvrij maken van de gebouwde omgeving. We bevorderen het bouwen van levensloopbestendige woningen en staan binnen onze bestuurlijke randvoorwaarden open voor initiatieven en experimenten van inwoners en bedrijfsleven op het gebied van wonen.

Economie

Een bloeiend bedrijfsleven is belangrijk voor een gemeente waar het goed wonen en werken is. We willen dat Waddinxveen een ondernemersvriendelijke gemeente is. We denken actief mee met het bedrijfsleven en verkennen samen kansen en mogelijkheden. We werken samen met het bedrijfsleven aan goede bedrijventerreinen en bereikbaarheid. Ruim baan voor ondernemerschap biedt inkomen en werkgelegenheid. We stimuleren de samenwerking tussen bedrijfsleven, onderwijs en overheid (triple helix), onder andere in de uitvoering van de regionale Economische Visie en het Economisch koersdocument. Optimalisering van het vestigingsklimaat voor ondernemers werkt continue door in onze dienstverlening.

Bereikbaarheid




Goede bereikbaarheid is een belangrijke voorwaarde om in Waddinxveen aantrekkelijk te kunnen wonen, werken en recreëren. Openbaar vervoer, verduurzaming mobiliteit en het (snel)fietsnetwerk zijn belangrijke speerpunten. De aanleg van de Vredenburglaan, de Bentwoudlaan, de Verlengde Bentwoudlaan en de Verlengde Beethovenlaan kan de bereikbaarheid per auto verbeteren en een bijdrage leveren aan het verminderen van het doorgaande verkeer in de gemeente. We hebben aandacht voor kwetsbare verkeersdeelnemers: fietsers, voetgangers, jonge bestuurders, ouderen en mensen met een lichamelijke beperking. We zijn bereid met de gemeente Alphen aan den Rijn mee te denken over de verkeersproblemen in Boskoop. Aanleg van een weg door het Gouwebos, Voorofsche polder of omgeving voor een nieuwe oeververbinding over of onder de Gouwe is onbespreekbaar. We gaan met de gemeente Bodegraven-Reeuwijk in gesprek om te kijken welke mogelijkheden er zijn om de verkeerssituatie aan de Brugweg te verbeteren.

Duurzaamheid

De Duurzaamheidsvisie 2015-2025 is de leidraad voor ons duurzaamheidsbeleid. Met dit beleid willen we een leefomgeving creëren die gezondheid en welbevinden van mensen positief beïnvloedt. De focus ligt de komende periode op het inzichtelijk maken van de strategie voor het opwekken van duurzame energie en het aardgasvrij maken van onze gebouwde omgeving. Dit doen we via de Regionale Energie Strategie en de Transitievisie Warmte.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Ruimtelijke ordening

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We werken verder aan het opstellen van de Omgevingsvisie Waddinxveen.		
2. We bereiden ons voor op de aansluiting bij en het landelijk Digitaal Stelsel Omgevingswet.		
3. We werken aan de uitvoering van de Gebiedsvisie Dreef-Oude Dreef.		
4. We voeren de Woonvisie Waddinxveen 2018-2022 verder uit.		
5. We geven verder uitvoering aan het woonwagenbeleid.		

Omgevingsvisie (1)

In het kader van de implementatie van de Omgevingswet hebben we gewerkt aan de voorbereidingen voor het opstellen van de Omgevingsvisie. Het proces voor de Omgevingsvisie bestaat uit 4 fasen: ophalen (1), wegen (2), bespreken (3) en besluiten (4). 2019 en 2020 hebben in het teken gestaan van ophalen. We hebben de huidige visies en beleidsnota's op het gebied van de fysieke leefomgeving geïnventariseerd. Vanwege het meenemen van de uitkomsten van o.a. de Regionale Energiestrategie (RES) en de Transitievisie Warmte (TVW) in de omgevingsvisie is hiervoor ook een deel van 2021 nodig. Daarnaast heeft het proces vertraging opgelopen vanwege Covid en de bestuurscrisis. Ondanks deze vertraging lopen we nog steeds op schema om de omgevingsvisie binnen de termijnen van de Omgevingswet klaar te hebben. Afronding is verwacht in 2022.

Digitaal Stelsel Omgevingswet (2)

We hebben ons in 2020 voorbereid op de invoering het landelijk Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO). Het DSO ondersteunt de uitvoering van de Omgevingswet, waarvan het vereenvoudigen van regels en procedures duidelijk onderdeel is. We lopen op schema om bij de implementatie van de Omgevingswet aan te sluiten op het landelijk DSO.

Gebiedsvisie Dreef-Oude Dreef (3)

De gebiedsvisie voor de Dreef-Oude Dreef is vastgesteld. In 2020 hebben we een start gemaakt met de voorbereiding van de gebiedsontwikkeling. We hebben gewerkt aan het ontwikkelen van een Programma van Eisen. Het gaat hier om onder anderen het woningbouwprogramma, circulair bouwen en de functie sport. De nieuwbouw van het Coenecoopcollege zit ook in dit gebied.



Woonvisie (4)

De doelstellingen zoals geformuleerd in de woonvisie Waddinxveen 2018-2022 zijn van toepassing op projecten die gestart zijn na 2018. De afspraken die zijn gemaakt op de lopende projecten, zoals Park Triangel, dateren van voor de huidige Woonvisie. In het kader van betaalbaarheid en beschikbaarheid is in 2020 de middenhuurverordening vastgesteld om de bouw van middenhuurwoningen in Waddinxveen te bevorderen. Dit alles om, evenredig over de nieuwe woningbouwprojecten verdeeld, aan een evenwichtige woningvoorraad in Waddinxveen te bouwen. Wel dient te worden opgemerkt dat door de stijging van de bouwkosten en oververhitting op de woningmarkt het inpassen van het indicatieve woningbouwprogramma zoals genoemd in de Woonvisie een uitdaging is.

Woonwagenbeleid (5)

Met het Woonwagenbeleid willen we een kwalitatief goed en leefbaar woon-en leefklimaat bieden voor de doelgroep die op de woonwagenlocaties woont en wil wonen. Om dit te bereiken hebben we de Pater Jornaweg heringericht. Dit is in 2020 afgerond.

Economie

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We stellen een gezamenlijk economische lange termijn visie op in de vorm van een Economische agenda.		
2. We werken samen aan de uitvoering van de 'samenwerkingsovereenkomst logistieke hotspot A12 corridor'.		









Economisch Koersdocument (1)

In maart 2020 brak de Coronacrisis uit en vanwege de impact op het bedrijfsleven is in overleg met het OPW besloten om het participatieproces voor het opstellen van het Economisch Koersdocument tijdelijk op te schorten. In september 2020 hebben we het proces hervat. Verwacht wordt dat in 2021 het Economisch Koersdocument wordt vastgesteld.

Logistieke hotspot A12 corridor (2)

We werken met 12 partijen, waaronder de provincie Zuid-Holland, VNO-NCW West en zes gemeenten, aan de uitvoering van de samenwerkingsovereenkomst logistieke hotspot A12-corridor. In 2020 is Bodegraven-Reeuwijk aangesloten als partner bij de samenwerkingsovereenkomst. Er zijn onderzoeken gestart of uitgevoerd binnen de thema's infrastructuur, verduurzaming van de bedrijventerreinen (o.a. op het gebied van waterstof) en arbeidsmarkt en onderwijs.

Bereikbaarheid

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We werken de mogelijkheden voor een betere fiets- en wandelverbinding vanuit Park Triangel naar sporthal de Dreef, het Coenecoopcollege en het Gouweplein verder uit.		
2. We voeren het mobiliteitsplan en het parkeerbeleid verder uit en brengen bestaande situaties in lijn met dit beleid.		
3. We werken met buurgemeenten, de regio en de provincie aan een betere afhandeling van verkeer op de A20 en A12.		
4. We nemen deel aan het programma Beter Bereikbaar Gouwe.		
5. We gaan aan de slag met de aanleg van de provinciale wegen Vredenburglaan, Bentwoudlaan en Verlengde Bentwoudlaan en de lokale weg Verlengde Beethovenlaan.		

Fiets- en wandelverbinding (1)

Vanwege meerdere personele wisselingen en de bestuurscrisis is er in 2020 geen vooruitgang geboekt in de fiets- en wandelverbinding tussen Triangel en het Centrum.

Mobiliteitsplan en parkeerbeleid (2)

In 2020 hebben we een start gemaakt met de voorbereidingen van het oplossen van een aantal mobiliteitsknelpunten (nadere toelichting onder beleidsindicatoren). Ook hebben we het parkeerknelpunt aan het Mevrouw Kuipers-Rietbergplantsoen opgelost door groen om te vormen naar parkeerplekken. Om te zorgen dat we een goed beeld hebben van de mobiliteitsknelpunten die er nu nog zijn, hebben we gekeken naar de Duurzaam Veilig inrichtingen van onze wegen.

Verkeersafwikkeling A20 en A12 (3)

In 2020 hebben we deelgenomen aan de overleggen voor de verbreding A20 en de A12. Hierdoor blijven we op de hoogte van de ontwikkelingen en kunnen we onze inbreng geven over wat er voor ons belangrijk is.





Beter Bereikbaar Gouwe (4)

In 2019 is gestart met fase 2 van Beter Bereikbaar Gouwe (BBG). Hierbij werken de provincie, de gemeenten Alphen aan den Rijn, Bodegraven-Reeuwijk en Waddinxveen en het Hoogheemraadschap Rijnland samen aan het verbeteren van de bereikbaarheid en leefbaarheid in het Gouwegebied. In 2020 zijn de Statencommissie en raadscommissies geconsulteerd over mogelijke keuzeopties. Het is de bedoeling dat in 2021 een maatregelenpakket wordt opgesteld waarover bestuurlijke besluitvorming kan plaatsvinden.

Aanleg nieuwe wegen (5)

De Vredenburglaan is inmiddels in uitvoering. Voor de Bentwoudlaan, Verlengde Bentwoudlaan en Verlengde Beethovenlaan is een provinciaal inpassingsplan (PIP) in voorbereiding. Op het concept-ontwerp heeft de gemeente in 2020 een vooroverlegreactie gegeven. Het ontwerp-PIP wordt in 2021 ter visie gelegd. Het budget voor €51.030 van de Bentwoudlaan is niet uitgegeven, maar ook niet overgeheveld naar 2021. Het bedrag dat eind 2020 resteerde, wordt via de 1e Burap in 2021 aangevraagd.

Duurzaamheid

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We voeren de prioriteiten uit de Duurzaamheidsvisie verder uit.		
2. We onderzoeken welke locaties in Waddinxveen geschikt zijn voor duurzame energieopwekking.		
3. Jaarlijks informeren we de raad over de voortgang van de duurzaamheidsvisie en worden vervolgstappen besproken.		
4. We stellen een Transitievisie Warmte op.		

Duurzaamheidsvisie (1)

In de Duurzaamheidsvisie zijn de ambities en doelstellingen vastgesteld betreffende: duurzame leefomgeving, duurzame gebouwen, duurzame energie opwek, verbetering energie- en CO2 prestatie, circulaire economie, mobiliteit, afval, communicatie en educatie. De ambities liggen hoog en vergen continu aandacht. De meeste inzet en aandacht is in 2020 uitgegaan naar de Transitievisie Warmte (TVW), Regionale Energie Strategie (RES) en Warmtesamenwerking Oostland (WSO). Deze trajecten liggen op schema.

Duurzame energieopwekking (2)

In het kader van het klimaatkkoord zijn we in 2020 gestart met het opstellen van de RES en de TVW. In beide trajecten zijn onder andere locaties voor duurzame energieopwekking onderzocht. Daarnaast onderzoeken we binnen de WSO of we kunnen aansluiten op het regionale warmtenet, zodat woningen en bedrijven op termijn duurzaam verwarmd kunnen worden.

Informeren Duurzaamheidsvisie (3)

We hebben de raad via een rapportage geïnformeerd over de voortgang in 2020. In 2020 is ongeveer de helft van het aantal acties afgerond. Daarnaast hebben we benadrukt dat duurzame energie opwek en

besparingsinitiatieven steeds belangrijker worden. Ook is er aangegeven dat de uitvoering van de energietransitie veel meer inspanning en middelen vereisen.

Transitievisie Warmte (4)

In 2020 zijn we gestart met het opstellen van de Transitievisie Warmte. We hebben de hoofdactiviteiten van het opstellen van de visie uitgevoerd, waarbinnen veel aandacht was voor participatie. De tussenresultaten zijn steeds teruggekoppeld en intensief besproken met diverse stakeholders.

Beleidsindicatoren

De beleidsindicatoren zijn in de meeste gevallen cijfers die worden gepubliceerd op waarstaatjegemeente.nl. Per indicator verschilt het wanneer de cijfers bekend zijn.

Indicator	Jaar	Eenheid	W'veen	Midden-H.	Zuid-H.
Nieuw gebouwde woningen	2020	Aantal nieuwbouwwoningen per 1.000 woningen	31,9	13,6	9,0

Woningvoorraad

In 2020 zijn er in Waddinxveen per 1.000 woningen 31,9 nieuwbouwwoningen gerealiseerd. Dit aantal ligt hoger dan Midden-Holland, waar er 13,6 nieuwbouwwoningen per 1.000 woningen bij zijn gekomen. In totaal zijn er in Waddinxveen in 2020 454 woningen gerealiseerd. De meeste nieuwbouwwoningen zijn gerealiseerd in Park Triangel.

Indicator	Jaar	Eenheid	W'veen	Midden-H.	Zuid-H.
Funcziemenging	2019	Verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken).	52,7%	50,9%	51,4%
Vestigingen (van bedrijven)	2019	Aantal per 1.000 inwoners 15-65 jaar	140,4	149,7	135,4

Funcziemenging

De funcziemenging weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen. Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen. We hebben in verhouding dus iets meer woningen dan banen. Deze verhouding ligt in vergelijking met Midden-Holland ook iets hoger. In vergelijking met vorig jaar is de verhouding gelijk gebleven.

Vestigingen

In 2019 zijn er in Waddinxveen 140,4 bedrijven per 1.000 inwoners. Dit is een groei van 6,5 bedrijven per 1.000 inwoners ten opzichte van 2018. In Midden-Holland ligt het aantal bedrijven per 1.000 inwoners hoger, namelijk 149,7 bedrijven. Ten opzichte van 2018 is voor Midden-Holland sprake van een groei van 3,5 bedrijven per 1.000 inwoners. In Waddinxveen ligt de groei van het aantal bedrijven per 1.000 inwoners tussen 2018 en 2019 dus hoger dan in Midden-Holland als geheel.

Beleidsindicator	Eenheid	meting aantal knelpunten	Resultaat t/m 2019	Resultaat t/m 2020
Mobiliteit	Hoeveelheid opgeloste knelpunten uit mobiliteitsplan	10	6	6
Parkeren	Hoeveelheid opgeloste knelpunten uit het parkeerbeleid	23	20	21

Mobiliteit

In het mobiliteitsplan staan 4 ambities: bereikbaarheid, veiligheid, fiets en openbaar vervoer. Deze ambities zijn o.a. te realiseren door de 10 grootste knelpunten op te lossen. In 2020 hebben we vooruitgang geboekt in het oplossen van deze knelpunten door een aantal maatregelen te nemen. In 2020 is er voortgang geboekt

op oversteekvoorzieningen voor langzaam-verkeer, de Brugweg en het kwetsbare regionale wegennet. De Duurzaam Veilig inrichting beschouwen we als een continu proces.

Langzaam-verkeer rond Koningin Wilhelminaplein

In 2020 is er verder onderzoek uitgevoerd naar de kosten van een rotonde tegenover de kosten van nieuwe verkeerslichten. Dit onderzoek is nog niet gereed. Wanneer dat onderzoek gereed is, kan de afweging worden gemaakt of het haalbaar is om binnen het huidige budget een rotonde aan te leggen.

Brugweg

In 2020 hebben we vervolg onderzoeken gedaan naar de mogelijkheid om het vrachtverkeer te beperken op de Brugweg. Er zijn gesprekken met de Provincie Zuid-Holland, Beter bereikbaar Gouwe, Bodegraven-Reeuwijk en het Brugwegcomite geweest. Er is een snelheidslimiet van 30 km per uur op de Brugweg ingesteld. In Beter Bereikbaar Gouwe is de ontsluiting aan de Oostzijde van de Brugweg (W24) in een aantal maatregelpakketten opgenomen.

Het regionale wegennet

In 2020 zijn we verder gegaan met het aanleggen van de Vredenburglaan. Dit zorgt in de combinatie met de Bentwoudlaan en Verlengde Bentwoudlaan voor een nieuwe ontsluitingsroute. Daarnaast wordt er binnen Beter Bereikbaar Gouwe gekeken naar het bereikbaar houden van de regio.

Parkeren

Op basis van het parkeerbeleid pakken we de grootste parkeerkluntpunten aan. Van de oorspronkelijke parkeerkluntpunten staan er momenteel nog 2 open, namelijk het kluntpunt aan de Sterrenlaan en het kluntpunt aan de Junolaan.

Indicator	Jaar	Eenheid	W'veen	Midden-H.	Zuid-H.
Hernieuwbare elektriciteit	2018	% elektriciteit afkomstig van natuurlijke bronnen die constant worden aangevuld	13	5	7

Hernieuwbare elektriciteit

Opwek van schone elektriciteit is in absolute getallen toegenomen. Ten opzichte van regio Midden-Holland is er in verhouding sprake van een lichte toename. Ten opzichte van de Provincie Zuid-Holland is er sprake van een grotere toename. Onduidelijk is overigens waarom de Provincie is gedaald van 8,8 naar 7,0.

Grondbeleid

Hiervoor wordt verwezen naar Paragraaf 7, Grondbeleid.

Verbonden Partijen

Omgevingsdienst Midden-Holland (ODMH)

De ODMH draagt bij aan een veilige, duurzame en gezonde leefomgeving. Dit doet de ODMH door milieutaken en bouw- en woningtoezichttaken volgens de twee vastgestelde jaarprogramma's uit te voeren. Hieronder vallen in ieder geval vergunningen die aangevraagd worden op grond van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht en diverse milieuwetgeving. Ook het toezicht en de handhaving op die vergunningen wordt door de ODMH uitgevoerd. Deze taken vloeien voort uit wettelijke taken. De taken worden uitgevoerd binnen de kaders van de wet en het (regionale) vergunning-, toezicht- en handhavingbeleid welke zowel geldt binnen bouw- en woningtoezicht als milieu. Daarnaast voert de ODMH nog taken uit als milieuadviseur in ruimtelijke procedures en voert zij taken uit binnen het duurzaamheidsveld. De ODMH draagt hierdoor bij aan de kwaliteit van ruimtelijke plannen en de leefbaarheid van de fysieke omgeving. De ODMH integreert gezondheid en duurzaamheid steeds meer in haar adviezen en heeft zich in 2020 verder voorbereid op de komst van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen.

De productie voor Milieu was in 2020 99,3% en daarmee in lijn met hetgeen begroot is. Voor BWT kwam de productie iets hoger uit, namelijk 103,9%. Dit heeft te maken met de handhavingstaken die de ODMD uitvoert. Het versturen van een constateringsbrief en een voornemen voor een last onder dwangsom is in 2020 vaker gedaan. Ook bij vergunningverlening zijn meer uren gemaakt dan begroot. Er zijn over de hele linie meer aanvragen voor

een omgevingsvergunning behandeld. De hoeveelheid aanvragen voor een omgevingsvergunning is van tevoren lastig in te schatten door het vraag gestuurde karakter.

Grondbank RZG Zuidplas

De Grondbank is een samenwerking tussen Provincie Zuid-Holland (40%), Gemeente Rotterdam (40%), Gemeente Zuidplas (9%), Gemeente Gouda (6%) en de Gemeente Waddinxveen (5%). Hierin beheren we per 1 januari 2011 een zogenaamd stallingbedrijf voor gronden. Deze gronden zijn bestemd voor een grootschalige bouwontwikkeling, het zogenaamde 5e dorp in de gemeente Zuidplas. De looptijd van de Grondbank is op dit moment tot 1 januari 2025. In 2018 is er een nieuwe studie gestart naar de ontwikkeling van het Middengebied door de gemeente Zuidplas. In 2020 zijn hier grote vorderingen in gemaakt waarbij het de verwachting is dat begin 2021 er een definitief ontwikkelperspectief is voor het gebied. Zolang dit perspectief er niet officieel is, is er binnen de GR een verliesvoorziening van €21,0 mln. Het aandeel van Waddinxveen in deze verliesvoorziening is €1,05 mln.

Bedrijvenschap Regio Gouda (Gouwepark)

Het bedrijvenschap is een samenwerking tussen de Gemeente Gouda (33%), Gemeente Zuidplas (33%) en de gemeente Waddinxveen (33%). Het bedrijvenschap richt zich op het ontwikkelen van vestigingsmogelijkheden, primair voor bedrijven uit de regio Midden-Holland. Als locatie daarvoor wordt het bedrijventerrein Gouwe Park I gerealiseerd. Het terrein zal in de eindfase een bruto oppervlakte hebben van circa 65 ha. Waarvan circa 46 ha. Netto uitgeefbaar. De uitgave van kavels is in de afrondende fase waarbij nog 1 kavel beschikbaar is. Het eigendom, beheer en onderhoud van de openbare ruimte is overgedragen aan de gemeente Zuidplas. In 2020 hebben het DB en AB ingestemd met een winstuitkering van €3,0 mln. in boekjaar 2020 gelijk verdeeld onder de deelnemers. De winstuitkering wordt conform de nota grondbeleid toegevoegd aan de ABG.

GEM CV Park Triangel

De GEM CV Park Triangel is als ontwikkelingsorganisatie verantwoordelijk voor de ontwikkeling en realisatie van de woonwijk Park Triangel, de grootste uitbreidingslocatie van Waddinxveen met circa 2.890 woningen, voorzieningen en bedrijvigheid. Hiermee draagt de GEM CV bij aan de ontwikkeling van Waddinxveen in brede zin: volkshuisvesting, voorzieningen, bevolkingsgroei etc.

De positieve lijn in de woningmarkt heeft zich doorgezet, waardoor de bouwproductie in Park Triangel de afgelopen jaren onverminderd door is gegaan. In 2020 zijn circa 300 woningen gebouwd of in aanbouw genomen. In ongeveer 80% van het plangebied zijn inmiddels woningen opgeleverd óf in aanbouw óf zijn andersoortige werkzaamheden zichtbaar zoals het aanbrengen van voorbelasting of bouwrijpwerkzaamheden. De afronding van de gehele bouwlocatie staat ongewijzigd gepland voor het jaar 2028. Bij het aanhouden van de huidige goede marktomstandigheden bestaat de kans dat de wijk eerder afgebouwd wordt.

Stichting Greenport regio Boskoop

De stichting heeft ten doel:

- a. Het versterken van de boomteeltsector en de daarmee aanverwante bedrijven in de regio Boskoop;
- b. Het bevorderen dat deze sector en regio, zowel nationaal als internationaal, worden (h)erkend als een aantrekkelijke markt- en vestigingsplaats en kennisbron;
- c. Het verantwoord inpassen van de boomteeltsector in de regio, waarbij optimaal rekening wordt gehouden met andere functies, zoals wonen, water, natuur, recreatie en landschap;
- d. Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

De gemeenten Alphen aan den Rijn, Bodegraven-Reeuwijk en Waddinxveen en het Hoogheemraadschap van Rijnland, wijzen vertegenwoordigers aan voor de publieke sector. De provincie Zuid-Holland is als adviseur betrokken. Het bedrijfsleven wordt vertegenwoordigd door vijf afgevaardigden vanuit de Stichting Belangenbehartiging Greenport Boskoop.

In 2020 is de Economische Strategie Visie (ESV) 2020-2025 opgesteld en vastgesteld. De ESV is een economische visie op het boomkwekerijcluster van Greenport regio Boskoop met een actiegericht uitvoeringsprogramma dat op draagvlak bij alle stakeholders kan rekenen. Er zijn verschillende actie-agenda's opgesteld op het gebied van o.a. arbeidsmarkt en onderwijs, ruimte en bereikbaarheid, klimaat, duurzaamheid en plantgezondheid, innovatie en ondernemerschap, handel en agrologistiek, promotie en samenwerking. Ook is de actualisatie van de Intergemeentelijke Structuurvisie (ISV) afgerond. De ambitie die in de ISV is verwoord, ligt in het ontwikkelen van een sterke, duurzame en beleefbare Greenport in een leefbare omgeving.

Wat heeft het gekost?

Bedragen *€ 1.000

Programma	Begroting 2020		Rekening 2020
	voor wijziging	na wijziging	
Lasten	-23.592	-31.698	-20.400
Baten	20.349	31.868	19.524
Saldo baten en lasten	-3.243	170	-876
Stortingen	-3.230	-5.287	-4.362
Onttrekkingen	3.115	1.957	2.713
Resultaat	-3.359	-3.160	-2.525

Programma: Leefbaar dorp



4. Leefbaar Dorp

Maatschappelijk vraagstuk

Waddinxveen is een aantrekkelijke gemeente waar het prettig is om te wonen, werken en recreëren. Een schone en veilige openbare ruimte draagt bij aan de leefbaarheid van Waddinxveen. Hierbij doen we een beroep op de verantwoordelijkheid van inwoners, ondernemers en andere betrokkenen om samen de leefomgeving te onderhouden.

Wat willen we bereiken?

Beheer en onderhoud

We zetten in op kwalitatief goed beheer en onderhoud van onze kapitaalgoederen voor de beheerdisciplines wegen, groen en riolering. We beheren en onderhouden de openbare ruimte daarom volgens gedifferentieerde beheerniveaus, zoals vastgesteld in de Visie Beheer Openbare Ruimte. Hiermee spelen we in op de behoefte van onze partners en voldoen we aan onze zorgplichten. Daarnaast richten we de openbare ruimte samen met de belanghebbenden in volgens de richtlijnen van onze Leidraad Inrichting Openbare Ruimte (LIOR).

Klimaatadaptatie








We geven uitvoering aan de Deltawet om bescherming te bieden tegen overstromingen en zorg te dragen voor zoetwatervoorziening vanwege de verwachte klimaatverandering. We willen dit bereiken door de openbare ruimte klimaatbestendig in te richten, waarbij we streven naar minimale wateroverlast of watertekort. Daarnaast willen we de groene uitstraling van ons dorp behouden en de relatie met het water versterken. We gaan daarom op een vernieuwende manier om met groen en water, waarbij tevens een bijdrage geleverd wordt aan de duurzaamheidsdoelstellingen en de klimaatbestendigheid van de openbare ruimte. Verder willen we de bekendheid met en de mogelijkheden van recreatie, die voornamelijk liggen op het gebied van groen-, natuur- en waterrecreatie, verbeteren. Voor de openbare verlichting willen we minimaal voldoen aan de doelstellingen die zijn vastgelegd in de Duurzaamheidsvisie.

Afval

We willen het afvalbeleid aanpassen zodat de aandachtspunten die uit de evaluatie van het afvalbeleid naar voren zijn gekomen, worden verbeterd. In nieuwe woonwijken plaatsen we bij voorkeur ondergrondse afvalcontainers voor restafval. We willen gebruik gaan maken van de ruimte die ontstaat in de ondergrondse restafvalcontainers, als gevolg een verdergaande afvalscheiding door de inwoners. We blijven inzetten op voorkomen van zwerfafval.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Beheerplannen (excl. gebouwen)

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We voeren conform de beheerplannen de projecten groot onderhoud uit.		
2. We actualiseren het Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBOR) voor de periode 2021-2024.		
3. We voeren het beleidsplan Groenbeleid en Groenstructuur Waddinxveen uit.		
4. We werken in de samenwerkingsregio Groene Hart samen in de waterketen.		
5. We stellen een Gemeentelijk Waterplan op voor de periode 2021-2025.		
6. We treffen maatregelen in onze openbare verlichting om te voldoen aan de duurzaamheidsdoelstellingen.		

Beheerprojecten (1)

We hebben in 2020 diverse projecten groot onderhoud uitgevoerd, zoals de projecten Bomenwijk, Zeeheldenbuurt en Havikshoek/Kievitdreef. Hierdoor hebben deze wijken weer een toekomstbestendige inrichting gekregen. Ook hebben we de voorbereiding getroffen voor de projecten Fazantdreef, Zuidkade en Koningin Wilhelminasingel. In zowel de voorbereiding als de uitvoering van de beheerprojecten lopen we dus op schema.

Actualiseren IBOR (2)

In 2020 hebben we het Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBOR) geactualiseerd voor de periode 2021-2024. Hiermee is ons beheer en onderhoud gebaseerd op actuele eenheidscijfers en arealen. Er is vertraging ontstaan in de besluitvorming. Inmiddels is het IBOR 2021-2024 in maart 2021 vastgesteld.

Groenbeleid (3)

In 2020 hebben we de uitvoeringsactiviteiten uit het Uitvoeringsplan Groen 2016-2020 afgerond. Ook hebben we de besteding van het compensatiebudget van de provincie Zuid-Holland succesvol verantwoord. Daarnaast is het Uitvoeringsplan Groen 2021-2024 vastgesteld.

Waterketen (4)

Binnen de waterketen is gewerkt aan een waterportal, waarin de gegevens van het rioolstelsel worden bijgehouden. In 2020 hebben we deelgenomen aan een pilot, waarbij het delen van deze gegevens is gelukt.



Gemeentelijk Waterplan (5)

In 2020 is het Gemeentelijk Waterplan (GWP) 2021-2025 vastgesteld. Het GWP vervangt het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP). In het GWP benoemen we onze watertaken en ambities voor onze riool- en watervoorzieningen waar we de komende periode uitvoering aan zullen geven.

Duurzaamheidsdoelstellingen openbare verlichting (6)

We zijn bewuster omgegaan met licht en het verbruik van energie door de toepassing van innovatieve technieken zoals LED-techniek, dimmen en zelf schakelen van de verlichting. Hierdoor is de doelstelling van "20% energiebesparing in de openbare verlichting in 2020 ten opzichte van 2013" uit het SER-energieakkoord gehaald. Om het energieverbruik te monitoren en hier nog meer op te kunnen sturen hebben we een energiemanagementsysteem in gebruik genomen.

Afval

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We realiseren een nieuw afvalbrenngstation op het terrein achter de huidige gemeentewerf.		
2. We bekijken samen met Cyclus N.V. welke maatregelen we kunnen nemen om de duurzaamheidsdoelstelling te behalen en om de aandachtspunten van de evaluatie van het afvalbeleid aan te pakken.		

Afvalbrenngstation (1)

In 2020 zijn de voorbereidingen getroffen voor de bouw van het afvalbrenngstation in 2021. We hebben de omgevingsvergunning ontvangen en we hebben de aanbesteding voor de bouw gegund. Door de aanwezigheid van leidingen in de bodem en weersomstandigheden is enige vertraging in de uitvoering ontstaan.

Duurzaamheidsdoelstellingen en evaluatie afvalbeleid (2)

We hebben in 2020 de Van Afval Naar Grondstoffen (VANG) doelstellingen niet behaald. Door thuiswerken is meer huishoudelijk afval weggegooid en het huishoudelijk afval is minder goed gescheiden door onze inwoners. Samen met Cyclus N.V. wordt onderzocht, hoe deze doelstellingen op een later moment wel te realiseren zijn. Een aandachtspunt van de evaluatie van het afvalbeleid is stankoverlast. We hebben Cyclus daarom in 2020 de opdracht gegeven om extra was rondes uit te voeren voor de gft-containers bij hoogbouw. Ook hebben we in samenwerking met Cyclus N.V. de kwaliteit van de ingezamelde grondstoffen verhoogd door communicatie en de inzet van een kwaliteitscontroleur.

Beleidsindicatoren

De beleidsindicatoren zijn in de meeste gevallen cijfers die worden gepubliceerd op waarstaatjegemeente.nl. Per indicator verschilt het wanneer de cijfers bekend zijn.

Beleidsindicator Behoud en versterken van bomenbestand		Aantal 2019	Resultaat 2020
Indicator	Aantal bomen	9.576	10.026
Meetinstrument	Monitor bomen		

Bomenbestand

We monitoren de conditie van ons bomenbestand door cyclische boomveiligheidscontroles. In 2020 hebben we 3.649 bomen geïnspecteerd, waarmee we voldoen aan onze zorgplicht. Daarnaast is ons bomenbestand met 450 bomen toegenomen. Deze toename heeft voornamelijk te maken met de overdracht van het beheer en onderhoud van de GEM naar de gemeente voor aangeplante bomen in Park Triangel. Verder hebben we in de beheerprojecten uitvoering gegeven aan het principe dat we de boommassa compenseren. Dit houdt in dat we de massa van de gekapte bomen zoveel mogelijk compenseren binnen de projectgrenzen, maar ten minste binnen de gemeentegrenzen.

Indicator	Jaar	Eenheid	W'veen	Midden-H.
Huishoudelijk restafval	2020	kg per inwoner	126	141
Huishoudelijk restafval	2020	Afvalscheidingspercentage	72%	73%

Verbonden Partijen

Cyclus N.V.

In 2020 heeft Cyclus NV op basis van een dienstverleningsovereenkomst (DVO) ons afval ingezameld en verwerkt. In de DVO is ook het klantencontact, communicatie en advisering voor het behalen van de Van Afval Naar Grondstoffen (VANG) doelstellingen geregeld. Zo is er een kwaliteitscontroleur ingezet en zijn er enkele ondergrondse containers voor restafval omgebouwd tot PMD-containers, waardoor er minder ingezameld afval is afgekeurd. Hiermee heeft Cyclus een belangrijke bijdrage geleverd aan een schoon, heel en veilig leefmilieu, rekening houdend met het effect van hun activiteiten op het milieu en de menselijke aspecten binnen en buiten het bedrijf.

De kosten voor inzameling en verwerking zijn gestegen, als gevolg van de toegenomen hoeveelheid afval. Kosten voor inzamelmiddelen zijn gestegen als gevolg van het plaatsen van extra (ondergrondse) containers in nieuwbouwwijken. De opbrengsten van bepaalde grondstoffen zijn lager, als gevolg van marktontwikkelingen. Er is een aantal activiteiten uitgevoerd door Cyclus, die niet binnen de DVO vallen. De afvalstoffenheffing stond hierdoor onder druk. Hiervoor wordt verwezen naar de Paragraaf 1 – Lokale heffingen in deze begroting.

Groenalliantie Midden-Holland en omstreken

De Groenalliantie heeft tot doel behartiging van de (boven)gemeentelijke belangen inzake het beheer en de ontwikkeling van groengebieden binnen het werkgebied van de Groenalliantie. Binnen de gemeente Waddinxveen is de Groenalliantie verantwoordelijk voor het beheer en de ontwikkeling van het Gouwebos en natuurgebied 't Weegje. Daarnaast heeft de Groenalliantie de versterking en het behoud van groene en recreatieve verbindingen, de leefbaarheid en de toeristische aantrekkingskracht, de landschappelijke kwaliteiten en de biodiversiteit binnen de groengebieden tot doel.

In 2020 is een concept Producten- en dienstencatalogus en een concept hondenverordening opgesteld. Daarnaast zijn er in 't Weegje en in het Gouwebos nieuwe speelvoorzieningen aangelegd. Ook is in het Gouwebos een nieuw wandelpad aangelegd en is een kwaliteitsimpuls aan beplanting gerealiseerd. In 't Weegje is de entree heringericht en is een deel van het gebied vernat om de biodiversiteit en aantrekkelijkheid te verhogen. Verder is er in 2020 gewerkt aan een Ontwikkelingsplan dat een strategisch handelingskader vormt voor het bestuur van Groenalliantie voor de komende tien jaar.

Door de toename van het gebruik van de gebieden in verband met de Coronacrisis zijn er direct zichtbare meerkosten voor onder andere het verstrekken van extra informatie en meer inzet van de Boa's van de Groenalliantie. Met name in de weekenden en in de vakantieperiode. Dit heeft in 2020 nog niet geleid tot een verhoging van de tarieven. Wel dient er voor de langere termijn rekening gehouden te worden met een toegenomen gebruik van de gebieden.

Naar verwachting is de begroting tot en met 2025 nog in evenwicht. Vanaf 2026 is de hoogte van de provinciale subsidie onzeker. De verwachting is dat door de meerjarige samenwerking met Staatsbosbeheer, efficiëncyslagen en keuzes in het niveau van het onderhoud de lasten structureel kunnen worden verlaagd. We blijven de ontwikkelingen kritisch volgen.

Wat heeft het gekost?

Bedragen *€ 1.000

Programma	Begroting 2020		Rekening 2020
	voor wijziging	na wijziging	
Lasten	-11.648	-12.306	-12.486
Baten	8.628	9.254	11.409
Saldo baten en lasten	-3.020	-3.051	-1.077
Stortingen	-1.843	-1.843	-1.843
Onttrekkingen	1.259	1.122	1.122
Resultaat	-3.605	-3.773	-1.798

Programma: Bestuur in samenhang



5. Bestuur in samenhang

Maatschappelijk vraagstuk

De Waddinxveense samenleving krijgt de komende periode te maken met een aantal grote opgaven:

- De veranderende verhouding tussen inwoners en overheid vergt een herbezinning op de rol van de raad, het college en de gemeentelijke organisatie.
- Digitalisering wordt steeds belangrijker. Dat heeft gevolgen voor onze dienstverlening.
- Om Waddinxveen veilig te houden, is meer aandacht voor preventie een voorwaarde.
- Het uitoefenen van sturing en grip op samenwerkingsverbanden wordt steeds belangrijker, omdat we ook steeds meer samenwerken.

Inwoners, ondernemers, organisaties en verenigingen willen goed geïnformeerd worden door de gemeente over beleid en projecten die bepalend zijn voor hun leefomgeving. Zij vinden het belangrijk om mee te denken in de voorbereiding en mee te beslissen in de besluitvorming. Vooral bij onderwerpen die op straat- en buurniveau spelen. Als gemeente willen we hier op een positieve manier gebruik van maken. Bijvoorbeeld bij de komst van de Omgevingswet.

We zien dat de individualisering zich doorzet. Dit leidt tot verlies van sociale samenhang en vermindering van de binding met de buurt. Minder binding met de buurt raakt daarmee de leefbaarheid op het thema schoon, heel en veilig. Een thema dat de inwoners dagelijks en direct raakt en waarover veel meldingen binnenkomen. De Waddinxveense samenleving vindt, volgens de meest recente burgerpeiling Waarstaatjegemeente, dat zij onvoldoende betrokken wordt bij de aanpak van leefbaarheid en dat we te weinig een beroep doen op onze inwoners om zelf een bijdrage te leveren aan leefbaarheid.

Niet alleen willen inwoners meer invloed, ze leven en werken meer en meer digitaal. Digitalisering wordt steeds belangrijker. Daar spelen we met onze dienstverlening op in. Maar ook minder digitaal vaardige mensen hebben recht op goede dienstverlening. De gemeente is er immers voor iedereen.

We zien daarbij dat dienstverlening steeds meer gaat om de hulpvraag van mensen en niet alleen om het product dat wordt aangevraagd. Ook verwachten steeds meer mensen een dienstverlening waarin hun leefwereld centraal staat. En dat zonder administratieve rompslomp.

Veiligheid blijft een basisvoorwaarde voor het welzijn van onze inwoners. Om Waddinxveen veilig te houden, werken we samen met onze (keten)partners en inwoners. We zetten daarbij nog meer in op preventie. Zo willen we bijvoorbeeld woninginbraken voorkomen. Handhaving zien we daarbij in het veiligheidsproces als laatste middel. Regionale samenwerking is voor Waddinxveen van groot belang. We hebben daarom aandacht voor het uitoefenen van grip en sturing op samenwerkingsverbanden. De uitdaging is om Waddinxveen hierbij goed te positioneren in de regio. Daarmee kunnen we actief een bijdrage leveren aan het realiseren van eigen ambities op bijvoorbeeld het gebied van zorg, bereikbaarheid, duurzaamheid, wonen en economie.

Wat willen we bereiken?

Bestuurlijk

Een goede relatie tussen gemeente en inwoners staat voorop. We maken werk van een moderne bestuurscultuur. We zijn makkelijk aanspreekbaar voor inwoners en ondernemers. Onze besluiten komen zoveel mogelijk openbaar en navolgbaar tot stand, zodat inwoners weten hoe we tot die besluiten zijn gekomen. We hechten aan voortzetting en verbetering van de goede samenwerking met de provincie Zuid-Holland, de gemeenten, de waterschappen en alle andere belanghebbenden in onze regio in diverse verbanden en op diverse terreinen.

Samenlevingsparticipatie

We willen dat de samenleving participeert bij het beleid dat de gemeente opstelt en uitvoert (burgerparticipatie). We faciliteren en stimuleren initiatieven vanuit de samenleving (overheidsparticipatie). Waddinxveen bouwt op de kracht en initiatieven van inwoners, ondernemers, organisaties en verenigingen. We verwachten dat als we enkele jaren ervaring hebben opgedaan met samenlevingsparticipatie, we niet meer het gehele bedrag nodig hebben. Daarom verlagen we dit budget vanaf 2023 structureel met € 10.000 zijnde 25%.

Dienstverlening

We willen de basis van onze dienstverlening op orde houden en staan open voor experimenten en vernieuwing. We houden aansluiting op de landelijke digitale ontwikkelingen op het gebied van dienstverlening. Daardoor kunnen onze inwoners en bedrijven hiervan gebruik maken. We willen dat onze inwoners tevreden zijn over onze dienstverlening. Ook willen we de administratieve lasten voor inwoners en bedrijven verder terugbrengen.

Wijkregie


We willen ook dat inwoners verantwoordelijkheid nemen voor de leefbaarheid van hun eigen woonomgeving. Door wijkgericht te werken richten we onze aandacht op het verbeteren van de sociale samenhang in buurten en straten, het vergroten van de binding met de buurt en het thema schoon, heel en veilig. Belangrijk hierbij is dat de inwoners als eerste aan zet zijn. Hoe sterker inwoners worden betrokken bij het wijkgericht werken en hoe vaker zij zullen vinden dat resultaten bereikt zijn, hoe meer het vertrouwen in de gemeente toeneemt.

Veiligheid

We zorgen voor een veilig en leefbaar Waddinxveen. Daarbij maken we gebruik van het Beleidsplan Veiligheid en Handhaving 2019-2022 en het Uitvoeringsprogramma Veiligheid en Handhaving 2019-2020.

Wat hebben we daarvoor gedaan?





Bestuurlijk

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We zetten de regionale samenwerking voort. Per opgave zoeken we naar de passende schaal en de benodigde strategische allianties		

Voortzetten regionale samenwerking (1)

In 2020 is de samenstelling van het college van B&W veranderd. Het collegeprogramma is nog steeds de basis voor het beleid. Dat is dus niet veranderd. Er zijn wel enkele onderwerpen toegevoegd. Dat zijn de onderwerpen die de informateur tijdens zijn informatierondes bij alle fracties heeft opgehaald. Deze continuïteit in beleid heeft ook bijgedragen aan de continuïteit in samenwerking met andere organisaties. Denk hierbij aan regiogemeenten en de provincie Zuid-Holland. Dat is ook te merken in de regionale samenwerking, waar de tijd van gemeentelijke herindelingen en waarnemend burgemeesters achter ons ligt. Dit leidt tot een versteviging van de samenwerking in en positionering van de regio Midden-Holland. Dat is ook bevestigd door het college van Gedeputeerde Staten. Met dit college hebben we in regionaal verband eind 2020 van gedachten gewisseld over de onderlinge samenwerking en de opgaven van de regio.

Samenlevingsparticipatie

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. Doorontwikkelen cultuur: we gaan meer naar buiten om netwerken te ontwikkelen en beter te weten wat er in de samenleving speelt.		
2. Verbeteren structuur: we ontwikkelen nieuwe vormen van participatie en passen die toe, met nadrukkelijke aandacht voor online participatie.		
3. Communiceren op nieuwe manieren: we creëren een online participatieplatform, we tillen bij participatietrajecten de communicatie naar een hoger plan en communiceren over participatie op taalniveau B1.		
4. Experimenteren met (overheids)participatie: we gaan aan de slag met pilots om inwoners en partners samen met de gemeenteraad te laten beslissen en bereiden ons voor op meer burgerinitiatieven.		

Doorontwikkelen cultuur (1)

Voor het ontwikkelen van netwerken om beter te weten wat er speelt in de samenleving zijn fysieke ontmoetingen noodzakelijk. Dit pakken we in volgende jaren op.


Communiceren op nieuwe manieren (3)

Het coronavirus heeft, net als de tijd die de verandering van de collegesamenstelling vroeg, voor vertraging gezorgd bij de realisatie van het online participatieplatform. Net als de te ontwikkelen Participatiegids kon dit niet in 2020 afgerond worden.

Experimenten met (overheids)participatie (4)

Ook voor het experimenteren met overheidsparticipatie zijn fysieke ontmoetingen noodzakelijk. Daarom is dit doorgeschoven naar volgende jaren.

Dienstverlening

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We voeren ons beleid rondom dienstverlening uit. Daarbij maken we gebruik van het uitvoeringsplan dienstverlening 2020-2022.		

Uitvoeringsplan dienstverlening (1)

We hebben in juli 2020 het uitvoeringsplan dienstverlening 2020-2022 vastgesteld. Hierin staan 35 acties om onze dienstverlening te verbeteren. De uitvoering hiervan is volgens planning in het 3e kwartaal van 2020 gestart. Enkele acties hadden betrekking op de oktober participatiemaand. De uitvoering is vanwege de coronacrisis wel vertraagd bij acties die betrekking hadden op fysieke ontmoetingen. De dienstverlening is verder gewoon op peil gebleven.



Digitale dienstverlening

Onze digitale dienstverlening moet voldoen aan de wettelijke eisen van digitale toegankelijkheid. We voldoen sinds het eind van het jaar aan meer dan de helft van de succescriteria van digitale toegankelijkheid van onze website. Eind 2020 hebben we de verklaring digitale toegankelijkheid op onze website gezet. Hiermee laten we zien welke stappen we zetten om onze digitale dienstverlening voor iedereen beschikbaar te maken. We hebben verder gewerkt aan de totstandkoming van www.mijnwaddinxveen.nl. Ook worden vrijwel alle aangiften van overlijden sinds 2020 helemaal digitaal afgehandeld.

Vragenafhandeling Frontoffice

In 2020 hebben we 45% van de eerste, veelvoorkomende vragen van onze inwoners in één keer beantwoord. Een jaar eerder was dat 44,3%. De meeste vragen gingen over Burgerzaken (25%), Ruimte (15%) en het Sociaal Team (12%). Ons doel is om 50% van deze vragen in één keer te beantwoorden.

Wijkregie

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We stellen een Leidraad Leefbaarheid op		
2. We bezoeken de wijken periodiek en zijn aanwezig in de buurt		
3. We handelen meldingen van bewoners snel en goed af		
4. We stimuleren initiatieven vanuit de wijk en stellen hiervoor structureel wijkbudgetten beschikbaar. Onze inzet wordt in 2021 gecontinueerd		

Leidraad leefbaarheid (1)

Bij de jaarrekening 2019 hebben we uitgelegd dat – in tegenstelling tot wat in de Programmabegroting 2020-2024 is opgenomen – we geen Leidraad Wijkgericht Werken opstellen. De monitorgroep van uw raad vond tijdens het participatietraject in 2018 dat we de huidige manier van wijkgericht werken niet moeten veranderen. We gaan met wijkgericht werken op dezelfde manier door.

We bezoeken de wijken periodiek en zijn aanwezig in de buurt (2)

Het coronavirus heeft hierbij voor vertraging gezorgd .

We handelen meldingen van bewoners snel en goed af (3)

Er zijn vorig jaar 7.153 meldingen openbare ruimte gedaan, een stijging van ruim 33% t.o.v. 2019. Hiervan werd 52% via www.fixi.nl ingediend en 27% via de fixi app. In 64% van de gevallen is binnen 2 werkdagen een terugkoppeling aan de melder gegeven.

We stimuleren initiatieven vanuit de wijk en stellen hiervoor structureel wijkbudgetten beschikbaar. Onze inzet wordt in 2021 gecontinueerd (4)

Door de maatregelen tegen het coronavirus zijn verschillende activiteiten zoals de buitenbioscoop, Beste Buur Verkiezing en buitenspeeldag niet doorgegaan. Ook hebben we hierdoor bijna tot geen burgerinitiatieven ontvangen.

Veiligheid

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We voeren het regionaal beleidsplan 2019-2022 uit.		
2. We maken afspraken over de beschikbaarheid van camera's in de openbare ruimte.		
3.. We stellen een beleidskader flexibel cameratoezicht op		
4. We voeren het tweejaarlijks uitvoeringsprogramma Veiligheid en Handhaving uit.		

Regionaal beleidsplan 2019-2022 (1)

Er is verdere invulling gegeven aan de aanpak van de geprioriteerde thema's uit het Regionaal Beleidsplan. Nieuwe samenwerkingsvormen, zoals het Zorg en Veiligheidshuis en ondermijningstafels zijn geïmplementeerd. Daarbij is er in onze gemeente een functie doorontwikkeld in antwoord op de invoering van de Wet Verplichte GGZ. Hierdoor is een betere verbinding ontstaan tussen het sociaal- en veiligheidsdomein.

Beschikbaarheid van camera's in de openbare ruimte (2)

Er zijn afspraken gemaakt met inwoners en bedrijven over de beschikbaarheid van beelden van persoonlijke camera's via het project camera in beeld. Hierdoor is inzichtelijk waar zich camera's bevinden en kan de politie een beroep doen op de beelden als zich een misdrijf heeft voorgedaan.

Beleidskader flexibel cameratoezicht (3)

We hebben gebruik gemaakt van flexibel cameratoezicht. Dat was tijdens de aanpak van de autobranden en om te voorkomen dat het onrustig zou worden tijdens de jaarwisseling. Dit kon door mogelijkheden die de eerdere aanpassing van de APV ons gaf. Het opstellen van de beleidsregels om hier in de toekomst gemakkelijker gebruik van te kunnen maken is vertraagd. Dit komt omdat we door de coronacrisis andere zaken voorrang moesten geven.

Tweejaarlijks uitvoeringsprogramma Veiligheid en Handhaving (4)

We hebben gewerkt aan de acties uit dit uitvoeringsprogramma. Het coronavirus vroeg op bepaalde punten om een andere mate van inzet. Denk bijvoorbeeld aan de onderwerpen crisisbeheersing en de handhaving van coronamaatregelen. Door soepel om te gaan met de nieuwe situatie hebben we vertraging zoveel mogelijk voorkomen.

Vanwege diverse veranderingen binnen het veiligheidsdomein zijn een aantal functies doorontwikkeld. Zo is er een functie ontstaan in antwoord op de invoering van de Wet Verplichte GGZ. Hierdoor is een betere verbinding ontstaan tussen het sociaal- en veiligheidsdomein. Dit past in zowel beleidsdoelstelling 1. Uitvoering geven aan het regionaal beleidsplan als beleidsdoelstelling 8 van programma 1. Participatie in samenhang.

Ook is er voor gekozen een gecombineerde functie op het gebied van handhaving en crisisbeheersing te splitsen naar twee functies. Daarnaast is de capaciteit van de boa's vanwege Corona tijdelijk uitgebreid.

In samenwerking met de acht gemeenten die horen ons politiedistrict is de Algemene Plaatselijke Verordening (APV) in december 2020 opnieuw aangepast. Dat hebben we gedaan om de mogelijkheden in de strijd tegen georganiseerde ondermijnende criminaliteit uit te breiden.

Beleidsindicatoren

De beleidsindicatoren zijn de absolute cijfers die worden gepubliceerd op Datapolitie.nl/Statline(CBS) en de Halt website gedeeld door het cijfer (aantal inwoners gedeeld door 1000).

Openbare orde en veiligheid

Indicator per 1000 inwoners	Waddinxveen 2019	Waddinxveen 2020	Nederland 2019	Nederland 2020
Verwijzingen Halt	0,98	0,48	0,93	0,77
Winkeldiefstallen	0,77	0,92	2,27	1,97
Geweldmisdrijven	3,10	3,17	5,13	4,82
Diefstallen uit woningen	2,05	1,94	2,21	1,80
Vernielingen	3,18	3,34	4,61	4,82

Verbonden Partijen

Regio Midden-Holland

In 2020 zijn door de samenwerkende gemeenten in de Regio Midden-Holland (Bodegraven-Reeuwijk, Krimpenerwaard, Gouda, Waddinxveen en Zuidplas) meerdere resultaten geboekt. We noemen hier de (concept) Regionale Energie Strategie, de Agenda Verstedelijking en Mobiliteit en de Economische visie. Ook is een traject gestart om de Regio Midden-Holland steviger te positioneren. Dit is ter ondersteuning van de realisatie van de Strategische agenda. Als kernthema's zijn daarbij benoemd Midden-Holland als groeigebied, economische vitaliteit en mobiliteit & bereikbaarheid. Doel van het positioneringstraject is om Midden-Holland steviger op de kaart te zetten bij stakeholders en een krachtiger lobby te kunnen realiseren.

Veiligheidsregio Hollands-Midden

De Veiligheidsregio Hollands Midden (VRHM) is ingesteld om de multidisciplinaire crisisbeheersing in de regio te versterken. Hierdoor worden burgers beter beschermd tegen de risico's van rampen en crises. De kernactiviteit van de VRHM is het bevorderen van een veilige samenleving.

In 2020 heeft met name de coronacrisis het werk van VRHM bepaald. De samenwerking in de veiligheidsregio met de multidisciplinaire diensten (brandweer, politie, GHOR en bevolkingszorg) en met alle gemeenten heeft in 2020 een grote rol gespeeld. Samen is er hard gewerkt aan de bestrijding van het coronavirus en de uitvoering van alle landelijke maatregelen. Door middel van vele regionale overleggen tussen de diensten, gemeenten, ambtenaren en alle burgemeesters is gewerkt aan een goede basis waar in de toekomst nog veel van geleerd kan worden.

Mede door de coronacrisis hebben niet alle geplande werkzaamheden plaats kunnen vinden in 2020. Er wordt uiteraard wel gekeken naar een passende oplossing om dit geplande werk alsnog uit te kunnen voeren.

Wat heeft het gekost?

Bedragen *€ 1.000

Programma	Begroting 2020		Rekening 2020
	voor wijziging	na wijziging	
Lasten	-5.104	-5.133	-5.478
Baten	474	474	514
Saldo baten en lasten	-4.630	-4.659	-4.965
Stortingen	0	-44	-44
Onttrekkingen	0	0	0
Resultaat	-4.630	-4.703	-5.009

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien



6. Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Inleiding

Dit onderdeel van de jaarstukken heeft betrekking op de onderwerpen die niet direct aan de andere programma's zijn toe te rekenen.

1 Lokale heffingen

In dit onderdeel van de jaarstukken zijn de lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is opgenomen. Dit betreft de onroerende zaakbelastingen en de toeristenbelasting. Voor een toelichting op deze heffingen verwijzen we naar de in deze jaarstukken opgenomen Paragraaf 1 Lokale heffingen.

VERBONDEN PARTIJEN

De volgende verbonden partij heeft in 2020 een bijdrage geleverd aan dit onderdeel van de jaarstukken.

Belastingsamenwerking Gouwe Rijnland

De Belastingamenwerking Gouwe-Rijnland (BSGR) verzorgt de gemeentelijke belastingen voor onze gemeente. Daarnaast bepaalt de BSGR de hoogte van de WOZ-waarde (WOZ staat voor wet Waardering Onroerende Zaken) voor alle onroerende zaken in onze gemeente. De BSGR heeft een aansluiting op de Landelijke Voorziening WOZ. Deze aansluiting is met de status "goed" beoordeeld, waarmee Waddinxveen voldoet aan de voorwaarden om aangesloten te zijn op deze Voorziening. De voorwaarden zijn de kwaliteit van de aangeleverde data en dat het aanleveren van gegevens of voor het onttrekken van gegevens uitsluitend mogelijk is vanuit een beveiligde verbinding met een bekend certificaat vanuit een bekende geautoriseerde omgeving.

BELEIDSINDICATOREN

Indicator	Jaar	Eenheid	W'veen	Midden-H.	Zuid-H.
Gemiddelde WOZ waarde	2020	* 1.000 euro	€ 262	€ 270	€ 262
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	2020	euro	€ 789	€ 869	€ 695
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	2020	euro	€ 820	€ 928	€ 777

Wat heeft het gekost?

Bedragen *€ 1.000

Programma	Begroting 2020		Rekening 2020
	voor wijziging	na wijziging	
Lasten	-349	-400	-437
Baten	7.312	7.902	8.012
Saldo baten en lasten	6.963	7.502	7.575
Stortingen	0	0	0
Onttrekkingen	0	0	0
Resultaat	6.963	7.502	7.575

2 Algemene uitkering

In dit onderdeel van de jaarstukken zijn de werkelijke cijfers gebaseerd op de Decembercirculaire 2020. De begrotingscijfers na wijziging zijn gebaseerd op de Septembercirculaire 2020.

Wat heeft het gekost?

Bedragen *€ 1.000

Programma	Begroting 2020		Rekening 2020
	voor wijziging	na wijziging	
Lasten	0	0	0
Baten	39.652	41.777	41.777
Saldo baten en lasten	39.652	41.777	41.777
Storting	0	-138	-138
Onttrekkingen	0	124	124
Resultaat	39.652	41.763	41.734

3 Treasury, aandelen en dividend

In dit onderdeel van de jaarstukken is het saldo van het renteresultaat op treasury en het dividend op aandelen inzichtelijk gemaakt. We bezitten aandelen in de onderstaande verbonden partijen.

VERBONDEN PARTIJEN

De volgende verbonden partijen hebben in 2020 een bijdrage geleverd aan dit onderdeel van de jaarstukken.

Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) N.V.

De BNG Bank is de bank van en voor overheden en voor instellingen met een maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger, hetgeen in het belang is van onze gemeente.

De nettowinst van BNG Bank over 2020 bedraagt € 221 miljoen (2019: € 163 miljoen). Over 2020 is voorgesteld om een dividend uit te keren van € 101 miljoen, een pay-out van 50%. Dit is conform het beleid van de bank tot 2020. De dividenduitkering zal niet eerder plaatsvinden vóór oktober 2021.

Het dividend bedraagt € 1,81 per aandeel van nominaal € 2,50 (2019: € 1,27 per aandeel). Het dividend voor de gemeente Waddinxveen bedraagt 32.260 bij 17.823 aandelen.

Oasen N.V.

Oasen N.V. is een drinkwaterbedrijf met een maatschappelijke taak. Door sterk in te zetten op verbetering en innovatie, wil het bedrijf een sprong op kwalitatief gebied maken. Nog beter drinkwater, een nog beter transportsysteem en nog betere klantinteractie. Vanuit de overtuiging dat dit goed haalbaar is: Beter is Mogelijk (2016 – 2020). Dat wordt gedaan door de verantwoordelijkheid en het vakmanschap van hun medewerkers centraal te stellen, te benutten en te stimuleren. Met zijn allen vormen ze een autoriteit op het gebied van drinkwater. Samen met anderen ontwikkelen ze die kennis verder en bouwen ze collectief aan een betere maatschappij. Schoon drinkwater is in het belang van onze inwoners.

De nettowinst van Oasen over 2019 bedraagt circa € 3,7 miljoen (2018: circa € 4,8 miljoen). Over 2019 is in 2020 geen dividend uitgekeerd. Het resultaat 2019 is, conform het advies van de RvC, volledig toegevoegd aan de overige reserves van Oasen.

Cyclus N.V.

Cyclus is een gespecialiseerd bedrijf op het gebied van het beheer van de openbare ruimte en afvalbeheer.

Cyclus zamelt het huishoudelijk afval in van gemeenten in de regio's Midden-Holland en Rijnstreek en heeft een aantal afvalbrengstations waar inwoners van de betreffende gemeenten afval in kunnen leveren. Zij willen dit realiseren op een deskundige, efficiënte en duurzame wijze en tegen maatschappelijk verantwoorde kosten. Wij zijn een van de aandeelhouders. De nettowinst van Cyclus over 2019 bedraagt €0,4 miljoen (2018: €0,4 miljoen). Over 2019 is in 2020 geen dividend uitgekeerd.

Streekarchief Midden-Holland (SAMH)

Het Streekarchief Midden-Holland is een historisch documentatiecentrum. Het bewaart de archieven van de gemeentebesturen, de ambtelijke instellingen van de deelnemende gemeenten, maar ook van particuliere instellingen en bedrijven, zoals kerkgenootschappen, scholen, verenigingen en fabrieken.

Wat heeft het gekost?

Bedragen *€ 1.000

Programma	Begroting 2020		Rekening 2020
	voor wijziging	na wijziging	
Lasten	-2.000	-2.001	-2.013
Baten	1.957	1.887	1.895
Saldo baten en lasten	-44	-114	-118
Stortingen	0	0	0
Onttrekkingen	0	0	0
Resultaat	-44	-114	-118

4 Overige algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

In dit onderdeel van de jaarstukken zijn overige baten en lasten verwerkt.

Wat heeft het gekost?

Bedragen *€ 1.000

Programma	Begroting 2020		Rekening 2020
	voor wijziging	na wijziging	
Lasten	-733	-267	-170
Baten	0	0	42
Saldo baten en lasten	-733	-267	-129
Stortingen	-25	-314	-314
Onttrekkingen	50	50	50
Resultaat	-709	-530	-393

De totale **bruto kosten** voor overhead zien er in 2020 als volgt uit:

Bedragen *€ 1.000

	Begroting 2020		Rekening 2020
	voor wijziging	na wijziging	
Lasten	-9.798	-10.281	-9.248
Baten			89
Saldo baten en lasten	-9.798	-10.281	-9.159
Storting	0	0	0
Onttrekkingen		21	21
Resultaat	-9.798	-10.260	-9.138

Investerings, grondbedrijf en groot onderhoud

Van de totale kosten van overhead is in 2020 toegerekend aan investeringen, groot onderhoud en grondbedrijf:

Bedragen *€ 1.000

	Begroting 2020		Rekening 2020
	voor wijziging	na wijziging	
Investerings	-378	-378	-327
Groot onderhoud	0	0	0
Grondbedrijf	-273	-273	-199
Totaal	-651	-651	-526

Producten met een kostendekkende heffing

Van de totale kosten van overhead is in 2020 toegerekend aan kostendekkende heffingen:

Bedragen *€ 1.000

	Begroting 2020		Rekening 2020
	voor wijziging	na wijziging	
Rioolheffing	-335	-327	-315
Afvalstoffenheffing	-311	-207	-198
Begraafplaatsen	-100	-99	-94
Totaal	-646	-634	-607

De totale **netto kosten** voor overhead zien er in 2020 als volgt uit. Dit zijn de totale bruto kosten overhead verminderd met de toerekening aan investeringen, groot onderhoud en grondbedrijf:

Bedragen *€ 1.000

	Begroting 2020		Rekening 2020
	voor wijziging	na wijziging	
Lasten	-9.147	-9.630	-8.722
Baten			89
Saldo baten en lasten	-9.147	-9.630	-8.633
Storting			
Onttrekkingen		21	21
Resultaat	-9.147	-9.609	-8.613

BELEIDSINDICATOREN

Indicator	Jaar	Eenheid	W'veen	Trend meerjarig
Formatie	2020	fte per 1.000 inwoners	6,7	2021:6,4
Bezetting	2020	fte per 1.000 inwoners	6,5	2021: 6,4
Apparaatskosten	2020	kosten per inwoner	€ 602	2021: € 626
Externe Inhuur	2020	% van totale kosten personeel	12,27%	2021: 1,9%
Overhead	2020	% van totale lasten	9,3%	2021: 8,8%

7 Wet Venootschapsbelasting (Vpb)

In dit onderdeel van de jaarstukken is de sinds 2016 wettelijk verplichte Vpb voor overheden verwerkt. De Vpb-last wordt verwacht vanuit de grondbedrijfsfunctie. Deze vpb last is verantwoord in paragraaf 7 "Grondbeleid". Voor de rest van de algemene dienst is er geen sprake van Vpb-druk. Om een toekomstbestendig beheer op de vpb-geldstroom te realiseren, hebben we het grondslagendocument (activiteiten) vastgelegd in een beheersysteem dat voldoet aan alle controlevereisten van de Belastingdienst.

Bedragen *€ 1.000

Programma	Begroting 2020		Rekening 2020
	voor wijziging	na wijziging	
Lasten	0	-16	-6
Baten	0	0	0
Saldo baten en lasten	0	-16	-6
Stortingen	0	0	0
Onttrekkingen	0	0	0
Resultaat	0	-16	-6

Wat heeft het gekost? (TOTAAL)

Bedragen *€ 1.000

Programma	Begroting 2020		Rekening 2020
	voor wijziging	na wijziging	
Lasten	-12.230	-12.313	-11.348
Baten	48.921	51.566	51.785
Saldo baten en lasten	36.691	39.253	40.437
Stortingen	-25	-452	-452
Onttrekkingen	50	195	195
Resultaat	36.716	38.996	40.180

Paragrafen



Paragraaf 1 Lokale heffingen

Inleiding

In het Europees Handvest voor Lokale autonomie, waaraan ook Nederland zich heeft gebonden, is bepaald, dat lokale overheden ten minste voor een deel van hun inkomsten dienen te beschikken over een eigen belastinggebied. Dit belastinggebied wordt gevormd door heffingen die een belangrijk onderdeel vormen van de algemene dekkingsmiddelen van de gemeente (onroerendezaakbelasting, toeristenbelasting en hondenbelasting) en heffingen die een belangrijk onderdeel vormen van de specifieke dekkingsmiddelen van de gemeente (afvalstoffenheffing, rioolheffing en leges).

De “Paragraaf lokale heffingen” bevat de beleidsverantwoording voor de lokale heffingen en een overzicht in hoofdlijnen van de diverse belastingen en heffingen, een toelichting op de opbouw van heffingen die maximaal kostendekkend mogen zijn, een duiding van de lokale lastendruk en een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid.

Beleidskaders

In het kader van het beleid voor lokale heffingen zijn onder andere de volgende onderwerpen van belang:

- druk van de lokale belastingen en heffingen;
- kostendekkendheid;
- kwijtscheldingsbeleid.

Overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen

In dit onderdeel wordt de ontwikkeling van de opbrengsten van de onroerende-zaakbelastingen, de toeristenbelasting, de precariobelasting, de afvalstoffenheffing, de rioolheffing en de begraafrechten nader toegelicht. Daarnaast wordt gekeken naar de kostendekkendheid van de heffingen en leges waarop dit van toepassing is, dit als gevolg van de vernieuwing van het BBV.

Precariobelasting

Precariobelasting op ondergrondse kabels en leidingen

In 2016 heeft Minister Plasterk van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties besloten de precariobelasting voor nutsnetwerken af te schaffen en hiervoor een voorstel aan de Tweede Kamer te doen. Het wetsvoorstel tot afschaffing van de precariobelasting is op 21 maart 2017 aangenomen door de Eerste Kamer. Het kabinet heeft de precariobelasting op nutsbedrijven per 1 juli 2017 afgeschaft.

Gemeenten krijgen de tijd om met de heffing van deze vorm van belasting te stoppen. Voor gemeenten die op 10 februari 2016 een verordening met tarief hadden vastgesteld voor precariobelasting op kabels en leidingen geldt een overgangstermijn tot 1 januari 2022, zodat gemeenten daarin de effecten van de inkomstendering kunnen opvangen. De gemeente Waddinxveen voldoet hieraan. Onder de overgangsregeling – die verkort is van 10 naar 5 jaar - kan een gemeente maximaal heffen naar het tarief zoals dat gold op 10 februari 2016, de datum waarop het wetsvoorstel voor afschaffing van de precariobelasting is aangekondigd.

De gemeente Waddinxveen zal deze precariobelasting in volledige vorm blijven heffen tot en met het begrotingsjaar 2021. Met ingang van 2017 wordt van de opbrengst jaarlijks cumulatief 10% gestort in een Reserve afbouw precariobelasting. Dus 2017 10% oplopend naar 50% in 2021. Deze reservering valt in de periode 2022 – 2026 cumulatief dalend met 10% vrij, dus 2022 50% aflopend naar 10% in 2026. Hiermee wordt toch een overgangstermijn van 10 jaar gerealiseerd in de begroting.

In 2020 is een bedrag van € 168.918 gestort in de Reserve afbouw precariobelasting.

Onroerende zaakbelastingen en toeristenbelasting

In 2020 zijn de tarieven onroerende zaakbelastingen woningen en niet-woningen verhoogd met een inflatiecorrectie van 1,5%. Het tarief toeristenbelasting 2020 is met 26% verhoogd.

Het volgende overzicht geeft inzicht in de ontwikkeling van de opbrengsten onroerende zaakbelastingen:

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Begroting 2020		Rekening 2020
	voor wijziging	na wijziging	
Woningen eigenaren	3.813	3.977	4.010
Niet woningen gebruikers	1.448	1.564	1.570
Niet woningen eigenaren	2.168	2.340	2.407
Totaal	7.429	7.881	7.987

De areaal voorbereiding levert een voordeel onroerende zaakbelastingen op van circa €450.000 structureel.

De aanslagen OZB zijn gecombineerd met de WOZ-beschikkingen. De waarde van de WOZ-beschikking is de grondslag voor de aanslag OZB. In 2020 heeft de gemeente Waddinxveen 529 (2019: 465) bezwaarschriften ontvangen tegen de WOZ-beschikkingen van 482 (2019: 389) woningen en 47 (2019: 6) bedrijven. Deze bezwaarschriften hebben geleid tot het verlagen van de waarde van 214 (2019: 110) woningen en 12 (2019: 22) bedrijven. Tegen 6 (2019: 8) uitspraken hebben de betreffende belanghebbenden beroep ingesteld.

De geraamde opbrengst toeristenbelasting was in het begrotingsjaar 2020 €21.000. De werkelijke opbrengst is uitgekomen op €9.000. Het verschil vindt zijn oorzaak in de coronacrisis.

Heffingen die onderdeel vormen van de specifieke dekkingsmiddelen

De gemeente Waddinxveen heeft als uitgangspunt dat de tarieven voor de gemeentelijke dienstverlening honderd procent kostendekkend dienen te zijn (o.a. afvalstoffenheffing, rioolheffing, begraafrechten en leges). Als deze tarieven al kostendekkend zijn, worden de tarieven niet automatisch gecorrigeerd voor inflatie. Dit zou immers leiden tot meer dan honderd procent kostendekking. Dit is op grond van de Gemeentewet niet toegestaan. In het tarief van de afvalstoffenheffing en rioolheffing is rekening gehouden met de compensabele BTW op de kosten van derden.

Om schoksgewijze tariefsaanpassing over de jaren te voorkomen zijn voor de heffingen die onderdeel uitmaken van de specifieke dekkingsmiddelen egalisatievoorzieningen in het leven geroepen. Dit betreft de afvalstoffenheffing, rioolheffing en begraafrechten. Overhead wordt door de vernieuwing van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) met ingang van 2017 niet meer doorbelast naar externe producten, maar mag voor de heffingen nog wel buiten de boekhouding om als last worden meegerekend bij de berekening van de kostendekkendheid.

Afvalstoffenheffing

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Begroting 2020		Rekening 2020
	voor wijziging	na wijziging	
Opbrengst afvalstoffenheffing	3.708	3.817	3.877

Berekening van kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing		
	Begroting	Realisatie
Kosten afvalverwerking inclusief omslagrente	3.349	3.410
inkomsten afvalverwerking exclusief heffingen	-242	-387
Storting egalisatievoorziening		86
Netto kosten afvalverwerking	3.107	3.109
Toe te rekenen kosten afvalverwerking:		
Overhead	204	198
Compensabele BTW	577	570
Totale kosten afvalverwerking	3.889	3.877
afvalstoffenheffing	3.817	3.877
Dekking Algemene dienst	72	0
Totale opbrengst afvalverwerking	3.889	3.877
Dekkingspercentage	100%	100%

Bedragen x € 1.000

Voor 2020 is de mutatie in de Voorziening egalisatie afvalstoffenheffing een storting van € 86.000. Het saldo van de Voorziening egalisatie afvalstoffenheffing bedraagt per 31 december 2020 € 86.000.

Rioolheffing

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Begroting 2020		Rekening 2020
	voor wijziging	na wijziging	
Opbrengst rioolheffing	2.375	2.375	2.419

De berekening van de kostendekkendheid van de rioolheffing ziet er voor 2020 als volgt uit:

Berekening van kostendekkendheid van de rioolheffing		
	Begroting	Realisatie
Kosten rioleringstaak exclusief heffingen	2.302	2.318
Inkomsten rioleringstaak exclusief heffingen	1	45
Netto kosten rioleringstaak	2.301	2.274
Toe te rekenen kosten rioleringstaak:		
Overhead	335	315
BTW	223	241
Totale kosten rioleringstaak	2.859	2.830
Rioolheffing	2.375	2.419
Onttrekking aan de egalisatievoorziening tarieven rioolrechten	484	411
Totale opbrengst rioolstaak	2.859	2.830
Dekkingspercentage	100%	100%

Bedragen x € 1.000

Voor 2020 is de mutatie in de Voorziening egalisatie tarieven rioolrechten een onttrekking van €411.000 (begroot € 603.000 onttrekking). Het saldo van de Voorziening egalisatie tarieven rioolrechten bedraagt per 31 december 2020 € 2.380.000.

Begraafrechten

Bedragen x € 1.000	Begroting 2020		Rekening 2020
	voor wijziging	na wijziging	
Opbrengst begraafrechten	300	300	306

De berekening van de kostendekkendheid van de begraafrechten ziet er voor 2020 als volgt uit:

Berekening van kostendekkendheid van de begraafrechten		
	Begroting	Realisatie
Kosten begraafplaats inclusief omslagrente	228	237
Inkomsten begraafplaats exclusief heffingen	-	-
Netto kosten begraafplaats	228	237
Toe te rekenen kosten begraafplaats:		
Overhead	100	94
BTW		-
Totale kosten begraafplaats	328	331
Opbrengsten begraafplaats	300	306
Onttrekking egalisatievoorziening begraafplaatsen	28	25
Totale opbrengst begraafplaats	328	306
Dekkingspercentage	100%	100%

Bedragen x € 1.000

Voor 2020 is de mutatie in de Voorziening egalisatie begraafplaatsen een onttrekking van €25.000 (begroot onttrekking van €36.000). Het saldo van de Egalisatiereserve begraafplaatsen bedraagt per 31 december 2020 €295.000.

Kostendekkendheid leges

De kostendekkendheid van de leges is als volgt:

Kostendekkendheid van leges Titel I: BEGROTING			
Hoofdstuk	Lasten	Baten	Kostendekking %
Huwelijk	17.175	16.030	93,33%
Persoonsdocumenten	290.715	257.662	88,63%
Verstrekingen en Nasporingen	20.225	14.723	72,80%
Huisvesting	225	176	78,22%
Handel en (APV-)vergunningen	4.342	2.201	50,69%
Telecommunicatie	15.206	17.972	118,19%
Verkeer en vervoer	2.100	-	0,00%
Rioolaansluiting	1.204	1.170	97,18%
Totaal	351.192	309.934	88,25%

Kostendekkendheid van leges Titel I: REALISATIE			
Hoofdstuk	Lasten	Baten	Kostendekking %
Huwelijk	21.123	24.887	117,82%
Persoonsdocumenten	274.462	228.371	83,21%
Verstrekingen en Nasporingen	18.309	14.260	77,89%
Huisvesting	271	0	0,00%
Handel en (APV-)vergunningen	3.502	5.450	155,63%
Telecommunicatie	28.085	62.653	223,08%
Verkeer en vervoer	5.424	1.845	34,02%
Rioolaansluiting	1.149	3.840	334,20%
Totaal	352.325	341.306	96,87%

Kostendekkendheid van leges Titel II: REALISATIE			
Hoofdstuk	Lasten	Baten	Kostendekking %
Conceptaanvraag	-	-	0,00%
Omgevingsvergunning	1.112.000	1.112.000	100,00%
Totaal	1.112.000	1.112.000	100,00%

Kostendekkendheid van leges Titel II: BEGROTING			
Hoofdstuk	Lasten	Baten	Kostendekking %
Conceptaanvraag	-	-	0,00%
Omgevingsvergunning	1.579.000	1.579.000	100,00%
Totaal	1.579.000	1.579.000	100,00%

Kwijtscheldingsbeleid

In de begroting 2020 is bij de afvalstoffenheffing € 138.000 geraamd voor het verlenen van kwijtschelding. De werkelijke lasten bedragen € 132.000

Lokale lastendruk

Onderstaande tabellen geven inzicht in de belastingdruk in 2020 in de gemeente Waddinxveen t.o.v. de andere gemeenten in de regio:

Gemeente	Gemiddelde taxatiewaarde	Tarief OZB woningen eigenaren	Tarief afvalstoffenheffing	Tarief rioolheffing
Waddinxveen	262.000	0,1204%	328	182
Bodegraven - Reeuwijk	328.000	0,1296%	316	321
Gouda	222.000	0,1005%	289	534
Zuidplas	289.000	0,1074%	293	229
Gemiddelde	275.250	0,1145%	307	317

Totale belastingdruk bij regiogemeenten in 2020:

Gemeente	Gemiddelde taxatiewaarde	Waarde 225.000	Waarde 250.000	Waarde 300.000
Waddinxveen	859	802	831	887
Bodegraven - Reeuwijk	969	907	938	999
Gouda	1.101	1.049	1.075	1.127
Zuidplas	804	750	777	830
Gemiddelde	933	877	905	961

Bron: Coelo Atlas van de lokale lasten 2020

Voor de gemeente Waddinxveen geldt dat de totale belastingdruk lager is dan in Bodegraven-Reeuwijk en Gouda en lager dan het regiogemiddelde.

Paragraaf 2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

De Nota Risicomanagement en Weerstandsvermogen 2017 bevat de kaders voor het risicomanagement. Er moet worden gezorgd dat het optreden van risico's zo weinig mogelijk effect heeft op de uitvoering van het bestaande beleid. Daarbij beoordeelt de gemeente het weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen is de mate waarin de gemeente mogelijke risico's op kan vangen zonder dat de continuïteit van beleid of bedrijfsvoering in gevaar komt.

Risicomanagement is een dynamisch proces. Gedurende het jaar worden de risico's en beheersmaatregelen geactualiseerd. Hierover wordt gerapporteerd in de jaarstukken en in de programmabegroting. Risico's met financiële effecten nemen we mee bij de bepaling van het weerstandsvermogen. Deze risico-inventarisatie heeft ook plaatsgevonden tijdens het opstellen van de rekening. De resultaten zijn opgenomen in deze paragraaf. Volgens het beleid zijn risico's van het grondbedrijf niet in deze paragraaf opgenomen wegens de geheel eigen methodiek. Hiervoor wordt verwezen naar paragraaf 7 Grondbeleid. Wel is het weerstandsvermogen van het grondbedrijf gecorrigeerd op de beschikbare weerstandscapaciteit van de algemene dienst, zodat het beschikbare weerstandsvermogen, opgenomen in deze paragraaf, een totaalbeeld geeft.

Deze paragraaf is als volgt opgebouwd. Allereerst rapporteren we over de risico-inventarisatie. Op basis hiervan wordt de benodigde weerstandscapaciteit berekend. Daarnaast hebben we de beschikbare weerstandscapaciteit in kaart gebracht. Op basis van de benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit wordt het weerstandsvermogen berekend. Tenslotte worden de kengetallen over de financiële positie van de gemeente weergegeven.

Corona

De coronacrisis brengt ook in 2021 financiële risico's met zich mee. We moeten bijvoorbeeld in 2021 het zwembad voor een periode sluiten vanwege de maatregelen. Hierdoor lopen we onder andere inkomsten mis. Een ander voorbeeld is de inhuur van extra BOA's om de coronamaatregelen, zoals de avondklok, te handhaven. De landelijke overheid heeft verschillende regelingen waarmee financiële coronaschade van gemeenten (voor een deel) wordt vergoed. De compensatieregelingen kunnen worden ingedeeld in twee soorten uitkeringsregelingen; via het gemeentefonds en specifieke uitkeringsregelingen. Bijdragen via het gemeentefonds zijn in ieder geval vrij inzetbaar en hoeven niet te worden verantwoord.

Via het gemeentefonds is tot en met de Decemercirculaire 2020 voor 2021 aan Waddinxveen circa € 427.000 aan compensatiemaatregelen toegezegd. Het bijbehorende schadebedrag 2021 is nog erg onzeker. De maatregelen en uitgaven zijn nog steeds in beweging en een einde is nog niet in zicht. Door de onzekerheid is het niet mogelijk een (netto) financieel risico voor corona voor 2021 in de risicoparagraaf op te nemen.

Ook op de lange termijn kunnen er financiële risico's zijn zoals bijvoorbeeld een stijging van het aantal inwoners met een bijstandsuitkering en/of een stijging aantal inwoners onder de 18 die gebruiken maken van de voorzieningen Jeugdzorg. Hierbij zal op termijn de relatie met corona steeds moeilijker zijn aan te tonen. Voor het risico van de stijging van de uitgaven binnen het sociale domein was al een afzonderlijk risico opgenomen, die bij deze jaarstukken is geactualiseerd. Hierin is ook het risico vanwege Corona voor de jaren 2021 en 2022 opgenomen.

Risico-inventarisatie

Het risicoprofiel omvat nu 50 risico's, dit is 2 risico's meer dan bij de vorige inventarisatie bij de Programmabegroting 2021-2024. Hieronder staan de financiële risico's met een gewogen risico vanaf € 100.000. Daarbij hebben we ook – conform de nota – de beheersmaatregel weergegeven. Er zijn 5 risico's met een gewogen risico vanaf € 100.000. Deze golden ook al bij de vorige risico-inventarisatie, alleen is het bedrag in een aantal gevallen geactualiseerd. De bij dit risico genoemde investeringsbedragen betreffen – conform de afgesproken systematiek - de kalenderjaren 2021 en 2022.

Het 'gewogen risicobedrag' geeft de vermenigvuldiging van kans en financieel gevolg weer. Dit is het bedrag waar in de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit rekening mee wordt gehouden.

Positie	Risico	Kans (in %)	Financieel gevolg (in €)	Gewogen risicobe- drag	Programma risico
1	Hogere uitgaven dan geraamd voor het sociale domein	21%	3.870.000	812.700	Participatie in samenhang
	Beheersmaatregelen - Een behoudende raming in de begroting dekt een deel van de risico's al af. - Bestuurlijke invloed verbonden partijen - Heldere contractafspraken met uitvoerders - Interne beheer op uitgaven sociale domein - Zo nodig beleidskader en/of regelingen aanpassen ¹				
2	Deelneming van € 4.900.000 via Commandiet Triangel B.V. in C.V. Triangel.	10%	4.900.000	490.000	Algemeen (Treasury)
	Beheersmaatregel: - Invloed via Deelneming Triangel GEM beheer BV. Resultaten vanuit gemeente nauwlettend gevolgd.				
3	Mogelijk beroep op gemeentegaranties bij de ingebrekestelling terugbetaling € 15 miljoen (geldleningen) door C.V. Triangel aan BNG.	4%	7.500.000	300.000	Algemeen (Treasury)
	Beheersmaatregel: - 50% contragarantie BPD. - Invloed via Deelneming Triangel GEM beheer BV. Resultaten vanuit gemeente nauwlettend gevolgd.				
4	De uitvoering van het Integraal Huisvestingsplan Primair Onderwijs (IHP) 2016 loopt anders dan verwacht	50%	250.000	125.000	Mens in ontwikkeling
	Beheersmaatregel: - Vóór aanbestedingen worden de te verwachten kosten berekend en indien noodzakelijk wordt het ontwerp aangepast (versobering e.d.). - Risico's worden vooraf goed onderzocht (technisch, projectrisico's e.d.) - De gemeente kan invloed uitoefenen door vertegenwoordiging in stuurgroep/projectgroep en/of bouwteam. De gemeente neemt het bouwheerschap op zich indien zinvol.				
5	Mogelijk beroep op gemeentegarantie bij de ingebrekestelling terugbetaling € 15 miljoen (kredietfaciliteit) door C.V. Triangel aan BNG.	4%	5.000.000	200.000	Algemeen (Treasury)
	Beheersmaatregel: - 50% contragarantie BPD. - Invloed via Deelneming Triangel GEM beheer BV. Resultaten vanuit gemeente nauwlettend gevolgd.				

Het eerste risico: "Hogere uitgaven dan geraamd voor het sociale domein" is door Corona duidelijk verhoogd. Door voortgang van het IHP, het 4e risico, is het risicobedrag daar verlaagd. Het risico voor afval, dat in de vorige inventarisatie meer dan € 100.000 is nu kleiner dan € 100.000. Dit komt omdat er inmiddels deels dekking is vanuit de egalisatievoorziening. Dit verlaagt het netto risico.

De 5 risico's vanaf € 100.000 bepalen gezamenlijk voor driekwart het gewogen risico van alle risico's totaal. Er is een aantal onderwerpen waarvoor (nog) geen financieel gevolg bij de risico-inventarisatie is meegenomen, maar die wel van belang zijn om als risico te herkennen.

1. Na de uitvoering van het Integraal Huisvestingsplan Primair Onderwijs 2016 zijn er nog drie belangrijke projecten met betrekking tot de onderwijshuisvesting: de vervangende nieuwbouw Coenecoop College, de realisatie van aanvullende gebouwelijke capaciteit (incl. gymnastieklokaal en kinderopvang) voor de scholen in Park Triangel en de aanvullende ruimtebehoefte Th Thijssenschool. Hiervan zijn de risico's nog niet goed in te schatten. Een belangrijk risico bij deze projecten is dat de ruimtebehoefte duidelijk lager of hoger komt te liggen dan eerder aangenomen. Voor de laatste twee genoemde projecten is dit een reëel risico, dat op dit moment onderzocht wordt. Hierover zal de raad in 2021 worden geïnformeerd. Bij het Coenecoop College speelt ook het risico van extra kosten voor het bouwrijp opleveren van het bouwkegel.

2. Er is nog een aantal beleidsvoornemens op het gebied van circulaire economie en biodiversiteit waarbij nog geen wettelijk kader beschikbaar is en/of ondersteunende rijksmiddelen zijn toegekend. Wel heeft Waddinxveen in 2015 ambitieuze doelen geformuleerd op deze onderwerpen, waarbij met de kennis van vandaag actualisatie van dat beleid verklaarbaar en noodzakelijk is. Omdat er voor wat betreft het wettelijk kader en rijksmiddelen nog geen duidelijkheid is, zijn de financiële risico's ten opzichte van het geformuleerde beleid niet opgenomen in de tabel. Er is er dus nog geen financieel risico meegenomen in deze risico-inventarisatie.

3. In het kader van de uitvoering van de duurzaamheidsvisie gaat het in 2021 om duurzame woningen en de opwek van duurzame energie. Hier wordt intensief aan gewerkt in de vorm van de Regionale Energie Strategie en de Transitievisie Warmte. We stellen samen met de andere gemeenten en partners de Regionale Energie Strategie 1.0 op. Lokaal stellen we in samenwerking met partners en inwoners de Transitievisie Warmte op. Beide hebben een grote ruimtelijke én maatschappelijke impact. Het is thans nog niet duidelijk of er financiële risico's zijn – en zo ja- welke omvang deze hebben.

In de Paragraaf verbonden partijen worden ook de risico's voor de verbonden partijen weergegeven. Deze analyse leidt niet tot de opnemings van gewogen risico-bedragen van meer dan € 100.000 in de risico-inventarisatie.

Benodigde weerstandscapaciteit

Financieel gevolg

De ontwikkeling van het aantal risico's en het totaal aan maximaal financieel gevolg is als volgt.

	Jaarrekening 2019	Begroting 2021-2024	Jaarrekening 2020
Aantal geïnventariseerde risico's	43	48	50
Maximaal financieel gevolg alle risico's	€ 24.017.000	€ 23.805.000	€ 24.736.000

Risicosimulatie

Natuurlijk zullen de risico's zich niet allemaal tegelijk voordoen. Van alle risico's is de kans bepaald dat het risico zich zal voordoen. Volgens een statistische berekening kan vervolgens bepaald worden welk bedrag nodig is om de risico's af te dekken. Met een zekerheid van 90% kunnen de risico's worden afgedekt met een bedrag van € 3.364.000 (benodigde weerstandscapaciteit). Dit was bij inventarisatie voor de begroting € 3.380.000.

	Jaarrekening 2019	Begroting 2021-2024	Jaarrekening 2020
Benodigde weerstandscapaciteit	€ 3.380.000	€ 3.396.000	€ 3.864.000

Beschikbare weerstandscapaciteit

Incidentele en structurele weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit kan worden onderscheiden in incidentele weerstandscapaciteit (vermogen om eenmalige financiële gevolgen van risico's op te vangen) en structurele weerstandscapaciteit (vermogen om structureel de financiële gevolgen van risico's op te vangen). We gebruiken in eerste instantie de incidentele weerstandscapaciteit om zowel incidentele als structurele tegenvallers te dekken. Indien zich gedurende een jaar structurele tegenvallers voordoen, zonder dat daar meevallers tegenover staan, dan worden deze eerst incidenteel afgedekt vanuit de incidentele weerstandscapaciteit. Vervolgens wordt hiervoor bij de samenstelling van de eerstvolgende begroting structurele dekking gezocht binnen de structurele begrotingsruimte. Indien dit niet lukt dan kan de structurele weerstandscapaciteit ingezet worden als dekkingsmiddel.

Incidentele weerstandscapaciteit

De beschikbare incidentele weerstandscapaciteit bestaat uit het geheel aan incidentele middelen van de algemene dienst vermeerderd met het saldo in de incidentele weerstandscapaciteit van het grondbedrijf. Dit wordt hieronder weergegeven. Met ingang van de 1e Burap 2020 wordt er bij de bepaling van de hoogte van de algemene bedrijfsreserve rekening houden met toekomstige beslagen tot en met het einde van de begrotingsperiode.

De beschikbare incidentele weerstandscapaciteit is als volgt:

	Jaarrekening 2020
Algemene bedrijfsreserve algemene dienst, saldo 31-12-2020	20.005.000
Begrote mutaties 2021-2024	-2.564.000
Vrije algemene bedrijfsreserve algemene dienst	17.441.000

Elementen incidentele weerstandscapaciteit	Jaarrekening 2019	Begroting 2021-2024	Jaarrekening 2020
Vrije algemene bedrijfsreserve algemene dienst	14.948.000		17.441.000
Algemene bedrijfsreserve Zwembad	262.000	262.000	262.000
Post onvoorzien (met ingang van 2020 € 1)	€ -	€ -	-
Stille reserve	20.000	20.000	10.000
Totale incidentele weerstandscapaciteit algemene dienst	15.230.000	16.190.000	17.713.000
Saldo weerstandscapaciteit Grondbedrijf, zie Par. 7 - Grondbeleid	-1.502.000	-1.630.000	-2.688.000
Beschikbare incidentele weerstandscapaciteit	13.728.000	14.560.000	15.025.000

In de Nota Risicomanagement en Weerstandsvermogen is opgenomen dat ook stille reserves in de beschikbare weerstandscapaciteit wordt meegenomen. De mogelijke stille reserves zijn onderzocht. De stille reserves betreffen het positieve verschil tussen de directe verkoopwaarde (actuele waarde) en de boekwaarde (waardering). Het kan hierbij gaan om materiële bezittingen en/of financiële bezittingen (deelnemingen). Van een stille reserve in materiële bezittingen kan pas worden uitgegaan als de bijbehorende activa niet duurzaam aan de bedrijfsuitoefening zijn verbonden en dat de activa vrij verhandelbaar zijn. Voor de gemeente doet dat zich alleen voor bij onroerende zaken die in eigendom zijn van de gemeente en niet meer benodigd zijn voor de bedrijfsuitoefening. De stille reserves zijn geactualiseerd met de jaarrekening 2020. Er is 1 kleine stille reserve. Een aantal gebouwen is in het kader van het IHP niet meer voor onderwijs in gebruik en toegevoegd aan de voorraad '(strategisch) vastgoed'. Mogelijk zijn hier stille reserves. Maar gezien de hoge mate van onzekerheid van toekomstig gebruik en bijbehorende waarde, zijn deze niet in de weerstandscapaciteit opgenomen.

Structurele weerstandscapaciteit

De structurele weerstandscapaciteit van onze gemeente wordt toegelicht in de paragraaf Kengetallen.

Benodigde versus beschikbare weerstandscapaciteit

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, wordt een relatie gelegd tussen de financieel gekwantificeerde risico's en daarbij benodigde weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening maakt het mogelijk om een ratio voor het weerstandsvermogen te bepalen. Om de ratio van het weerstandsvermogen te beoordelen wordt gebruik gemaakt van normen die ontwikkeld zijn in samenwerking met de Universiteit Twente en bij meerdere gemeenten worden toegepast.

ratio	>2.0	1.4-2.0	1.0-1.4	0.8-1.0	0.6-0.8	<0.6
Betekenis	uitstekend	ruim voldoende	Voldoende	matig	onvoldoende	ruim onvoldoende

	Jaarrekening 2019	Begroting	Jaarrekening 2020	
Beschikbare incidentele weerstandscapaciteit	13.728.000	14.560.000	15.025.000	
Benodigde weerstandscapaciteit	3.380.000	3.396.000	€ 3.864.000	
Ratio weerstandsvermogen	4,1	4,3	3,9	
Ratio betekenis	uitstekend	uitstekend	Uitstekend	

Kengetallen financiële positie

De kengetallen moeten worden opgenomen in deze paragraaf om de raad in onderlinge samenhang eenvoudig inzicht te verschaffen in de financiële positie van de gemeente en daarmee een bijdrage te leveren aan de (verdere) invulling van de kaderstellende en controlerende rollen van de raad. Ze moeten inzichtelijker maken over hoeveel (financiële) ruimte een gemeente beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of opvangen. Door de Provincie Zuid-Holland zijn normen gedefinieerd, die in het vervolg als referentie worden gebruikt. De kleuren van de verschillende ratio's per kengetal zijn groen, oranje (volgens website geel) en rood (volgens website oranje). Bij de toelichting op de kengetallen worden de ratio's per kengetal verklaard.

Het verloop van de kengetallen kan als volgt worden samengevat:

Kengetallen	JR 2019		B 2021		JR 2020	
Netto schuldquote	88%		83%		76%	
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	87%		82%		75%	
Solvabiliteitsratio	29%		31%		34%	
Grondexploitatie ratio	43%		19%		37%	
Structurele exploitatieruimte	2,6%		1%		1,1%	
Belastingcapaciteit	107%		107%		111%	

Toelichting:

Netto schuldquote

Kengetal dat een indicatie geeft van de hoogte van de schuld. Daarmee kan een oordeel worden gevormd over de mate waarin de baten, exclusief reservemutaties, van de gemeente toereikend zijn om de schuldverplichtingen te voldoen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Het percentage komt tot stand door de aangetrokken gelden minus de uitgezette gelden te delen door de jaarinkomsten. Volgens de website 'staatvan.zuid-holland.nl' is de kleur bij een ratio van < 90% groen, bij 90% - 130% oranje (volgens website geel) en bij > 130% rood (volgens website oranje). De netto schuldquote is in 2020 verbeterd. De schuldquote is de verhouding tussen schulden en het totaal van de baten. De schuldquote verbetert door hogere baten.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Bij dit kengetal worden de doorgeleende gelden van de financiële activa gecorrigeerd op de netto schuldquote. Verder is de toelichting op de netto schuldquote van toepassing, inclusief referentiewaarden.

Solvabiliteitsratio

Kengetal dat weergeeft in hoeverre het totaal van de activa is gefinancierd vanuit het eigen vermogen. De ratio wordt berekend door het eigen Vermogen (de reserves) te delen door het balanstotaal. Volgens de website "staatvan.zuid-holland.nl" is de kleur bij een ratio van > 50% groen, bij 20% - 50% oranje (volgens website geel) en bij < 20% rood (volgens website oranje). De solvabiliteit is in 2020 toegenomen.

Grondexploitatie ratio

Kengetal dat een indicatie geeft van de hoogte van de voorraad bouwgrond en de stand van het onderhanden werk bouwgrondexploitatie. De balanswaarde hiervan minus de voorzieningen voor negatieve grondexploitaties wordt gedeeld door de jaarinkomsten om tot deze ratio te komen. De hoogte van dit kengetal geeft aan wat het terugverdienrisico is op de grondexploitaties ten opzichte van de totale inkomsten van de gemeente. Volgens de website 'staatvan.zuid-holland.nl' is de kleur bij een ratio van < 20% groen, bij 20% - 35% oranje (volgens website geel) en bij > 35% rood (volgens website oranje). Volgens de eerdergenoemde website is de bandbreedte van deze ratio bij de diverse gemeenten groot. Of een gemeente een beheers- of een ontwikkelgemeente is heeft een grote invloed op deze ratio. Ten opzichte van de jaarrekening 2019 is deze ratio gedaald en daarmee verbeterd. Ook deze ratio verbetert, net als de schuldquote door hogere baten.

Structurele exploitatieruimte

Het financiële kengetal structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte binnen de begroting/jaarrekening is, afgezet tegen de inkomsten. Dit kengetal brengt de structurele weerstandscapaciteit of robuustheid van de meerjarenbegroting tot uitdrukking. De structurele exploitatieruimte heeft een positieve invloed op de solvabiliteit als hiermee het eigen vermogen wordt versterkt. Volgens de website 'staatvan.zuid-holland.nl' is de kleur bij een ratio van > 0% groen, 0% oranje (volgens website geel) en bij < 0% rood (volgens website oranje). De score is positief (groen) en ook toegenomen ten opzichte van jaarrekening 2019.

Belastingcapaciteit

De belastingcapaciteit geeft inzicht hoe de belastingdruk (jaar t) in de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde (jaar t-1). Volgens de website 'staatvan.zuid-holland.nl' is de kleur bij een ratio van

< 95% groen, bij 95% - 105% oranje (volgens website geel) en bij > 105% rood (volgens website oranje). De tarieven zijn bij de gemeente Waddinxveen hoger dan gemiddeld in Nederland.

Financiële kengetallen begroting 2021 – 2024 in samenhang

De gemeente Waddinxveen is een ontwikkelgemeente. Dit betekent dat de financiële begroting jaarlijks sterk kan wisselen. Dit is van invloed op het verloop van de Netto schuldquote, de Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, de Solvabiliteit en de Grondexploitatieratio, die hierdoor een grillig karakter kunnen vertonen. Door hogere baten, verbeteren de schuldquote en de grondexploitatieratio. De hogere baten worden onder meer veroorzaakt door hogere opbrengsten uit grondverkoop.

Paragraaf 3 Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

In de openbare ruimte van onze gemeente vinden allerlei activiteiten plaats, zoals wonen, werken en recreëren. Onze kapitaalgoederen faciliteren deze activiteiten. Te denken valt aan wegen, bruggen, lantarenpalen, bomen, speelplaatsen, watergangen, sportvelden, het rioolstelsel en gemeentelijke gebouwen. De gemeente heeft de taak deze kapitaalgoederen te onderhouden. De kwaliteit en het onderhoud van deze kapitaalgoederen is bepalend voor de (jaarlijkse) lasten. De raad heeft op basis van de Visie Beheer Openbare Ruimte het beheerniveau en de daaraan gekoppelde financiële gevolgen vastgesteld voor alle kapitaalgoederen in de openbare ruimte. Om het beoogde beheerniveau te waarborgen stellen we voor de verschillende kapitaalgoederen beheerplannen op.

De beheerniveaus, zoals vastgelegd in de Visie Beheer Openbare Ruimte, zijn als volgt onderverdeeld:

	Centra	Hoofdwegen	Woonwijken	Bedrijven	Buitengebied
Jaarlijks onderhoud	A	B	B	B	C
Groot onderhoud	A	B	B	B	C
Vervangingsinvesteringen	A	B	B	B	C

Deze beheerniveaus kunnen als volgt worden toegelicht:

Code	Kwaliteit	Technische staat	Verzorging
A	Hoog	Weinig op aan te merken	Schoon
B	Basis	Lichte schade, een en ander op aan te merken	Matig schoon, niet storend
C	Laag	Duidelijke schade, veel op aan te merken	Vuil, storend

Bij het in stand houden van de kapitaalgoederen maken we een onderscheid tussen jaarlijks onderhoud, groot onderhoud en vervangingsinvesteringen. De budgetten voor jaarlijks onderhoud zijn per jaar op een gelijkblijvend niveau opgenomen binnen de exploitatiebegroting van het programma. Deze paragraaf richt zich op het groot onderhoud en vervangingsinvesteringen.

Groot onderhoud vindt cyclisch plaats. Om het groot onderhoud zonder fluctuaties te bekostigen treffen we voorzieningen. Jaarlijks wordt een evenredig bedrag gestort in de voorzieningen vanuit de exploitatie. De uitgaven voor groot onderhoud in een bepaald jaar onttrekken we uit de voorzieningen. Als kapitaalgoederen aan het eind van de levensduur zijn, vindt een vervangingsinvestering plaats. De kosten van de vervangingsinvesteringen worden geactiveerd en afgeschreven met ingang van het jaar na realisatie op basis van de levensduur van het nieuwe kapitaalgoed.

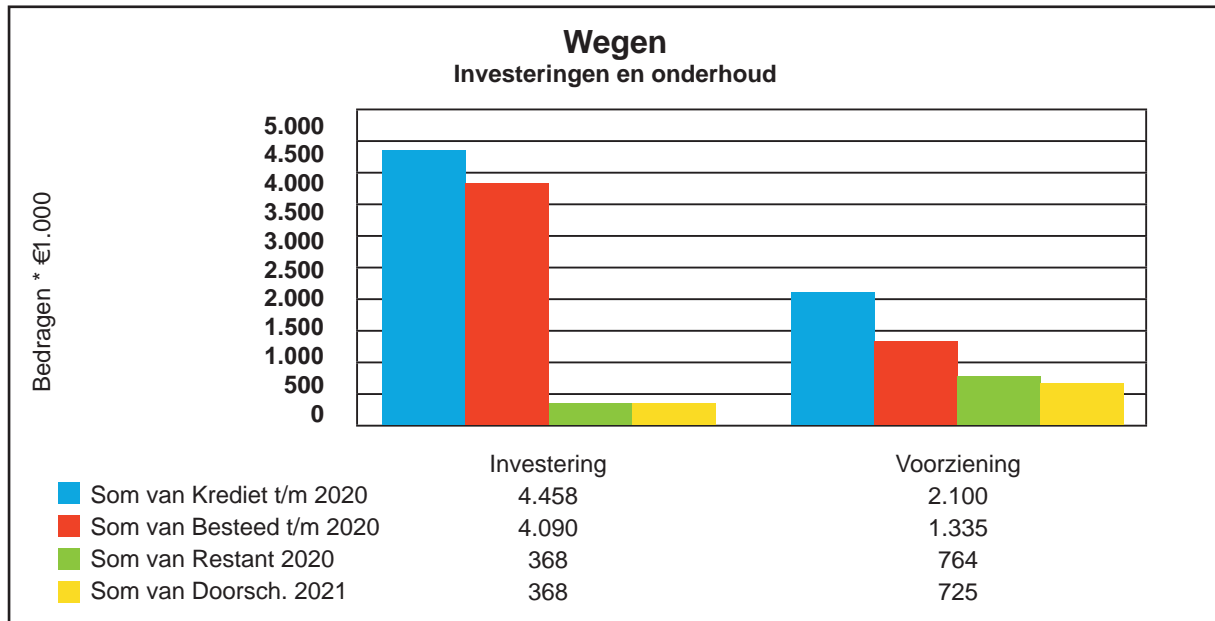
Onderhoud kapitaalgoederen

Binnen de kapitaalgoederen zijn onze beheerdisciplines onderverdeeld in wegen, groen, riolering en gebouwen. Om de kapitaalgoederen te beheren en onderhouden stellen we beheerplannen op. Programma 4 Leefbaar Dorp gaat ook in op het beheer van de openbare ruimte. De disciplines wegen en groen hebben we verwerkt in het Integraal Beheerplan Openbare Ruimte 2016-2020. In het Gemeentelijk Rioleringsplan wordt ingegaan op de discipline riolering. Voor de discipline gebouwen hanteren we het Meerjarenonderhoudsplan gemeentelijk vastgoed 2020-2023 als basis.

Wegen

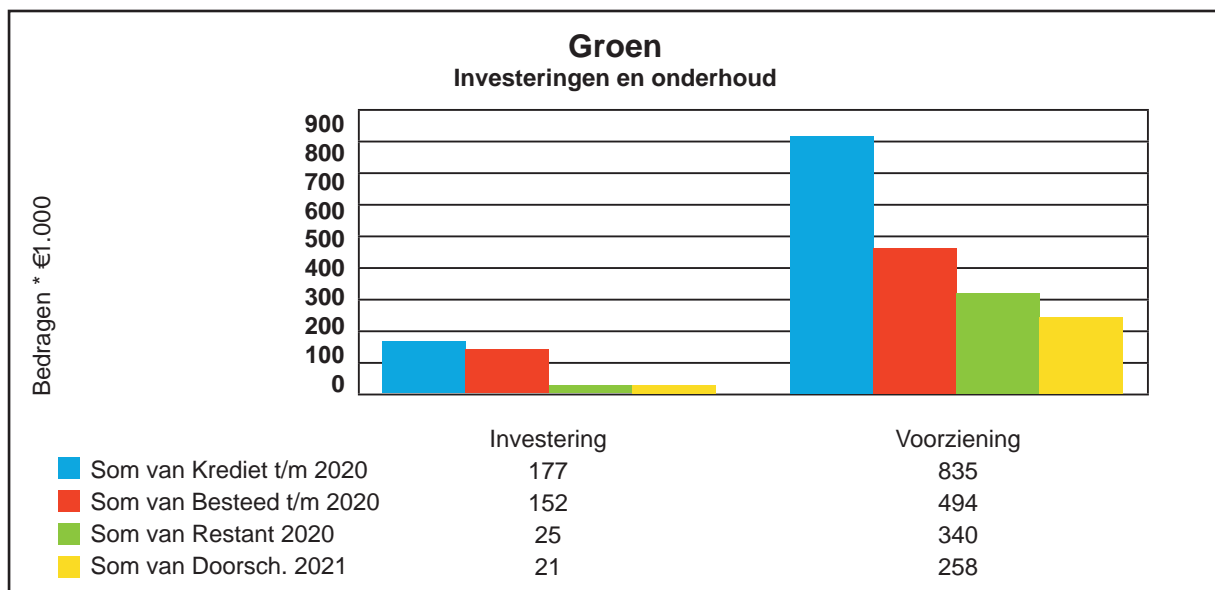
Onder de beheerdiscipline wegen vallen de disciplines wegen, civieltechnische kunstwerken, openbare verlichting

en verkeersregelinstallaties. We beheren en onderhouden deze disciplines op basis van het beleid uit de Visie Beheer Openbare Ruimte, slappe bodem, mobiliteit, parkeren en de Duurzaamheidsvisie. Daarnaast hanteren we de richtlijnen van onze Leidraad Inrichting Openbare Ruimte (LIOR) en de richtlijnen die worden opgesteld door het CROW, zoals de richtlijnen van Duurzaam Veilig. Ook het politiekeurmerk Veilig Wonen is een richtlijn die we voor openbare verlichting hanteren. In 2020 hebben we naast de integrale projecten ook groot onderhoud gepleegd aan onze asfaltwegen en de bruggen.



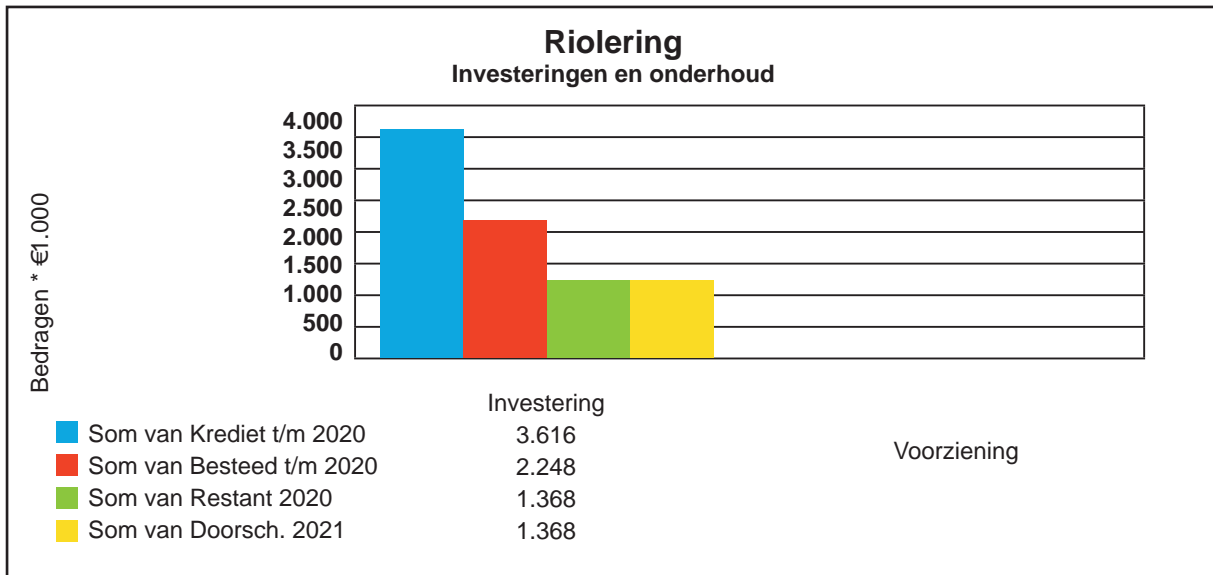
Groen

Onder de beheerdiscipline groen vallen de disciplines openbaar groen, spelen, stedelijk water en buitensport. We beheren en onderhouden deze disciplines op basis van het beleid uit de Visie Beheer Openbare Ruimte, Groenstructuur en groenbeleid, Speelruimteplan, Gemeentelijk Waterplan en de Duurzaamheidsvisie. Daarnaast hanteren we de richtlijnen van de LIOR en de richtlijnen uit het Handboek Bomen 2018 van het Norminstituut Bomen. Ook hanteren we voor onze speeltoestellen de eisen van het Warenbesluit Attractie- en speeltoestellen. Voor spelen geldt dat veiligheid leidend is en niet de beeldkwaliteit. Voor buitensport geldt een minimale cultuurtechnische en sporttechnische kwaliteit met betrekking tot de buitensportvelden. In 2020 hebben we naast de integrale projecten ook geïnvesteerd in de aanleg van natuurvriendelijke oevers, hebben we op diverse locaties op verzoek van bewoners beplanting vervangen en zijn er 3 speelplekken opnieuw ingericht.



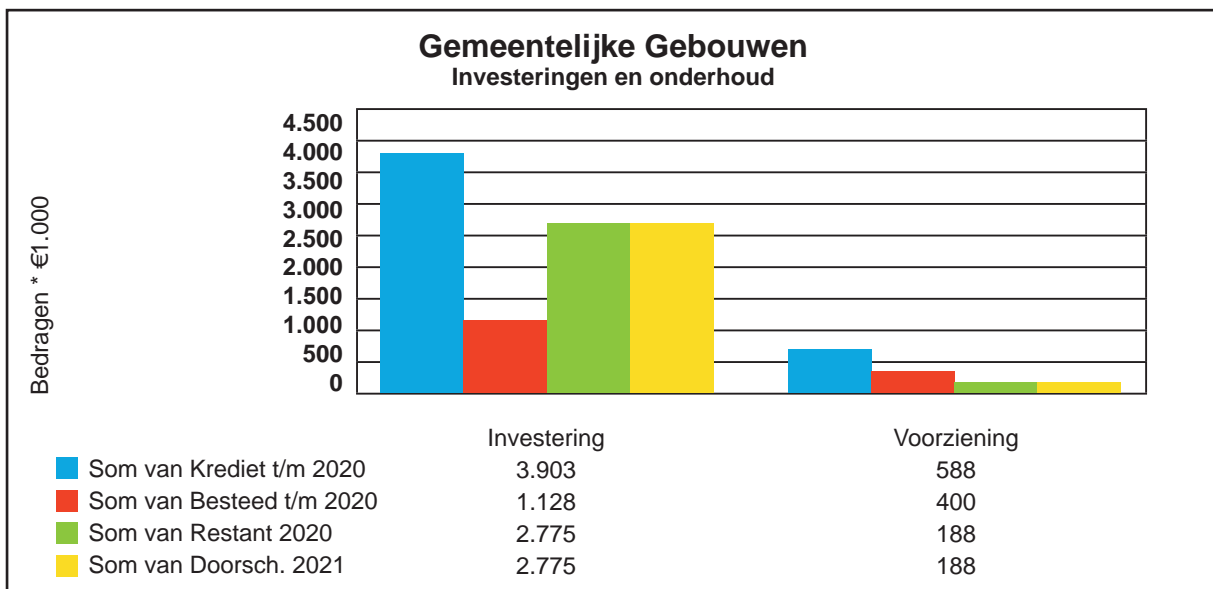
Riolering

Voor het beheer en onderhoud van de riolering sturen we op twee aspecten, namelijk de technische staat en de afvoercapaciteit. Beheer op basis van een verschillende beheerniveaus is dan ook niet aan de orde. We beheren en onderhouden de riolering op basis van het beleid uit het Gemeentelijk Waterplan (GWP) en de Duurzaamheidsvisie. In het GWP wordt voor de periode 2021-2025 ingegaan op manier waarop we invulling geven aan onze zorgplichten voor afval-, hemel- en grondwater. In dit plan is tevens op hoofdlijnen beschreven hoe we ons rioolstelsel in stand houden. Het beheer van ons rioolstelsel is verder geconcretiseerd en vastgelegd in het integrale beheerplan openbare ruimte. Daarnaast hanteren we de richtlijnen van de LIOR. In 2020 hebben we naast de integrale projecten ook de riolering aan de Willem de Zwijgerlaan vervangen, hebben het ontstane sinkhole aan de Kerkweg-West verholpen en hebben we geïnvesteerd in onze gemalen.



Gebouwen

Voor het beheer en onderhoud van onze gebouwen hanteren we het Meerjarenonderhoudsplan gemeentelijk vastgoed 2020-2023. Hiervoor zijn de gebouwen geïnspecteerd en de gegevens ingevoerd in het onderhoudsprogramma, waarbij het beheerniveau 'sober en doelmatig' uit de NEN2767 is aangehouden. Door de vaststelling van het Uitvoeringsprogramma Maatschappelijk Vastgoed zijn in 2024 en 2025 renovaties gepland voor de sportzalen Groenswaard en De Duikelaar. Wij anticiperen op deze geplande renovaties door beschikbare middelen spaarzaam en alleen indien noodzakelijk in te zetten, waardoor enige achterstand in het onderhoud kan ontstaan. Dit heeft geen gevolgen voor het aan te houden beheerniveau.



Paragraaf 4 Financiering

Inleiding

Bij de opstelling van de paragraaf Financiering is rekening gehouden met het rentebeleid op basis van de Notities Grondexploitaties 2016 en Rente 2017 van de commissie BBV. Het hierbij behorende rentebeleid voor de gemeente Waddinxveen is vastgelegd in de Financiële verordening gemeente Waddinxveen 2017 die op 5 juli 2017 door de raad is vastgesteld. Met ingang van 2017 komt in de gemeente Waddinxveen, met één uitzondering, alleen nog maar het saldo rentelasten dat samenhangt met het vreemd vermogen tot uitdrukking in de exploitatie.

Renteomslag 2020

De renteomslag kan voor het jaar 2020 als volgt worden samengevat:

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Begroting 2020	Jaarrekening 2020
Rentelasten kort- en langlopende geldleningen	-1.962	-1.975
Rentebaten kort- en langlopende vorderingen	-	- 0
Saldo rentelasten en baten	-1.962	-1.975
Doorberekende rente aan grondexploitatie	531	577
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	-1.431	-1.398
Rente over eigen vermogen	-	-
Rente over voorzieningen	-	-
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	-1.431	-1.398
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	1.391	1.231
Renteresultaat op het taakveld Treasury	-40	-167

Doorberekende rente aan grondexploitatie

Bij de grondaankopen Bouwfonds Property Development (BPD) in het kader van het actief grondbeleid gemeentelijke grondexploitatie Triangel is er sprake van 'projectfinanciering' door een langlopende geldlening van BPD voor hetzelfde bedrag. Hiervoor wordt met ingang van 2020 een rentepercentage gehanteerd van 1,8%. Deze rentelast wordt doorberekend aan de gemeentelijke grondexploitatie Triangel. Bij de overige langlopende geldleningen is er sprake van 'integrale financiering'. Bij deze vorm van financiering worden alle activa van de gemeente beschouwd bij het aantrekken van een langlopende geldlening.

Het in de grondexploitaties actief grondbeleid te hanteren rentepercentage wordt bij 'integrale financiering' bepaald uit het gewogen gemiddelde rentepercentage van de bestaande leningenportefeuille van de gemeente, naar verhouding vreemd vermogen/totaal vermogen. Hierbij blijven de eerdergenoemde langlopende geldlening BPD en de uitgestelde betalingsregeling Centrum dus buiten beschouwing.

De rente aan een grondexploitatie actief grondbeleid wordt toegerekend over de boekwaarde van de actieve grondexploitaties per 1 januari van het betreffende boekjaar, waarbij rente tijdens het boekjaar met ingang van de begroting 2017 – 2020 is komen te vervallen. Er wordt gekozen voor een stabiel rentepercentage in de meerjarenprognose actief grondbeleid. Bij een afwijking van 0,5% van dit rentepercentage moet volgens de Notitie Grondexploitaties 2016 het percentage worden bijgesteld.

Rente over eigen vermogen

Met ingang van 2017 komt in de gemeente Waddinxveen, met één uitzondering, alleen nog maar het saldo rentelasten dat samenhangt met het vreemd vermogen tot uitdrukking in de exploitatie. Er wordt bij het belegde eigen vermogen, op basis van de Nota kostenverhaal 2017, alleen rente toegevoegd aan de Reserve

bovenwijkse voorzieningen. De besluitvormende raad heeft op 13 december 2017 ingestemd met deze afwijking van de Financiële verordening gemeente Waddinxveen 2017.

Doorberekende rente aan taakvelden

De aan de taakvelden (programma's en overzicht Overhead), als onderdeel van de kapitaallasten (Staat van vaste activa) toe te rekenen rente is met ingang van 2017 de sluitpost van de renteomslag. Indien de werkelijke rentelasten in Euro's die over een jaar aan taakvelden hadden moeten worden doorbelast afwijken van de rentelasten in Euro's die op basis van de voorgecalculeerde renteomslag aan de taakvelden zijn toegerekend, dan kan de gemeente besluiten tot correctie.

Wet financiering decentrale overheden (Wet fido)

In de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) zijn de kaders gesteld voor een verantwoorde, prudente en professionele inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie van decentrale overheden. De Wet fido heeft een gezonde financiering van openbare lichamen, waaronder gemeenten, als centrale bedrijfseconomische doelstelling. Mede naar aanleiding van de kredietcrisis zijn begin 2009 de eisen verscherpt en is de Ruddo (Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden) aangepast, waarbij voor de renterisiconorm en de kasgeldlimiet nieuwe normeringen zijn bepaald.

Naast het beheersen van de financieringsrisico's kent de Wet fido ook een macro-budgettaire doelstelling. Dit betreft de beheersing van de grenswaarde van het zogenoemde EMU-tekort van 3% van het Bruto Binnenlands Product (BBP).

Wet Houdbare overheidsfinanciën

De Wet Houdbare overheidsfinanciën (Hof) is op 15 december 2013 van kracht geworden. De wet Hof regelt in essentie twee zaken die voortvloeien uit Europese verplichtingen. De eerste is dat het nationale systeem van begrotingsvoorbereiding en de toepassing van vaste uitgavenkaders wettelijk worden vastgelegd. Ten tweede worden lagere overheden gebonden aan een maximaal begrotingstekort (macronorm) op kasbasis. Wordt de macronorm toch overschreden, dan volgen sancties of boetes. Er blijft te allen tijde ruimte voor bestuurlijk overleg op basis van gelijkwaardigheid. Volgens het bestuursakkoord dat is afgesloten met VNG, IPO en de Unie van waterschappen mogen de lagere overheden een tekort hebben van 0,5%.

Verloop financieringstekort/overschot

In de onderliggende investerings- en financieringsstaat wordt het verloop van het financieringsoverschot in 2020 inzichtelijk gemaakt en de mutaties hierin:

Investerings- en financieringsstaat (x € 1.000)	1-1-2020	Mutaties	31-12-2020
Activa			
Boekwaarde vaste activa	98.453	4.173	102.626
Boekwaarde grondexploitaties	35.433	- 1.225	34.208
<i>Totaal activa</i>	133.886	2.948	136.834
Passivaxx			
Algemene Reserves	22.558	134	22.692
Bestemmingsreserves	24.949	2.563	27.512
Voorzieningen	13.422	-2.494	10.928
Langlopende geldleningen (boekwaarden)	91.979	-7.710	84.269
<i>Totaal passiva</i>	152.908	-7.507	145.401
Financieringssaldo	19.022	-10.455	8.567

Risicobeheer

Voor het risicobeheer worden als risico's onderscheiden het renterisico van de korte termijfinanciering, het renterisico voor de lange termijfinanciering en het kredietrisico voor uitgezette gelden. In de Wet fido zijn voor het beperken en beheersen van de genoemde risico's concrete normen opgenomen, te weten de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Deze worden in het vervolg verder uitgewerkt.

Kasgeldlimiet

Een belangrijk uitgangspunt van de Wet fido is het vermijden van grote fluctuaties in de rentelasten. Daarom is voor het bepalen van de liquiditeitspositie – dit is de mate waarin op korte termijn (ten hoogste 12 maanden) aan de opeisbare verplichtingen kan worden voldaan – de zogenaamde kasgeldlimiet van belang. Dit is het bedrag dat maximaal als kasgeld mag worden opgenomen.

Voor 2020 ziet het verloop van de kasgeldlimiet er als volgt uit:

Kasgeldlimiet	Bedragen per kwartaal			
	Kw. 1	Kw. 2	Kw. 3	Kw. 4
<i>Bedragen x € 1.000</i>				
Omvang begroting per 1 januari 2020 (=grondslag)	92.311	92.311	92.311	92.311
(1) Toegestane kasgeldlimiet				
- in procenten van de grondslag	8,5 %	8,5 %	8,5 %	8,5 %
- in bedrag	7.846	7.846	7.846	7.846
(2) Omvang vlottende korte schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0
Schuld in rekening-courant	0	0	0	0
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	0	0	0
Overige geldeningen niet zijnde vaste schuld	0	0	0	0
(3) Vlottende middelen				
Contante gelden in kas	10	13	15	11
Tegoeden in rekening-courant	319	300	328	265
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	9.137	23.565	19.413	13.870
Toets kasgeldlimiet				
(4) Totaal netto vlottende schuld (2) – (3)	-9.466	-23.878	-19.756	-14.146
Toegestane kasgeldlimiet (1)	7.846	7.846	7.846	7.846
Ruimte (+) / Overschrijding (-); (1) – (4)	17.312	31.724	27.602	21.992

Renterisiconorm

De renterisiconorm is van belang om de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente op de rentelasten van de gemeente te beperken. Met de renterisiconorm stelt de Wet fido een limiet aan dat deel van de vaste schuld waarover het rentepercentage in een zeker jaar moet worden aangepast aan de dan geldende markttarieven. Dergelijke aanpassingen doen zich voor bij herfinanciering en renteherziening. De jaarlijks verplichte aflossingen en renteherzieningen voor gemeenten mogen volgens deze norm niet meer bedragen dan 20% van het begrotingstotaal.

De renterisiconorm is een nuttig instrument bij het beheersen van renterisico's. Dit betekent niet dat deze norm alle risico's van de organisatie bestrijkt. Bijvoorbeeld de renterisico's op nieuw af te sluiten leningen voor zover deze niet worden aangegaan om andere leningen af te lossen, maken geen deel uit van de berekening van de renterisiconorm.

Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld <i>(bedragen x € 1.000)</i>	Begroot	Werkelijk
1. Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0
2. Te betalen aflossingen	7.781	7.995
3. Renterisico op vaste schuld (1+2)	7.781	7.995
Renterisiconorm		
4a. Begrotingstotaal (lasten) jaar 2020	92.311	107.057
4b. Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20%	20%
4. Renterisiconorm (minimumbedrag)	18.462	21.411
Toets renterisiconorm		
5a. Ruimte onder renterisiconorm (indien 4>3)	10.681	13.416
5b. Overschrijding renterisiconorm (indien 3>4)		

Paragraaf 5 Bedrijfsvoering

Inleiding

De Gemeente Waddinxveen speelt dagelijks in op vragen en ontwikkelingen van het dorp en levert dagelijkse producten en diensten voor het dorp. Bedrijfsvoering zorgt dat deze taken zo goed mogelijk kunnen worden uitgevoerd.

Doelstellingen

We werken aan een organisatie die klaar is voor de toekomst

In kleine stappen maken we onze organisatie klaar voor de toekomst. Zo kunnen we publieke waarde blijven toevoegen. We hebben duidelijk in beeld wat we moeten veranderen. Door de Coronamaatregelen liep dat niet altijd zo vlot als we wilden. Toch hebben we met meer nadruk aan opgaves kunnen werken. Medewerkers hebben samen afspraken gemaakt hoe ze dat aanpakten. Ook zijn we aan de slag geweest met de cultuur in de organisatie.

We zorgen dat onze medewerkers klaar zijn voor de toekomst

Strategische Personeelsplanning (SPP) helpt ons te bepalen of onze medewerkers klaar zijn voor de toekomst. En wat we daar nog voor moeten doen. We werken aan het gebruik van "Business Intelligence" in het SPP-proces. Op deze manier verzamelen en onderzoeken we grote hoeveelheden informatie. Zo zorgen we dat medewerkers kunnen meebewegen met de ontwikkelingen van de toekomst. Daarmee voorkomen we verloop. Ondanks dat medewerkers zoveel mogelijk thuis hebben gewerkt, hebben ze waar mogelijk hun kennis op peil gehouden of vergroot.

We werken nog meer digitaal en slimmer

We hebben een nieuw financieel systeem ingevoerd. Hierdoor krijgen we nog meer grip op onze financiële situatie. We hebben een aantal systemen gekoppeld aan ons zaakstelsel. Hierdoor wordt archivering beter geborgd. We hebben ons verder voorbereid op de invoering van de Wet open overheid.

Wij vinden de bescherming van persoonsgegevens en de veiligheid van alle informatie belangrijk

Hoe houden we de bescherming van persoonsgegevens vast

We controleren regelmatig per proces of de maatregelen nog voldoende zijn. We passen ze aan indien nodig. We hebben bij verschillende doelgroepen het belang van privacy onder de aandacht gebracht door online bijeenkomsten. We hebben voorbereidingen getroffen om actief openbaar te delen welke persoonsgegevens we verwerken en waarom.

Hoe houden we alle informatie veilig

We hebben ons beleid voor informatieveiligheid bijgewerkt en maatregelen getroffen voor de grootste risico's. Zo hebben we voorbereidingen getroffen om ons netwerk altijd te controleren op dreigingen en vreemde gegevens en gebeurtenissen. En de proef om te regelen wie toegang krijgt tot welke informatie is gestart. Tot slot hebben we onze maatregelen uitgelegd aan de verschillende toezichthouders.

Hoe voorkomen we dat persoonsgegevens komen waar ze niet horen

Wij krijgen ook allerlei kwaadaardige mails die bedoeld zijn om onze gegevens of gegevens van inwoners te stelen of misbruiken. Deze mails hebben niet tot vervelende gebeurtenissen geleid. Ze werden door technologie tegengehouden. Of ze werden als kwaadaardig herkend dankzij de aandacht die we hieraan hebben besteed. Als persoonsgegevens door andere oorzaken kwamen waar ze niet horen, hebben we dat volgens afspraken afgehandeld. En als dat nodig was hebben we dat met de Autoriteit Persoonsgegevens en betrokken personen besproken.

Jaarverslag Ondernemingsraad gemeente Waddinxveen 2020

De OR wordt vroegtijdig betrokken bij relevante ontwikkelingen in de organisatie. Op die wijze kan de inbreng van de OR in de stukken worden verwerkt en leidt dit tot een snelle en efficiënte besluitvorming. De OR heeft vanwege de coronamaatregelen de jaarlijkse 2-daagse training teruggebracht naar 1 dag. Diverse

individuele leden hebben daarnaast cursussen gevolgd.

In 2020 hebben 6 overlegvergaderingen plaatsgevonden met de WOR-bestuurder (gemeentesecretaris).

Vertrouwenspersoon

In 2020 heeft de externe vertrouwenspersoon 4 signalen ontvangen. Deze signalen zijn op een passende manier behandeld.

De belangrijkste onderwerpen waar de OR over heeft geadviseerd of mee heeft ingestemd zijn:

- Beleid uitgifte iPhone's en beveiliging;
- Voorstel RI&E Gemeentewerf;
- Personeelshandboek versie 1.1;
- Beleid beeldschermbril;
- Piketregeling Midden-Holland voor de functie van Officier van Dienst Bevolkingszorg (OvD-Bz) en

Adviseur Crisisbeheersing (ACB) 2020;

- Aanvullende RI&E-module in verband met het Coronavirus en aangepast Plan van Aanpak.

De onderwerpen die ter informatie zijn besproken:

- Verzuim- en verlofprotocol;
- Corona-maatregelen en thuiswerken;
- Positionering binnensport.

Overige onderwerpen die aan de orde zijn gekomen:

- Organisatieontwikkeling;
- Ziekteverzuimcijfers;
- Individueel keuzebudget.

Tot slot heeft op basis van artikel 24 van de Wet op de Ondernemingsraden overleg plaatsgevonden met de WOR-bestuurder en de burgemeester over de algemene gang van zaken in de "onderneming". In dit overleg is onder andere gesproken over de groei van de gemeente en de gevolgen van de Corona-maatregelen voor de organisatie.

Bereikte resultaten op doelstellingen en inspanningen

Indicator	Doel/inspanning 2020	Resultaat 2020
Personeel		
<i>Verzuimpercentage / meldingsfrequentie</i>	<i>4,5% inclusief langdurig verzuim frequentie 0,9 (landelijk beeld 2019 5,4%)</i>	<i>5,5%, inclusief langdurig verzuim frequentie 0,7 (2019 verzuim 5,5%, landelijk beeld 2019 5,4%) Dit komt vooral door medewerkers die lang ziek zijn.</i>

<i>Percentage medewerkers <35 jaar</i>	-	22,9
<i>Percentage medewerkers >55 jaar</i>	-	32,5
<i>Percentage mannen</i>	-	44,9
<i>Percentage vrouwen</i>	-	55,1
<i>Instroompercentage</i>	-	6,48
<i>Uitstroompercentage</i>	-	6,94
<i>Percentage voltijd</i>	-	57
<i>Percentage deeltijd</i>	-	43
<i>Aantal fte per 1000 inwoners</i>	-	6,7

Financiën		
<i>Goed budgetbeheer</i>	<i>Maximale afwijking van € 500.000 tussen het voorspelde resultaat in de 2e Burap en de verantwoording in de jaarrekening. (exclusief resultaat op openeinde regelingen).</i>	<i>In de jaarrekening over 2020 blijkt een voordelig saldo van € 5.111.000. Ten opzichte van de Burap-2 betekent dit een voordeel van € 3.852.000.</i>
Informatie		
<i>Beschikbaarheid van computers, programma's en netwerk</i>	<i>De computers, programma's en netwerk zijn voor 99,5% beschikbaar met uitzondering van vooraf geplande werkzaamheden.</i>	<i>De computers, programma's en netwerk waren voor 99,5% beschikbaar, met uitzondering van vooraf geplande werkzaamheden.</i>
<i>Informatiebeveiliging</i>	<i>We voldoen aan de belangrijkste regels van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO), zoals de technische regels. En we regelen dat iedereen weet waarom informatieveiligheid belangrijk is.</i>	<i>We voldoen aan de belangrijkste regels van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). We hebben ons beleid bijgewerkt en maatregelen getroffen voor de grootste risico's. Zo hebben we voorbereidingen getroffen om ons netwerk altijd te controleren op dreigingen en vreemde gegevens en gebeurtenissen. En de proef om te regelen wie toegang krijgt tot welke informatie is gestart. Tot slot hebben we geregeld dat iedereen weet waarom informatieveiligheid belangrijk is.</i>
Juridisch advies		
<i>Zorgvuldige juridische procedure</i>	<i>We proberen zoveel mogelijk ingekomen bezwaren op te lossen met pre-mediation.</i>	<i>In 2020 zijn er 101 bezwaren ontvangen. Bij 26,7% van deze bezwaren is een pre-mediation gesprek gevoerd. Bij 55,6% van deze gesprekken is het meningsverschil opgelost met pre-mediation.</i>
Inkoop	<i>We kopen rechtmatig en doelmatig in en voorkomen het aangaan van onrechtmatige overeenkomsten. We vergroten de inkoopkennis van de inkoopende medewerkers. We voeren het beleid Social Return en de bijbehorende software in.</i>	<i>Door het gebruik van programma's hebben we het inkoopproces verbeterd. Door het geven van instructies en uitleg over inkopen en aanbesteden is de kennis van het inkoopproces bij de inkoopende medewerkers vergroot. De afspraken en regels over Social Return zijn bijna klaar. Hierbij worden (lokale) ondernemers betrokken.</i>
Duurzaamheid	<i>We maken al onze gebouwen uiterlijk in 2025 CO2 neutraal.</i>	<i>In 2020 is de Lijsterbesstraat 18, "De Paddenstoel", gasloos gemaakt en komt daarmee op energielabel A.</i>
Gebouwen	<i>Er is een aantal samenhangende ontwikkelingen op het gebied van gebouwen met een maatschappelijk doel. Daarvoor is een totaalaanpak nodig.</i>	<i>In het Uitvoeringsprogramma Maatschappelijk Vastgoed, wat op 8 juli 2020 door de raad is vastgesteld, is een omvattende aanpak van gebouwen met een maatschappelijk doel vastgesteld en is gestart met de voorbereiding van de uitvoering .</i>

Paragraaf 6 Verbonden partijen

Inleiding

De gemeente is verantwoordelijk voor de taken die zij door verbonden partijen laat uitvoeren. Het is daarom van belang de bijdrage van verbonden partijen aan de realisatie van de programma's en daarmee gepaard gaande risico's te kunnen beoordelen. In de programma's is beschreven hoe de verbonden partijen bijdragen aan de realisatie van de programma's. Om te kunnen sturen op hoe verbonden partijen bijdragen aan de realisatie van de programma's is ook de financiële positie van belang. In deze paragraaf is per verbonden partij vermeld op welke wijze de gemeente financieel en bestuurlijk is verbonden. Ook is opgenomen of er sprake is van risico's voor de gemeente waarvoor geen maatregelen bij de verbonden partij zijn getroffen, maar die wel van materiële betekenis zijn voor de financiële positie.

De 'Leidraad sturing en grip op verbonden partijen 2017' schetst de wijze waarop raad, college en ambtelijke organisatie – ieder vanuit hun eigen rol en verantwoordelijkheid – zorgen voor sturing en grip.

Gegevens per verbonden partij

Gemeenschappelijke regelingen	Soort regeling/ rechts-vorm	Financieel belang (omvang werkelijke deelnemersbijdrage)	Bestuurlijk belang (vertegenwoordiging en stemverhouding in AB)	Eigen vermogen begin en einde 2020	Vreemd vermogen begin en einde 2020	Verwachte omvang financiële resultaat	Omvang risico's (i.r.t. weerstandvermogen)
Veiligheidsregio Hollands Midden (Leiden)	College - Openbaar lichaam	€ 1.473.975	1 collegelid 1 van 19 stemmen	1-1-2020: € 6.222.000 31-12-2020: € 7.519.000	1-1-2020: € 35.932.000 31-12-2020: € 34.497.000	€ 1.758.000	De weerstandscapaciteit is € 917.000. Het weerstandvermogen is afgenomen van 1,58 naar 1,00.
Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg (Leiden)	Gemengd - Openbaar lichaam	€ 1.557.000	1 collegelid 2 stemmen	1-1-2020: € 3.948.000 31-12-2020: € 6.577.000	1-1-2020: € 29.237.000 31-12-2020: € 40.621.000	€ 2.808.000	Het weerstandvermogen bedraagt € 4,5 miljoen. De weerstandsratio is 88%.
Regio Midden-Holland (Gouda)	Gemengd - Openbaar lichaam	€ 48.537,-	2 collegeleden 2 van de 10 stemmen	1-1-2020: € 628.000,- 31-12-2020: € 633.000,-	1-1-2020: € 401.000,- 31-12-2020: € 487.000,-	€ 171.849,-	Totale weerstandscapaciteit bedraagt € 100.000,-. Dit is conform AB-besluit.
Omgevingsdienst Midden-Holland (Gouda)	College - Openbaar lichaam	€ 2.037.000	2 collegeleden stemverhouding 14/164e	1-1-2020: € 3.179.000,- 31-12-2020: € 2.469.000,-	1-1-2020: € 3.352.000,- 31-12-2020: € 4.119.000,-	€ 152.000,-	Omvang risico's: € 1.805.000,- Omvang weerstandvermogen: € 1.403.000,-
Werkvoorzieningschap Promen (Gouda)	College - Openbaar lichaam	€ 2.412.000,-; dit is inclusief beide begrotingswijzigingen	1 collegelid	1-1-2020: € 2.524.000,- 31-12-2020: € 4.052.000,-	1-1-2020: € 9.749.000,- 31-12-2020: € 7.952.000,-	€ 641.000,-	€ 2,3 mln. risico's t.o.v. € 2,3 mln. weerstandvermogen.
Streekarchief Midden-Holland (Gouda)	Gemengd - Openbaar lichaam	€ 140.366,-	2 collegeleden 2 van de 10 stemmen	1-1-2020: € 221.882,- 31-12-2020: € 289.227,-	1-1-2020: € 369.493,- 31-12-2020: € 280.033,-	€ 76.904,-	Het weerstandvermogen bedraagt € 289.227,-. Dit dekt 22,2% van de totale jaarlijkse subsidie die het Streekarchief ontvangt. Dit is een stijging ten opzichte van 2019.
Grondbank RZG Zuidplas (Den Haag)	College - Openbaar lichaam	€ 113.000,-	2 collegeleden 2 van de 40 stemmen (= 5%)	1-1-2020: - € 17.250.000 31-12-2020: - € 16.825.000	1-1-2020: € 92.500.000 31-12-2020: € 91.500.000	€ 400.000,-	Verliesvoorziening is momenteel € 21,0 mln. Indien gehele ontwikkeling niet door gaat dan afboeken naar agrarische waarde wat risico geeft van € 65,0 mln. Verwachting is ontwikkelperspectief Q2 2021 waardoor verliesvoorziening kan afbouwen.
Bedrijvenschap Regio Gouda (Gouwe Park) (Gouda)	Gemengd - Openbaar lichaam	€ 0,-	2 collegeleden	1-1-2020: € 10.369.100,- 31-12-2020: € 8.306.500,-	1-1-2020: € 632.000,- 31-12-2020: € 428.000,-	€ 1.242.300,-	De risico's zijn vanwege de geringe omvang niet gekwantificeerd. Het resultaat van € 11,8 mln. positief is voldoende om alle mogelijke risico's ruimschoots op te vangen.
Groenalliantie Midden-Holland en omstreken (Gouda)	Gemengd - Openbaar lichaam	€ 194.700,-	2 collegeleden 2 van de 10 stemmen	1-1-2020: € 8.201.750,- 31-12-2020: € 9.036.890,-	1-1-2020: € 10.871.000,- 31-12-2020: € 10.899.000,-	€ 179.000,-	Volgens BBV kengetal: uitstekend.
Belastingensamenwerking Gouwe Rijnland (Leiden)	College - Openbaar lichaam	€ 484.154,-	1 collegelid 3,99% van het stemrecht	1-1-2020: € 1.524.000,- 31-12-2020: € 909.000,-	1-1-2020: € 10.871.000,- 31-12-2020: € 10.899.000,-	€ -144.000	De minimumhoogte van de algemene reserve is 3% en maximaal 5% van de totaal begrote jaarlijkse lasten. Dit is conform AB besluit.
Vennootschappen	Rechtsvorm	Financieel belang (omvang deelnemersbijdrage)	Bestuurlijk belang (vertegenwoordiging en stemverhouding in AB)	Eigen vermogen begin en einde 2020	Vreemd vermogen begin en einde 2020	Verwachte omvang financiële resultaat	Risico's (i.r.t. weerstandvermogen)
Bank Nederlandse Gemeenten	N.V.	N.v.t.	1 collegelid in de AVA 17.823 aandelen			De netto winst over het boekjaar 2020 bedroeg € 221.000.000,-	De bank heeft een laag risicoprofiel, hetgeen ook blijkt uit de ratings.
Oasen	N.V.	N.v.t.	1 collegelid in de AVA 27 van de 748 aandelen	1-1-2020: € 112.000.000,- 31-12-2020; NB	1-1-2020: € 169.000.000,- 31-12-2020; NB	2019: € 3.693.000,-	Risico betreft de waarde van de aandelen. Er is een systeem van risicomangement bij Oasen.
Cyclus	N.V.	€ 2.628.500,-	1 collegelid in de AVA 5,5% van de aandelen			€ 125.000,- (prognose)	Het risico voor Cyclus is beperkt tot het aandeel van € 188.000,- in de NV. De solvabiliteit is voldoende, zodat de risico's beperkt zijn.

Gemeenschappelijke regelingen	Soort regeling/ rechtsvorm	Financieel belang (omvang werkelijke deelnemersbijdrage)	Bestuurlijk belang (vertegenwoordiging en stemverhouding in AB)	Eigen vermogen begin en einde 2020	Vreemd vermogen begin en einde 2020	Verwachte omvang financiële resultaat	Omvang risico's (i.r.t. weerstandsvermogen)
Triangel	C.V./B.V.		1 collegelid en 1 directielid in de AVA 50% van de aandelen	CV begin: € 10.162.000,-- CV Einde: € 10.162.000,-- BV begin: € 18.000,00 BV einde: € 18.000,00	CV begin: € 28.199.700,-- CV Einde: € 24.266.300,-- BV begin: € 192.300,-- BV einde: € 192.100,--	Verwacht resultaat totale deelneming circa € 0,9 mln	De GEM CV heeft zelf een uitgebreide risicoparagraaf. Daarnaast zijn in de gemeentelijke grondexploitatie gekwantificeerde risico's opgenomen.
Stichtingen en Verenigingen	Rechtsvorm	Financieel belang (omvang deelnemersbijdrage)	Bestuurlijk belang (vertegenwoordiging en stemverhouding in AB)			Verwachte omvang financiële resultaat	Risico's (i.r.t. weerstandsvermogen)
Stichting Greenport regio Boskoop	Stichting		1 collegelid 1 stem per lid				

Paragraaf 7 Grondbeleid

Inleiding

In deze paragraaf geven we een financieel totaalbeeld van de portefeuille van de Grondbedrijfsfunctie (GBf). Dit doen we op basis van de per 31 december 2020 geactualiseerde grondexploitaties en recente beoordelingen van de lopende facilitaire projecten. De effecten van deze actualisaties hebben een directe invloed op de Algemene Bedrijfsreserve Grondbedrijfs-functie (ABG), de voorzieningen en de weerstandscapaciteit. In deze paragraaf grondbeleid wordt een verdere toelichting gegeven op de mutaties.

Visie en uitvoering grondbeleid in relatie tot doelstellingen uit programma's

Het grondbeleid van de gemeente is geen doel op zich, maar een middel om ruimtelijke doelstellingen te bereiken. In de Structuurvisie Waddinxveen 2030, beleidsnota's en bestemmingsplannen is vastgelegd hoe we ruimtelijk ontwikkelen. Vanuit risicobeheersing doen we dit primair vanuit facilitair grondbeleid, we geven de ruimte om andere partijen te laten ontwikkelen binnen de gestelde kaders. Echter de gemeente heeft de mogelijkheid om actief grondbeleid te voeren als dat vanuit een strategisch belang gewenst is. Daarnaast voert de gemeente grondbeleid uit via een deelname in Verbonden partijen.

Facilitaire projecten.

Zoals hiervoor is aangegeven streven wij in principe de vastgestelde doelstellingen na, door middel van facilitair grondbeleid.

We geven bij facilitaire projecten de ruimte aan andere partijen om te ontwikkelen binnen de gestelde kaders. De aankoop en uitgifte van gronden wordt bij facilitair grondbeleid uitgevoerd voor rekening en risico door andere partijen. De invloed van de gemeente Waddinxveen loopt dan niet via het grondeigendom, maar via bestemmingsplannen, overeenkomsten en/of een exploitatieplan.

In de volgende tabel, tabel 1, zijn facilitaire projecten aangegeven die bij opmaak van deze paragraaf en jaarrekening 2020 in ontwikkeling zijn in de gemeente Waddinxveen. Deze facilitaire projecten lopen veelal door in 2021 en verder.

Tabel 1 Facilitaire projecten in ontwikkeling

R.6808 Locatie Alblas Zuidkade	R.6820 Noordeinde 65	R.8804 Plasweg 4	R.9816 Zorgboerderij Noordkade 108
R.6809 Locatie Onderweg 8-12	R.6824 GEM Triangel	R.8805 Exportweg 50	R.9817 Kanaaldijk 6
R.6810 Locatie Postkantoor (Kerkweg Oost 161)	R.6825 Esdoornlaan 26	R.9801 Jan Dorrekenskade Oost 65 -71a	R.0801 PostNL locatie
R.6811 Noordpark	R.7801 Pluimveehouderij Zesde Tochtweg tegenover 6	R.9802 Noordeinde 4, 46, 46bis, 46a	R.0802 Onderweg 10
R.6812 Glasparel+ fase 1	R.7807 Kanaalweg 2-4 verk.kn.Kameleon	R.9803 Noordeinde 74, 122a en 134	R.0804 Middelburgseweg 5
R.6812.1 Glasparel+ fase 2	R.7809 Kerkweg-Oost 214-216	R.9804 Noordeinde 130	R.0806 Overslagweg-Truckparking
R.6813 Noordpunt Triangel	R.8802 Plasweg 39 - 41	R.9806 Otweg 3	
R.9814 Matrix Locatie Roskam	R.8803 Noordeinde 136, 136A	R.9814 Tweede Bloksweg 2/2bis	

Actieve gemeentelijke projecten.

Naast de bovengenoemde facilitaire projecten zijn ook projecten in ontwikkeling genomen die onder 100% regierol van de gemeente Waddinxveen worden ontwikkeld, Hierbij hebben wij een actieve rol waarbij we voor eigen rekening en risico ruimtelijke plannen ontwikkelen. Actief grondbeleid wordt alleen gevoerd indien dit van strategisch belang is voor de gemeente, in een dergelijk geval verwerven en ontwikkelen wij zelf de benodigde gronden.

Per 31 december 2020 bestaan de volgende gemeentelijke actieve grondexploitaties: het Centrum, het Sleutelkwartier, Coenecoop III, 't Suyt fase I en Park Triangel. In het boekjaar 2020 is een nieuwe grondexploitatie, 't Suyt fase II, hieraan toegevoegd.

Verbonden partijen.

Naast facilitaire projecten en gemeentelijke grondexploitaties maken we binnen het GBf deel uit van een drietal Verbonden Partijen. Verbonden Partijen zijn organisaties waarin de gemeente een bestuurlijk en/of een financieel belang heeft.

De drie Verbonden Partijen zijn:

1. Grondbank RZG Zuidplas,
2. GEM CV Park Triangel en
3. Bedrijvenschap Regio Gouda (Gouwe Park 1).

Prognose resultaten Grondbedrijfsfunctie

Portefeuillerisico

Voor de beheersing van de portefeuille van de Grondbedrijfsfunctie (GBf) is het noodzakelijk een inschatting te maken van risico's die zich enerzijds in de verschillende portefeuilleonderdelen kunnen voordoen en anderzijds in de portefeuille als totaal. De risico's worden op het niveau van de gehele portefeuille alsmede op het niveau per onderdeel in beeld gebracht.

De belangrijkste risico's vloeien voort uit de woningbouwprogrammering versus de woningbehoefte-raming op langere termijn. De gemeente heeft een forse woningbouwprogrammering ten opzichte van de woningbehoefte-raming die door de provincie Zuid-Holland is opgesteld. In de Regionale Agenda Wonen en de bijbehorende woningbouwprogrammering worden hier regionaal afspraken over gemaakt. De huidige projecten zijn allemaal afgestemd met de regio.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit geeft aan in welke mate we in staat zijn om nadelige gevolgen van niet-afgedekte risico's op te vangen. Ook is van belang te weten welke grootte de ABG moet hebben om de risico's in de portefeuille te kunnen dekken. Hierbij wordt onderscheid gemaakt in beschikbare weerstandscapaciteit en benodigde weerstandscapaciteit.

De benodigde weerstandscapaciteit is het totaal van de financiële vertaling van alle projectspecifieke en generieke (conjuncturele) risico's die in beeld zijn gebracht.

De beschikbare weerstandscapaciteit, de Algemene Bedrijfsreserve Grondbedrijfsfunctie (ABG), geeft aan in hoeverre de benodigde weerstandscapaciteit (risico's) hieruit gedekt kan worden.

In het volgende schema is de weerstandscapaciteit van de GBf weergegeven. De stand van de ABG minus de risico's geeft het weerstandsvermogen weer.

Tabel 2 Weerstandscapaciteit (bedragen x € 1.000)

	31-12-2019	31-12-2020	Vershil t.o.v. 31-12-2019
ABG	2.298	2.424	126
Risico's Actief grondbeleid	1.350	2.662	1.312
Risico's Verbonden partijen	2.450	2.450	0
Weerstandscapaciteit	-1.502	-2.688	-1.186

Voor de risico's wordt verwezen naar de geheime bijlage.

Weerstandsvermogen Verschil

Na vaststelling van de jaarrekening 2020 door de gemeenteraad bedraagt de verwachte beschikbare weerstandscapaciteit (het saldo van de ABG) per 1 januari 2021 € 2,4 mln.

De risico's in de grondexploitatie projecten plus Verbonden partijen bedraagt € 5,1 mln. per 1-1-2021. Het tekort op de weerstandscapaciteit van de grondbedrijffunctie wordt gecompenseerd door een overschot bij de algemene dienst. Zie hiervoor paragraaf 2.

Prognoses per portefeuilleonderdeel

Bij het opstellen van de begroting en de jaarstukken worden de grondexploitaties geactualiseerd (ontwikkeling conform actief grondbeleid) en de facilitaire projecten (ontwikkeling conform facilitair grondbeleid) tegen het licht gehouden.

De resultaten van en risico's bij de verbonden partijen worden beoordeeld. Hierbij wordt beoordeeld in hoeverre de resultaten in financieel opzicht en qua voortgang moeten worden bijgesteld ten opzichte van de vorige analyse bij begroting of jaarrekening. In deze paragraaf worden de mutaties, voorzieningen en risico's per onderdeel beschreven.

Actief Grondbeleid

Parameters

Jaarlijks worden de grondexploitaties bij jaarrekening en begroting geactualiseerd. Dit betekent dat de grondexploitaties marktconform worden gemaakt zodat we in staat zijn de te verwachten investeringen te kunnen plegen.

Ook wordt opnieuw gekeken naar de te verwachten opbrengsten als tegenhanger van de te verwachten investeringen. Om de investeringen en opbrengsten in de toekomstige jaren vanaf 1-1-2021 op peil te houden worden deze bedragen geïndexeerd (Tabel 3 Parameters per 1-1-2021 Investerings). De toe te passen indexatie betreft een percentage welke "parameters" worden genoemd. De toe te passen parameters zijn indexcijfers voor kosten- en opbrengststijging, rentekosten en -opbrengsten en de verplicht te hanteren discontovoet (voorschrift Commissie Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)).

Ten aanzien van de te verwachten investeringen is met name gekeken naar de nog te investeren budgetten van eventueel te verwerven gronden, plan- en overige kosten vanaf 1-1-2021. Ook is beoordeeld of de beschikbare budgetten voor de te verwachten civieltechnische kosten voldoende aanwezig zijn om de te verwachten werken te kunnen uitvoeren.

Met betrekking tot de opbrengsten zijn in de rekentechnische uitgangspunten 2021 de te hanteren grondprijzen opgenomen die zijn verwerkt in de actualisatie van de gemeentelijke grondexploitaties per 1-1-2021. De grondprijzen per 1-1-2020 zijn in 2020 geïndexeerd met 2% opbrengststijging. Dit percentage wordt de komende jaren in de actualisatie toegepast (Zie tabel 4 Parameters per 1-1-2021 Grondopbrengsten).

Bij actualisatie van de gemeentelijke grondexploitaties wordt rekening gehouden met de volgende parameters:

Tabel 3 Parameters per 1-1-2021 Investerings

	Totaal beeld parameters	2021	2022	2023 en verder
1	Verwerving, civiele kosten en plankosten	1,50%	2,00%	2,00%
2	Rente over de te verwachten kosten en opbrengsten (o.b.v. BBV richtlijnen)	1,50%	1,50%	1,50%
3	Opbrengsten woningbouw en bedrijventerreinen	2,00%	2,00%	2,00%
4	Discontovoet ten behoeve van netto contant maken van de eindwaarde per 1-1-2020 conform BBV- regelgeving	2,00%	2,00%	2,00%

Tabel 4 Parameters per 1-1-2020 Grondopbrengsten

	Opbrengstesoort	2020	2021	2022	2023 en verder
1	Woningbouw	2%	2%	2%	2%
2	Bedrijven	2%	2%	2%	2%

De te hanteren parameters zijn begin 2021 door ons college van burgemeester & wethouders vastgesteld via het document "Rekentechnische uitgangspunten ten behoeve van actualisatie Grondexploitaties gemeente Waddinxveen per 1-1-2021" en verwerkt in alle gemeentelijk te actualiseren grondexploitatiebegrotingen per 1-1-2021.

Voor een nadere analyse, onderbouwing en detaillering van bovengenoemde parameters en te hanteren grondprijzen per 1-1-2021 verwijzen wij naar de "Rekentechnische uitgangspunten ten behoeve van actualisatie Grondexploitaties gemeente Waddinxveen per 1-1-2021".

Mutaties

Algemeen

Het doorberekende rentepercentage voor actief grondbeleid is 1,5% zoals ook in tabel 3 hiervoor is opgenomen. Dit percentage is gerelateerd aan het percentage van de vreemd vermogen portefeuille.

De gehanteerde jaarlijkse kostenindexatie is aangepast van 3,0% naar 1,5% voor 2021 als gevolg van de stabilisatie van het kostenniveau in de GWW-sector in 2021. De verwachting is dat de stabilisatie zal doorzetten vanaf 2022. Echter is er voorzichtigheidshalve voor gekozen om vanaf 2022 een jaarlijks te hanteren kostenindexcijfer van 2,0% op te nemen.. Zie ook tabel 3 "Parameters per 1-1-2021 Investerings".

Centrum

De gemeente heeft met ontwikkelaar ASR en met ontwikkelaar MRP een overeenkomst, waarin de resterende realisatie van het centrum is vastgelegd. Het centrum bestaat uit 3 fases, te weten:

- Fase 1A (reeds gerealiseerd),
- Fase 1B programma: 23 spoorwoningen en ca. 4.700 m² b.v.o. appartementencomplex (ter plaatse van het beoogde kantoor), (MRP)
- Fase 2 programma: 108 woningen (ASR)

Fase 1B

Voor de realisatie van fase 1B is MRP verantwoordelijk. In deze fase worden 23 spoorwoningen en 4.700 m² appartementencomplex gerealiseerd. In november 2019 heeft het college een koopovereenkomst gesloten voor de ontwikkeling van het appartementencomplex. In juli 2020 heeft het college het voorlopig ontwerp voor de kantoorwoning goedgekeurd. In plaats van een kantoor is hier ruimte voor 38 koopappartementen. Na deze goedkeuring is eind 2020 een taxatie uitgevoerd. De getaxeerde waarde gaf een fors lagere grondwaarde aan dan in de GREX opgenomen. In de eerste helft van 2021 is een concept allonge opgesteld met de ontwikkelaar. Met de ontwikkelaar is een hogere grondwaarde bedongen dan in de taxatie opgenomen, Hiermee is het negatieve effect ten opzichte van de GREX enigszins beperkt gebleven. Ten opzichte van de GREX jaarrekening 2019 betreft dit een negatief nominaal financieel effect van ca. € 0,4 mln. De allonge moet nog door beide partijen worden ondertekend. Vooruitlopend op ondertekening zijn de financiële effecten al verwerkt in de GERX van de jaarrekening 2020.

In 2020 is ook gestart met de verkoop van 23 spoorwoningen. Naar verwachting zal in 2021 worden gestart met de bouw van deze woningen.

Fase 2

Voor fase 2 is middels de vaststellingsovereenkomst met ASR (vastgesteld door gemeenteraad in februari 2019) het volgende bepaald. Er komt geen ruimte voor detailhandel voor fase 2. Het woningaantal wordt verhoogd van

64 woningen naar 108 woningen. Dit maakt dat de grondwaarde voor fase 2 niet veranderd ten opzichte van de jaarrekening 2019.

Uit de vaststellingsovereenkomst met ASR, getekend in februari 2019, is afgesproken dat ASR tot november 2019 heeft om tot een alternatief haalbaar plan voor fase 2 te komen. ASR heeft deze deadline niet gehaald, waarna de gemeente ASR in gebreke heeft gesteld. In 2020 geeft ASR aan de overeenkomst met de gemeente te willen ontbinden. De gemeente is met ASR in gesprek over deze ontbindingsmogelijkheid. Verwachting is dat in 2021 de helderheid komt over fase 2. Echter is vooruitlopend op de daadwerkelijke ontbinding het financiële effect wel verwerkt in de grondexploitatie. De financiële effecten betreffen het vervallen van het uitbetalen van de historische plankosten (voordeel) en het betalen van een afkoop som door ASR (voordeel). Daarnaast moet de gemeente fase 2 opnieuw gaan aanbesteden. Hierdoor treedt er vertraging op in de planvorming en moet de gemeente aanvullende plankosten maken om het aanbestedingsproces te begeleiden. Per saldo betreft het effect van de ontbinding ca. € 0,27 mln. Positief,

Het totaal betreft het financieel resultaat van de grondexploitatiebegroting Centrum circa € 5.089.000,- mln. (eindwaarde per 31-12-2025) negatief/ nadelig. Bij de administratieve afsluiting (2025) van de grondexploitatie dient de bijdrage aan de Reserve bovenwijkse voorzieningen, groot circa € 742.000, alsnog via een resultaatbestemming plaats te vinden. Gezien het feit dat er sprake is van een negatief resultaat, komt deze bijdrage aan de Reserve bovenwijkse voorzieningen ten laste van de ABG.

Coenecoop III

In 2020 zijn 3 kavels verkocht op het bedrijventerrein Coenecoop III. Deze kavels worden naar verwachting in 2021 geleverd en betaald. Aangezien de civieltechnische werkzaamheden grotendeels gerelateerd zijn aan de uitgifte van bedrijfskavels, zijn ter hoogte van deze kavels nog geen overige werkzaamheden voor het bouw-en woonrijp maken van deze kavels verricht. Er wordt ingezet op stimulering van de verkoop van de resterende 5 kavels, hiervan zijn 3 kavels in optie genomen door geïnteresseerde ondernemers.

In 2020 zijn 2 kavels bouwrijp gemaakt en overgedragen aan de eigenaren. Eind 2020 is het gebied rondom deze kavels woonrijp gemaakt. Na de realisatie van de bedrijfspanen is het buitenterrein behorende bij de bedrijfspanen door middel van de aanleg van inritten aangesloten op het openbaar gebied.

In 2019 is kavel 21 (de Campuskavel) verkocht en in 2020 geleverd. Het terrein is voorbelast en bouwrijp gemaakt inclusief de openbare toegangsweg naar de kavel. Vervolgens is de kavel in eigendom overgedragen aan de bouwacademie en is de realisatie van het schoolgebouw gestart. De locatie en gronden bestemd als openbaar gebied zijn deels woonrijp gemaakt, inclusief de werkzaamheden i.v.m. de aanleg van het fietspad. Het overige deel wordt in 2021 woonrijp gemaakt. Deze ontwikkeling volgt het bouwtraject van het schoolgebouw.

Begin 2019 is mede ten behoeve van de nog te verkopen kavels binnen het bedrijventerrein Coenecoop III door Gloudemans een grondprijzadvies per 17 januari 2019 opgesteld. De in dit rapport aangegeven grondprijzen betreffen nog steeds de verkoopprijzen van de kavels en zijn bij de actualisatie dan ook gehandhaafd. In 2020 is de campuskavel geleverd. Dit betreft de enige opbrengst die in 2020 is gerealiseerd. De resterende acht kavels worden naar verwachting in 2021 t/m 2023 geleverd. e.

Het totaal financiële resultaat van de grondexploitatie Coenecoop III bedraagt € 680.000 (eindwaarde per 31-12-2023) positief. Bij beëindiging en financieel administratief afsluiten van de grondexploitatie vindt de bijdrage aan de Reserve bovenwijkse voorzieningen, groot circa € 283.000 ten laste van dit financieel resultaat, alsnog via een resultaatbestemming plaats.

't Suyt fase I

Op het moment van actualiseren zijn reeds alle kavels verkocht. De laatste kavels zijn in de jaarschijf 2019 geleverd. In 2020 zijn er werkzaamheden uitgevoerd aan het woonrijp maken van het overige gebied. Voor 2021 is de verwachting dat er een aantal afrondende werkzaamheden zullen worden verricht waarna de GREX medio 2021 zal worden afgesloten.

Het financieel resultaat van de grondexploitatie van project 't Suyt fase I bedraagt circa € 2.031.000,- positief (eindwaarde per 31 december 2021). Bij beëindiging en financieel administratief afsluiten van de grondexploitatie vindt de bijdrage aan de Reserve bovenwijkse voorzieningen, groot circa € 311.000 ten laste van dit financieel resultaat, alsnog via een resultaatbestemming plaats.

't Suyt Fase II

De grondexploitatie en het stedenbouwkundig plan zijn op 14 oktober 2020 vastgesteld. Vanwege de vertraging door Covid19 is besloten om deze vaststelling van mei 2020 naar oktober 2020 te verplaatsen.

Het financieel resultaat van de grondexploitatie van project 't Suyt fase 2 bedraagt circa € 1.114.000,- positief (eindwaarde per 31 december 2026). Bij beëindiging en financieel administratief afsluiten van de grondexploitatie vindt de bijdrage aan de Reserve bovenwijkse voorzieningen, groot circa € 930.000 ten laste van dit financieel resultaat, alsnog via een resultaatbestemming plaats

Gemeentelijk deel Park Triangel

De ontwikkeling van Park Triangel vordert gestaag. Vanwege de huidige woningtekorten draait de woningmarkt volop. Dit is, ondanks de coronacrisis, ook de verwachting voor de komende jaren. De gemiddelde verwachte bouwproductie voor 2021 en de komende jaren ligt op ongeveer 250 tot 300 woningen per jaar.

In 2020 zijn circa 300 woningen gebouwd of in aanbouw genomen. De verdere voorbereidingen van de tweede fase van Park Triangel (ten zuiden van de Maaltocht) lopen inmiddels al volop. In 2020 is er daarnaast verder gewerkt aan de ontwikkeling van het geluidscherm langs de A12, de inrichting van de Vredenburgzone en heeft de huisarts een definitieve plek gekregen in het pand bij het station.

Bij een voorspoedige voortgang zou de afronding van de gehele bouwlocatie kunnen plaatsvinden in het jaar 2028. Het resultaat van Park Triangel is op eindwaarde nu bepaald op een bedrag van €13.566.000,--. Hierbij is uitgegaan van een financiële en administratieve afronding ultimo 2028. Ten opzichte van de jaarrekening 2019 is het resultaat op eindwaarde afgenomen met name door de aanpassing van de fasering van de afname van de gronden en aangepaste rente.

Sleutelkwartier

Binnen de exploitatie wordt voorzien in de bouw van circa 125 woningen. De grondexploitatie bestaat uit zeven deelexploitaties, te weten:

- Overall (plankosten en hoofdinfrastructuur)
- Locatie 3 Oude gemeentehuis
- Locatie 4 Kerkweg oost 221
- Locatie 6 Beukenhof
- Locatie 7 Passage noordzijde
- Locatie 8 Voormalige Spijsfabriek
- Locatie 9 Passage zuidzijde

De taakstelling van €0,8 mln. (middels de Kaderbrief van 10-7-2019) is vorige jaar middels de jaarrekening van 2019 verwerkt door de volgende optimalisaties: actualisatie van de grondopbrengsten, buffers van de budgetten deellooties en optimalisatie van het inrichtingsplan openbare ruimte.

In 2020 zijn diverse werkzaamheden verricht die tot wijzigingen in de deelexploitaties hebben geleid. Deze worden hieronder puntsgewijs toegelicht:

• Overall verhoging plankosten	€0,16 mln. (N)
• Locatie 3 Oude gemeentehuis hogere sloopkosten en correctie grondwaarde sociaal	€0,34 mln. (N)
• Locatie 6 Beukehof uitwerking budget openbare ruimte en kosten verlegging riool	€0,06 mln. (V)
• Locatie 7,8 & 9 Passage noord/zuid en Spijsfabriek correctie grondwaarde sociaal	€0,03 mln. (N)
• Totaal nominaal effect	€0,47 mln. (N)

Totaal effect en resultaat

Het financieel resultaat van de grondexploitatie van project Sleutelkwartier bedraagt circa € 5.636.000 negatief (op eindwaarde per 31 december 2024). Bij beëindiging en financieel administratief afsluiten van de grondexploitatie vindt de bijdrage aan de Reserve bovenwijkse voorzieningen, groot circa € 107.000 ten laste van dit financieel resultaat.

Het resultaat van de grondexploitatie op eindwaarde wordt met ca. €0,5 mln. negatiever

In 2021 zien wij kansen voor optimalisaties in de woningbouwprogrammering en het woningaantal om het financiële resultaat te verbeteren. Dit zal met het vaststellen van de grondexploitatie begroting 2022 – 2025 worden verwerkt.

Overzicht boekwaarde, exclusief winstneming actieve grondexploitaties

Tabel 5 Boekwaarde per 31-12-2020 (Bedragen x € 1.000)

Project	Boekwaarde excl. winstneming t/m 31-12-2020	V/N	Winstneming tot en met 2019	Winstneming 2020	Winstneming totaal t/m 2020	Boekwaarde ná winstneming t/m 31-12-2020	V/N
Centrum	10.450	N	0	0	0	10.450	N
Sleutelkwartier	3.302	N	0	0	0	3.302	N
Coenecoop III	0.982	N	249	111	360	1.342	N
't Suyt	2.105	V	1.787	191	1.978	127	V
Triangel gemeente	17.958	N	5.073	683	5.756	23.615	N
't Suyt fase II	4.015	N	0	0	0	4.015	N
Totaal	34.602	N	7.109	985	8.094	42.598	N

Hierna treft u de tabellen 6 en 7 aan waarbij de grex per 1-1-2021 wordt vergeleken met de gegevens van de grex bij opmaak begroting 2021 -2024.

Tabel 6 Eindwaarde (Bedragen x € 1.000)

Project	Begroting 2021 – 204			Jaarstukken 2020			Verschil		Eindwaarde jaarrekening 2020	
	Saldo contante waarde per 01-01-2020	V / N	Eind datum	Saldo contante waarde per 01-01-2021	V / N	Eind datum	Saldo contante waarde	V / N	Resultaat op eindwaarde	V / N
Centrum	4.539	N	2023	4.609	N	2023	70	N	5.089	N
Sleutelkwartier	4.664	N	2024	5.207	N	2024	543	N	5.636	N
Coenecoop III	618	V	2023	641	V	2023	23	V	680	V
t Suyt	1.838	V	2021	1.991	V	2021	153	V	2.030	V
Triangel gemeente	12.197	V	2028	11.936	V	2028	261	N	13.668	V
't Suyt fase II	n.v.t.		n.v.t.	990	V	2026	n.v.t.		1114	V
Totaal	5.450	V		5.809	V		698	N	6.767	V

Let op dat bij de eindwaarde van de grondexploitaties de tussentijdse winstnemingen niet gecorrigeerd zijn. Vanzelfsprekend maken de tussentijdse winstnemingen de winst aan het einde van de grondexploitatie kleiner.

Tussentijdse winstneming

In de Notitie Grondexploitatie 2016 van het BBV welke in augustus 2019 geactualiseerd, is aangegeven op welke wijze rekening gehouden moet worden met tussentijds winst nemen bij positieve grondexploitatiecomplexen. Het voorzichtigheidsbeginsel leidt ertoe dat realisatie van winst moet worden uitgesteld tot daarover voldoende zekerheid bestaat. Dit betekent echter niet dat pas winst moet worden genomen bij het afsluiten van het grondexploitatiecomplex.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode (POC-methode): voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd moet tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Hiervoor moet het resultaat op de grondexploitatie wel op betrouwbare wijze kunnen worden

ingeschat. Dit is mogelijk wanneer het waarschijnlijk is dat de economische voordelen die aan het project zijn verbonden naar de gemeente zullen toevloeien.

Voor de grondexploitaties binnen de gemeente Waddinxveen zijn de navolgende tussentijdse winsten genomen tot en met jaarrekening 2020 (zie tabel 7 op de volgende bladzijde):

Tabel 7 Tussentijdse winstneming (Bedragen x € 1.000)

Project	Cumulatieve winstneming tot en met 31/12/2019	Vermeerdering winstneming in 2020 (de winstneming in het jaar 2020)	Cumulatieve winstneming 31/12/2020 (zie ook tabel 5)
Centrum	0	0	0
Sleutelkwartier	0	0	0
Coenecoop III	249	111	360
't Suyt	1.787	191	1.978
Triangel gemeente	5.073	683	5.756
't Suyt fase II	0	0	0
Totaal	7.109	985	8.094

Voorzieningen en risico's

Vanuit het BBV bestaat de verplichting om voorzieningen te treffen voor grondexploitaties met een geprognostiseerd verlies. Bij de projecten van de gemeente Waddinxveen geldt dit voor de grondexploitatie Centrum (circa € 4,8 mln.) en voor Sleutelkwartier (circa € 5,6 mln.). De verliesvoorziening van € 10,0 mln. op eindwaarde is verhoogd naar € 10,4 mln. op eindwaarde respectievelijk 2023 en 2024.

Bij de projecten actief grondbeleid maken we onderscheid in generieke (conjuncturele) risico's en projectspecifieke risico's. De risico's in de grondexploitatie Coenecoop is verlaagd ten opzichte van jaarrekening 2019 (met circa € 13K), de risico's van Centrum zijn toegenomen ten opzichte van de jaarrekening 2019 met circa € 181K, de risico's van het Sleutelkwartier zijn afgenomen ten opzichte van de jaarrekening 2019 met circa € 234K. Daarnaast is het project 't Suyt fase 2 in grondexploitatie genomen en hierbij wordt ook in deze grondexploitatiebegroting rekening gehouden met risico's die zich voor kunnen doen (totaal zijnde ca. € 1,44 mln.). De risico's van het Centrumproject zijn toegenomen als een eventuele lagere grondwaarde voor de kantoorcomplex fase 1b.

De verliesvoorziening van de Grondbank is in 2019 voor een gedeelte ingelopen van € 24 mln. naar € 21 mln., Waddinxveen is hier voor 5% verantwoordelijk voor. In 2020 is hierdoor een bijstelling geweest van de verliesvoorziening. Een verdere bijstelling hiervan wordt verwacht in 2021 als er duidelijkheid komt over het ontwikkelperspectief door de gemeente Zuidplas, het is de verwachting dat de verliesvoorziening volledig wordt ingelopen.

Tabel 8 Voorzieningenoverzicht (Bedragen x € 1.000)

Portefeuilleonderdeel	Begroting 2021 - 2024 *)	Jaarrekening 2020 *)	Verschil *)
Actief Grondbeleid	10.034	10.456	422
Verbonden Partijen (Grondbank)	1.054	863	-191
Totaal	11.084	11.506	231

*) afgerond

Vennootschapsbelasting

Vanaf 1 januari 2016 zijn gemeenten conform de "Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen" verplicht om vennootschapsbelasting (Vpb) te betalen over winstgevendende activiteiten. Gemeenten zijn onder de nieuwe wet in principe Vpb-plichtig voor alle werkzaamheden, die als ondernemingsactiviteit kunnen worden aangemerkt.

Voor de begroting 2021 – 2024 is de gemeente uitgegaan van de meest actuele data uit de grondexploitaties (1-7-2020).

De getallen geven een indicatie aan van de te verwachten Vpb-last hetgeen aangemerkt kan worden als een voorlopig te betalen bedrag in het kader van de vigerende wetgeving Vpb.

Bij opmaak van deze paragraaf 7 Grondbeleid voor de jaarrekening 2020 is een definitieve aangifte gedaan voor de boekjaren 2016 en 2017. De aangifte voor het boekjaar 2018 staat gepland voor het 2e kwartaal 2020. De beide aangiften voor de boekjaren 2016 en 2017 waren negatief. Gezien het incidentele karakter van de GBf wordt de Vpb-druk gedekt uit de ABG. De onderstaande tabel is exclusief het aandeel van de Vpb druk van de C.V. Triangel (Vpb transparant).

Over het boekjaar 2018 is Vpb verschuldigd. Over het jaar 2019 wordt een fors fiscaal verlies geleden, wat inhoudt dat het fiscaal verlies verrekend kan worden met de Vpb-last over het boekjaar 2018. Per saldo is er dan geen VPB verschuldigd.

Tabel 9 Vennootschapsbelasting (Bedragen x € 1.000)

Boekjaar	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Vpb *)	0	0	0	0	0	0

*) afgerond

Vanuit de berekende voorlopige getallen op basis van de laatst gehanteerde uitgangspunten van de fiscus is te zien dat conform de laatste berekeningen over de periode 2016 t/m 2021 geen Vpb verschuldigd is. Dit is thans gebaseerd op de voorlopige verwachtingen en keuze in uitgangspunten.

Facilitair Grondbeleid

Mutaties

Conform de richtlijnen van de commissie BBV dienen alle kosten die bij facilitaire projecten worden gemaakt en welke niet kunnen worden verhaald direct te worden afgeboekt. Op het moment dat er aanvullende kosten gemaakt worden, dienen deze in het jaar dat ze worden gemaakt ten laste te worden gebracht van de ABG.

Er is in het begrotingsjaar 2020 een saldo van circa € 59.000 welke ten laste komt van de ABG. Dit is een saldotrekking van projectverliezen en voordelige projectresultaten (o.a. afgesloten projecten).

Verbonden partijen

In deze paragraaf is slechts beperkt ingegaan op de financiële resultaten van de drie verbonden partijen die betrekking hebben op het gemeentelijke grondbeleid. Verdere informatie is opgenomen in Programma 4 – Dorp in ontwikkeling en Paragraaf 6 – Verbonden Partijen.

Paragraaf 8 Corona

2020 was het jaar van corona. Dit heeft ingrijpende gevolgen gehad voor ons inwoners, maar ook voor de gemeentefinanciën. Wij gaan in deze paragraaf in op de financiële effecten van Corona. De meer beleidsmatige gevolgen worden bij de programma's en paragrafen weergegeven. Bij de 1ste en 2e Burap 2020 is de Raad geïnformeerd over de financiële gevolgen van de Coronacrisis. We gaven echter toen ook al aan dat er nog veel onzekerheden waren. De totale extra lasten en gedeerde inkomsten als gevolg van corona was in 2020 € 1.096.000. Dit is €53.000 meer dan bij de 2e Burap gedacht. Onder de tabel zullen de wijzigingen ten opzichte van de 2e Burap worden toegelicht.

Hieronder een samenvattend overzicht van de extra lasten en gedeerde baten door de coronacrisis. In het overzicht is in een aparte kolom zichtbaar gemaakt wat de verschillen zijn ten opzichte van de 2e Burap. Hierbij is mingetal een nadeel voor de exploitatie.

Wat	Totaal gemeld bij de 2e Burap 2020	Wijzigingen sinds de 2e Burap 2020	Totaal in 2020
Zwembad	-351	63	-288
Boa's en handhavingsregisseur	-196	0	-196
Huren sport	-90	-86	-176
Promen	-168	0	-168
Minder lasten arbeidsparticipatie	100	47	147
Afval	-66	-45	-111
Inhaalzorg Jeugd en Wmo	0	-100	-100
Bedrijfsvoering	-89	-5	-94
Buitendienst	-59	0	-59
Eigen bijdrage Wmo	-30	0	-30
2e Kamerverkiezingen 2021	-5	0	-5
Culturele instellingen	-62	62	0
Overig	-28	-8	-37
TOTAAL	-1.044	-71	-1.114

In 2020 heeft Waddinxveen in totaal €900.000 aan compensatie ontvangen van de Rijksoverheid. Hiervan hebben we €547.000 gebruikt om lasten als gevolg van corona te dekken. Per 31-12-2020 dient de Reserve Corona €353.000 te zijn. Bij de 2e Burap is aangekondigd dat er in 2020 €332.560 in de Reserve Corona zou worden gestort. Bij de resultaatbestemming van de jaarrekening zal daarom worden voorgesteld om €20.000 aan de Reserve Corona toe te voegen.

Gouwebad de Sniep

Gouwebad de Sniep is in 2020 een periode gesloten geweest vanwege de coronamaatregelen. Ook is er een periode geweest dat er maar een beperkt aantal bezoekers kon worden toegelaten. Dit heeft ervoor gezorgd dat er veel minder inkomsten binnenkwamen. Ten opzichte van 2019 daalde de inkomsten in 2020 met €470.000. Bij de 1ste en 2e Burap waren de inkomsten al af geraamd. Ten opzichte van de prognose bij 2e Burap is er €61.000 minder ontvangen.

Tegelijkertijd zijn ook de lasten van het zwembad gedaald. Zo is er minder personeel ingehuurd is er minder water verbruikt en is er minder geld uitgegeven aan zwemactiviteiten. In totaal zijn de lasten van het zwembad €124.000 lager dan begroot. Ten opzichte van de prognose bij de 2e Burap is het saldo van de totale baten en lasten van het zwembad €63.000 positiever.

Huurinkomsten sport

De binnensportaccommodaties zijn in 2020 veel minder verhuurd. Ten opzichte van de prognose bij de 2e Burap zijn de huurinkomsten €72.000 lager dan begroot. Ook is in 2021 besloten om de buitensportverenigingen een huurkorting te geven van 45% voor het vierde kwartaal van 2020. Dit zorgt voor een nadeel van €15.000. De gemeente wordt in 2021 gecompenseerd voor gedeerde huurinkomsten in het 4e kwartaal 2020. Het precieze bedrag was op het moment van schrijven nog niet definitief.

Arbeidsparticipatie

Als gevolg van corona zijn veel trajecten en arbeidsplaatsingen niet van de grond gekomen. Trainingen voor werkzoekenden werden niet gegeven en bemiddelingstrajecten, uitstroompremies of werkgeverspremies zijn nagenoeg niet ingezet. Bij de 2e Burap was nog de verwachting dat in het vierde kwartaal er meer mogelijk te zijn. Dat was niet het geval, vandaar dat er alsnog een overschot is.

Afval

Tijdens de coronacrisis is er een verschuiving geweest van bedrijfsafval naar huishoudelijk afval omdat mensen meer thuiswerken. Ook werd er meer afval aangeboden bij het afvalbrengrstation. Hierdoor zijn de kosten voor afval gestegen.

Inhaalzorg jeugd en Wmo.

Het Rijk heeft een compensatieregeling voor de extra lasten met betrekking tot inhaalzorg bij de Jeugdwet en de Wmo. Doordat de zorg tijdelijk heeft stilgelegen hebben cliënten mogelijk meer en intensievere zorg nodig. In totaal ontvangt Waddinxveen hiervoor € 100.000. We kunnen niet vaststellen welk geleverde zorg we hebben als gevolg van corona. Er is daarom voor gekozen om het volledige bedrag dat we ontvangen hebben van het Rijk in te zetten als compensatie.

Culturele instellingen

Bij de 2e Burap 2020 is aangekondigd dat culturele instellingen voor €62.000 gecompenseerd zouden worden voor geleden coronaschade. Daarna is pas bekend geworden dat het uitbetalen van dit bedrag pas in 2021 zal plaatsvinden. De €62.000 wordt daarom bij de resultaatbestemming weer teruggestort in de bestemmingsreserve Corona. In 2021 zal worden voorgesteld om het bedrag opnieuw te onttrekken uit de bestemmingsreserve.

Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)

In maart 2020 heeft het Rijk de Tozo-regeling in het leven geroepen. De Tozo-regeling is een uitkering voor zelfstandig ondernemers waar het inkomen vanwege de coronacrisis is gedaald. Ook kunnen zelfstandig ondernemers via de Tozo-regeling een lening voor bedrijfskrediet aanvragen. De regeling wordt uitgevoerd door gemeenten, maar bekostigd door het Rijk.

In 2020 zijn er in Waddinxveen 492 aanvragen gedaan voor de Tozo-uitkering levensonderhoud. Hiervan zijn er 422 toegekend. Er zijn 30 aanvragen gedaan voor een Tozo-bedrijfskrediet. Hiervan zijn er 29 toegekend.

Waddinxveen ontving in 2020 4,9 miljoen euro van het Rijk van de uitvoeringslasten en de uitkeringslasten van de Tozo-regelingen. De uitkeringslasten bedroegen in 2020 1,8 miljoen euro. Voor de uitvoeringslasten krijgen wij een bedrag per aanvraag. De gemeente heeft recht op €245.000 aan uitvoeringslasten. De daadwerkelijke uitvoeringslasten bedroegen in 2020 €49.000. Van het verschil van €203.000 is bij de 2e Burap 2020 een bedrag van €181.000 toegevoegd aan de reserve uitvoeringslasten TOZO. Bij de resultaatbestemming zal worden voorgesteld om het restantbedrag van €16.000 toe te voegen aan deze reserve.

Jaarrekening



Jaarrekening : Balans

Balans		
	31-12-2020	
Activa	31 december	31 december
<i>(bedragen x € 1.000)</i>	2020	2019
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	18	27
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	182	192
Totaal immateriële activa	201	220
Materiële vaste activa		
Investeringen met een economisch nut	48.474	47.378
Investeringen met een economisch nut waarvoor heffing kan worden geheven	27.033	26.332
Investeringen met een maatschappelijk nut	20.931	18.544
Totaal materiële activa	96.437	92253
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekking aan:		
- Deelnemingen	5.115	5.115
- Overige verbonden partijen	53	53
Overige langlopende leningen	821	812
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	0	0
Totaal financiële vaste activa	5.989	5.980
Totaal vaste activa	102.626	98.453
Vlottende activa		
Voorraden		
Grond- en hulpstoffen, gespecificeerd naar:		
- Niet in exploitatie genomen bouwgronden	0	0
- Gereed product en handelsgoederen	4	0
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	34.208	35.433
Totaal voorraden	34.211	35.433
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	4.818	5.498
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	13.870	13.786
Overige vorderingen	3.696	4.185
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	22.384	23.469

Liquidemiddelen		
Kassaldi	11	9
Banksaldi	265	346
Totaal liquidemiddelen	276	355
Overlopende activa		
"De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel"	-	-
"Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen"	3.561	3.693
Totaal overlopende activa		
Totaal vlottende activa	3.561	3.693
	60.432	62.950
Totaal activa	163.058	161.403

Balans		
	31-12-2020	
Passiva	31 december	31 december
<i>(bedragen x € 1.000)</i>	2020	2019
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Reserves:		
- Algemene reserve	22.692	22.558
- Bestemmingsreserves	27.512	24.949
Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	5.111	853
Totaal eigen vermogen	55.315	48.358
Voorzieningen	10.928	13.422
Vaste schulden met een rentetypische looptijd ≥ 1 jaar		
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	70.719	76.094
- overige binnenlandse sectoren	13.551	15.885
Totaal vaste schulden	84.269	91.979
Totaal vaste passiva	150.513	153.759
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met rentetypische looptijd <1 jaar		
Banksaldi	0	0
Overige schulden	3.594	3.061
Totaal Netto vlottende schulden	3.594	3.061

Overlopende passiva		
"Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume"	4.859	4.381
"De van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren"	4.027	22.558
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	66	53
Totaal overlopende passiva	8.952	4.583
Totaal vlottende passiva	12.545	7644
Totaal passiva	163.058	161.403
Borg- en garantstellingen	115.672	112.531

Overzicht van Baten en Lasten

Bedragen x € 1.000	Begroting 2020 voor wijziging			Begroting 2020 na wijziging			Realisatie 2020		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma's:									
Participatie in samenhang	25.104	-5.705	19.399	27.759	-7.573	20.186	28.351	-8.401	19.951
Mens in ontwikkeling	8.872	-2.316	6.556	8.415	-2.172	6.242	8.078	-1.467	6.611
Dorp in ontwikkeling	23.592	-20.349	3.243	31.698	-31.868	-170	20.400	-19.524	876
Leefbaar dorp	11.648	-8.628	3.020	12.306	-9.254	3.051	12.486	-11.409	1.077
Bestuur in samenhang	5.104	-474	4.630	5.133	-474	4.659	5.478	-514	4.965
Totaal programma's	74.321	-37.472	36.849	85.310	-51.341	33.969	74.794	-41.314	33.480
Algemene dekkingsmiddelen:									
Lokale heffingen	349	-7.312	-6.963	400	-7.902	-7.502	437	-8.012	-7.575
Algemene uitkering	0	-39.652	-39.652	0	-41.777	-41.777	0	-41.748	-41.748
Treasury, aandelen en dividend	2.000	-1.957	44	2.001	-1.887	114	2.013	-1.895	118
Overige algemene dekkingsmiddelen	733	0	733	267	0	267	170	-42	129
Overhead	9.147	0	9.147	9.630	0	9.630	8.722	-89	8.633
Vennootschapsbelasting	0	0	0	16	0	16	6	0	6
Totaal algemene dekkingsmiddelen	12.230	-48.921	-36.691	12.313	-51.566	-39.253	11.348	-51.785	-40.437
Totaal saldo van baten en lasten	86.551	-86.393	158	97.623	-102.907	-5.283	86.141	-93.098	-6.957
Reserves:									
Participatie in samenhang	0	-10	-10	295	-50	245	295	-50	245
Mens in ontwikkeling	661	-1.686	-1.026	1.512	-2.085	-573	950	-2.020	-1.071
Dorp in ontwikkeling	3.230	-3.115	115	5.287	-1.957	3.330	4.362	-2.713	1.649
Leefbaar dorp	1.843	-1.259	585	1.843	-1.122	721	1.843	-1.122	721
Bestuur in samenhang	0	0	0	44	0	44	44	0	44
Overige algemene dekkingsmiddelen	25	-50	-25	452	-195	257	452	-195	257
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	5.760	-6.120	-360	9.433	-5.409	4.024	7.946	-6.101	1.846
Het geraamde versus gerealiseerde resultaat	92.311	-92.513	-202	107.057	-108.316	-1.259	94.088	-99.199	-5.111

Grondslagen en waardering

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad op 5 juli 2017 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Waardering van activa en passiva alsmede de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij in de grondslagen anders is vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in het jaar hebben geleid. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden opgenomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen cq. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidsgerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten verantwoord in het jaar dat uitbetaling plaatsvindt. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt dan ook geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. Daarbij moet worden gedacht aan overlopende vakantiegeld- en (spaar)verlofaanspraken.

De algemene uitkering is opgenomen conform de best mogelijke schatting gebaseerd op basis van de laatst beschikbare informatie. Ten aanzien van het component aangaande de accresmededeling wordt deze opgenomen conform de in verslagjaar t laatst gepubliceerde accresmededeling. Doorgaans is deze accresmededeling opgenomen in de septembercirculaire. De gevolgen van het bijgestelde accres zoals opgenomen in de meicirculaire van het verslagjaar t + 1 worden verantwoord in de jaarrekening van het op het verslagjaar volgend boekjaar.

Dividenden zijn verantwoord in het jaar waarin het besluit tot toekenning van het dividend door de Algemene vergadering van de vennootschap is genomen.

De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden in het vervolg van deze jaarrekening toegelicht.

Vaste activa

Algemeen

Hieronder is bij de diverse onderdelen van de vaste activa een toelichting gegeven. Alle bedragen in de tabellen van deze paragraaf zijn gedeeld door € 1.000

Vaste activa met een activeringswaarde van minder dan € 25.000 worden niet geactiveerd maar om praktische redenen direct in het jaar van aanschaf ten laste van het resultaat gebracht, dit uitgezonderd gronden en terreinen. Het genoemde bedrag is exclusief eventuele verrekenbare of compensabele btw. Gronden en terreinen worden altijd geactiveerd.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen van derden, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

De kosten van het sluiten van geldleningen (inclusief de betaalde boeterente) en het saldo van agio en disagio worden geactiveerd en over maximaal de looptijd van de lening volledig afgeschreven, te starten vanaf het moment van het in gebruik nemen van het gerelateerde materieel of financieel vast actief.

Indien geen nieuwe lening wordt aangetrokken zijn de kosten van de vervroegde aflossing (boeterente) niet geactiveerd, maar als last verantwoord.

De kosten voor onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief zijn onder de volgende voorwaarden geactiveerd:

- Het voornemen bestaat het actief te gebruiken of te verkopen.
- De technische uitvoerbaarheid om het actief te voltooien staat vast.
- Het actief in de toekomst economisch of maatschappelijk nut genereert.
- De uitgaven die aan het actief toe te rekenen zijn, zijn betrouwbaar vast te stellen.

De kosten voor onderzoek en ontwikkeling worden volledig afgeschreven in maximaal 5 jaar.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden worden geactiveerd indien aan de volgende vereisten is voldaan:

- Er is sprake van een investering door een derde.
- De investering draagt bij aan de publieke taak.
- De derde heeft zich verplicht tot het daadwerkelijk investeren op een wijze zoals is overeengekomen.
- De bijdrage kan door de gemeente worden teruggevorderd, indien de derde in gebreke blijft of de gemeente anders recht kan doen gelden op de activa die samenhangen met de investering.

Op de geactiveerde bijdragen aan activa in eigendom van derden wordt afgeschreven, waarbij de afschrijvingsduur maximaal gelijk is aan de verwachte gebruiksduur van de activa (bij derden) waarvoor de bijdrage aan derde is verstrekt.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. Het BBV kent de volgende soorten materiële vaste activa:

- investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.
- investeringen met een economisch nut;
- investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;

In bijlage II van de Nota waardering en afschrijving vaste activa 2014, die op 25 juni 2014 is vastgesteld, is een overzicht opgenomen van de van toepassing zijnde afschrijvingstermijnen voor deze activa, waarbij een onderscheid is gemaakt in economisch en maatschappelijk nut. In de jaarrekening zijn deze termijnen gehanteerd, tenzij er met toestemming van de Raad hiervan is afgeweken.

Activa met meerjarig maatschappelijk nut

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut zijn bijvoorbeeld investeringen in wegen, groen en civiele kunstwerken. Deze investeringen genereren geen middelen en er is geen markt voor. Hierbij dient te worden opgemerkt dat er wel vraag kan zijn naar de grond waarop de weg of een park is aangelegd, maar dat er geen vraag is naar de weg of het park als zodanig. Een andere kanttekening is dat het denkbaar is dat in de toekomst wel een markt kan zijn voor, bijvoorbeeld wegen (tolweg). De termen investeringen met een economisch of een maatschappelijk nut zijn dan ook niet statisch.

Alle investeringen met een maatschappelijk nut worden afgeschreven op basis van de netto-methode, dat betekent dat eventueel van derden ontvangen bijdragen en de eventueel daarvoor bestaande (bestemmings) reserves (geheel of gedeeltelijk) in mindering worden gebracht.

Materiële vaste activa	Afschrijvingstermijn in jaren	
	Van	Tot
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	7	60

Activa met een meerjarig economisch nut

Investerings met een economisch nut zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Alle investeringen met een economisch nut worden afgeschreven op basis van de bruto-methode, met de randvoorwaarde dat eventueel van derden ontvangen specifieke bijdragen die in directe relatie staan tot de investering in mindering mogen worden gebracht.

Met ingang van 1 januari 2016 worden de bovenwijkse voorzieningen conform de BBV verantwoord onder de materiële vaste activa. Deze activa v/h voorzieningen worden in de toekomst geheel of gedeeltelijk tegen de op dat moment van toepassing zijnde restant boekwaarde ingebracht in een bouwgrond in exploitatie. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is.

Materiële vaste activa	Afschrijvingstermijn in jaren	
	Van	Tot
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	10	60

Activa met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Buiten gebruik gestelde vaste activa

Indien een vast actief buiten gebruik is gesteld, heeft op het moment van buitengebruikstelling een afwaardering van de boekwaarde plaatsgevonden naar de lagere restwaarde.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) verminderd met de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de marktwaarde van de aandelen daalt onder de verkrijgingsprijs, vindt afwaardering naar deze lagere marktwaarde plaats.

Op de aan derden verstrekte bijdrage in activa wordt afgeschreven als was het actief waarvoor de bijdrage wordt verstrekt in bezit van de gemeente.

Financiële activa	Afschrijvingstermijn
Leningen aan woningcorporaties	Geen afschrijving
Overige langlopende leningen	Geen afschrijving
Aandelen in gemeenschappelijke regeling evenals deelnemingen	Geen afschrijving
Bijdrage in activa van derden	Economische levensduur

Vlottende Activa

Voorraden

Grond- en hulpstoffen

Grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs worden de grond- en hulpstoffen tegen deze lagere marktwaarde gewaardeerd.

Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie

Het startpunt van een grondexploitatie is het raadsbesluit met de vaststelling van het complex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de grondexploitatie geopend en kunnen vervaardigingskosten worden geactiveerd.

De als "onderhanden werken" opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. De toegerekende rente is gebaseerd op de daadwerkelijk te betalen rente over het vreemd vermogen, waarbij rekening is gehouden met de verhouding tussen het eigen en het vreemd vermogen. Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht. Verwachte verliezen worden tot uitdrukking in de vorm van zogenaamde "binnenlijnse" voorzieningen aan de debetzijde van de balans. Deze voorzieningen worden op eindwaarde gewaardeerd.

In het licht van wel verbeterende marktomstandigheden zijn de materiële vastgoedwaarderingen nog steeds belangrijke schattingsposten. Er bestaat nog steeds een risico dat materiële aanpassingen zich kunnen voordoen in de waardering in het volgende boekjaar (schattingsonzekerheid) als gevolg van gewijzigde marktomstandigheden of onvoorziene omstandigheden.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd wordt tussentijds naar rato van de voortgang van de kosten en opbrengsten winst genomen. Indien er aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat; én
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht; én
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

Verliezen op grondexploitaties worden voorzien zodra deze bekend zijn. De voorziening wordt gewaardeerd op eindwaarde.

Gereed product en handelsgoederen

De voorraad eigen verklaringen en gehandicaptenparkeerkaarten is gewaardeerd tegen de laatst bekende verrekenprijzen van de leverancier. De overige voorraden worden gewaardeerd tegen historische kostprijs. Indien de marktwaarde lager is, dan wordt tegen marktwaarde gewaardeerd.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald. Onder de nog te ontvangen bedragen zijn de gemaakte voorbereidingskosten voor faciliterende exploitatieplannen of nog te sluiten anterieure overeenkomsten als "nog te verrekenen posten" opgenomen indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

1. De kosten moeten passen binnen de kostensoortlijst Wro/Bro; en
2. De kosten mogen maximaal 5 jaar als overige nog te ontvangen bedragen blijven staan; na maximaal 5 jaar moet het kostenverhaal zijn gerealiseerd dan wel dienen de kosten te worden afgeboekt ten laste van het jaarresultaat; en
3. Er is een besluit door de raad of het college genomen tot het maken van voorbereidingskosten voor faciliterend grondbeleid in een aangewezen gebied voor het ontwikkelen van het exploitatieplan of tot het sluiten van een anterieure overeenkomst.

Vaste Passiva

Eigen vermogen

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van de gemeenteraad. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra de raad aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd. Mutaties in reserves zijn enkel mogelijk op basis van een raadsbesluit genomen voor het einde van het betreffende begrotingsjaar. De reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De bestemmingsreserves worden verdeeld in

- (Tariefs)egalisereserves
- Afschrijvingsreserves
- Overige bestemmingsreserves

De (tariefs)egalisereserve dient om ongewenste schommelingen op te vangen in kosten en/of opbrengsten. Opbrengsten kunnen zijn heffingen of rechten die aan derden in rekening worden gebracht. Bij deze heffingen of rechten is de besteding niet dusdanig gebonden dat de gereserveerde middelen teruggegeven moeten worden als ze niet aan het doel waarvoor ze geheven zijn worden besteed. De afschrijvingsreserve worden aangehouden voor de (gedeeltelijke) dekking van kapitaallasten van vaste activa.

Voorzieningen

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van de gemeenten. Om die reden kunnen voorzieningen naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichting gewaardeerd.

Voorzieningen worden gevormd indien er sprake is van:

- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten.
- Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.
- Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.
- Bijdragen (spaarcomponent) aan toekomstige vervangingsinvesteringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven.
- Middelen verkregen van derden, die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen verkregen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendungen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

Aan voorzieningen ter egalisatie van (onderhouds)lasten van kapitaalgoederen over meerdere begrotingsjaren ligt een actueel (beheer)plan ten grondslag. Uitgevoerd achterstallig onderhoud is daarbij ten laste van de exploitatie verantwoord. Deze lasten zijn niet ten laste van de gevormde voorziening gebracht.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Voor het bepalen van het "jaarlijks vergelijkbaar volume" is een tijdspanne van vier jaar gehanteerd.

Rentetoevoegingen aan voorzieningen zijn niet toegestaan.

De voorzieningen worden verdeeld in:

Wachtgeld- en pensioenvoorzieningen (voorzieningen voor verplichtingen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten)

Onderhoudsvoorzieningen (voorzieningen die strekken tot gelijkmatige verdeling van lasten) en

Nakomende kostenvoorzieningen (voorzieningen voor verplichtingen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten)

Verliesvoorzieningen (voorzieningen voor verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten)

Egalisatievoorzieningen (afvalstoffen-, rioolheffing en begraafplaatsen).

Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar

De vaste schulden zijn worden gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Toelichting op de Balans

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften volgens het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Alle bedragen zijn afgerond op € 1.000 waardoor tussen de verschillende staten kleine afrondingsverschillen kunnen bestaan. De bedragen in de tabellen zijn vermeld in € 1.000. Hieronder lichten wij per categorie de investeringen toe. Daarnaast lichten we per categorie de vermeerderingen en verminderingen op de investeringen toe.

Vaste Activa

Immateriële vaste activa

Immateriële activa zijn vaste activa die niet tastbaar zijn. Het betreft bezittingen die wel een rol spelen in het financiële proces, maar nooit in het fysieke bedrijfsproces. Immateriële activa kunnen alleen dan op de balans opgevoerd worden, wanneer zij een objectief bepaalbare waarde hebben.

<i>bedragen * € 1.000</i>	Stand per 1-1-2020	Bijdragen derden direct gerelateerd aan actief	Afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen	Vermeerderingen	Verminderingen	Afschrijvingen	Stand per 31-12-2020
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	27	0	0	0	0	9	18
Bijdrage in activa van derden	192	0	0	0	0	10	182
Totaal	220	0	0	0	0	19	201

Bijdrage in activa van derden

De kosten van onderzoek en ontwikkeling betreft voorbereidingskosten voor nieuwbouw c.q. renovatie van De Dreef.

De bijdrage aan activa in eigendom van derden betreft een investeringsbijdrage in tennisvereniging de Gouwe Smash, ultimo 2019 circa € 192.000. Hierop is in 2020 € 10.000 afgeschreven.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn investeringen die een meerjarig nut hebben en in meerdere jaren worden afgeschreven, zodat de lasten in de exploitatie over meerdere jaren worden verdeeld. We maken conform de BBV regelgeving onderscheid tussen investeringen met een economisch nut, investeringen met een economisch nut waarvoor heffing kan worden geheven en investeringen met een maatschappelijk nut.

Investeringen met economisch nut

<i>bedragen * € 1.000</i>	Stand per 1-1-2020	Bijdragen derden direct gerelateerd aan actief	Overgebracht naar voorraad	Vermeerderingen	Verminderingen	Afschrijvingen	Stand per 31-12-2020
Gronden en terreinen	10.844	0	0	598	3.947	68	7.428
Bedrijfsgebouwen	25.411	0	0	5.250	826	1.020	28.815
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	5.038	0	0	0	0	306	4.732
Vervoermiddelen	979	0	0	230	0	188	1.020
Machines, apparaten en installaties	5.106	0	0	1.923	0	550	6.479
Totaal	47.378	0	0	8.001	4.773	2.132	48.474

In overeenstemming met artikel 35 lid 1b van de BBV worden met ingang van de jaarstukken 2014 alle investeringen waarvoor ter bestrijding van de kosten heffingen kunnen worden geheven afzonderlijk onder de materiële vast activa opgenomen.

Gronden en terreinen

<i>bedragen *€ 1.000</i>	Vermeerderingen 2020
Vredenburgzone	598
Totaal	598

Bedrijfsgebouwen

<i>bedragen *€ 1.000</i>	Vermeerderingen 2020
Sperwerhoek voor Rehoboth	1.325
Dick Brunaschool	338
Coenecoop college	1.000
Lindegaarde	1.627
Zuidplashof	960
Totaal	5.250

Vervoermiddelen

<i>bedragen *€ 1.000</i>	Vermeerderingen 2020
Grasveegmachine	26
Vrachtwagen	204
Totaal	230

Machines, apparaten en installaties

<i>bedragen *€ 1.000</i>	Vermeerderingen 2020
Installaties Dick Brunaschool	21
Installaties Kon.Willem Alexander	1.486
Informatie Automatiserings-/Beleidsplan	323
Overig	93
Totaal	1.923

Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

<i>bedragen *€ 1.000</i>	Stand per 1-1-2020	Bijdragen derden direct gere- lateerd aan actief	Afwaar- deringen wegens duurzame waarde-ver- minderingen	Vermeerde- ringen	Verminde- ringen	Afschrij- vingen	Stand per 31-12-2020
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	10.844	0	0	1.111	0	519	26.092
Bedrijfsgebouwen	25.411	0	0	165	0	21	602
Machines en installaties	5.038	0	0	0	0	35	338
Totaal	26.332	0	0	1.276	0	576	27.033

In overeenstemming met artikel 35 lid 1b van de BBV behoren met ingang van de jaarstukken 2014 alle investeringen waarvoor ter bestrijding van de kosten heffingen kunnen worden geheven afzonderlijk onder de materiële vast activa opgenomen.

Grond, weg en waterbouwkundige werken

<i>bedragen * € 1.000</i>		Vermeerderingen 2020	
Riolering		1.111	
Totaal		1.111	

Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut

<i>bedragen * € 1.000</i>	Stand per 1-1-2020	Bijdragen derden direct gere- lateerd aan actief	Afwaar- deringen wegens duurzame waarde-ver- minderingen	Vermeerde- ringen	Verminde- ringen	Afschrij- vingen	Stand per 31-12-2020
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	18.544	0	0	2.857	0	470	20.931
Totaal	18.544	0	0	2.857	0	470	20.931

In overeenstemming met artikel 35 lid 1b van de BBV behoren met ingang van de jaarstukken 2014 alle investeringen waarvoor ter bestrijding van de kosten heffingen kunnen worden geheven afzonderlijk onder de materiële vast activa opgenomen.

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken maatschappelijk nut

<i>bedragen * € 1.000</i>		Vermeerderingen 2020	
Wegen		2.065	
Openbare verlichting		256	
Spelen		58	
Groen		466	
Overig		12	
Totaal		2.857	

De investeringen in wegen betreffen met name reconstructie Bomenwijk, Zeeheldenbuurt, Havikhoek en fietspaden Zuidplas.

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa

<i>bedragen * € 1.000</i>	Stand per 1-1-2020	Vermeerde- ringen	Vermind- eringen	Aflossingen	Stand per 31-12-2020
Deelnemingen en Gemeenschappelijke regelingen	5.115	0	0	0	5.115
Kapitaalverstrekking aan overige verbonden partijen	53	0	0	0	53
Overige langlopende geldleningen	812	8	0	0	821
Totaal	5.980	8	0	0	5.989

Tot de financiële vaste activa behoren de kapitaalverstrekking aan deelnemingen, verstrekte leningen, overige kapitaalverstrekkingen en bijdragen aan activa in eigendom van derden. Deze uitzettingen zijn uitsluitend voor het uitoefenen van de publieke taak.

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen en gemeenschappelijke regelingen

<i>bedragen * € 1.000</i>	Stand per 31-12-2020
Cyclus NV	188
Triangel Commanditair BV	18
GEM Triangel CV	9
GEM Triangel Beheer BV	4.900
Totaal	5.115

Kapitaalverstrekking aan overige verbonden partijen

De nominale waarde van het gemeentelijke aandelenbezit in de NV Bank Nederlandse Gemeenten bedraagt € 40.439. Voorts neemt de gemeente voor € 12.252 deel in het aandelenkapitaal van de NV Oasen.

Overige langlopende geldleningen

De overige langlopende leningen bestaan voornamelijk uit starters- en blijversleningen, ultimo 2020 circa € 668.000 respectievelijk € 75.000 en een lening aan de Islamitische Stichting Waddinxveen, ultimo 2020 € 70.000. Aan overige leningen staat ultimo 2020 nog circa € 8.000 open. De SVN beheert voor de gemeente de portefeuille starters- en blijversleningen.

Flottende Activa

Vorraden

Omschrijving <i>bedragen * € 1.000</i>	"Boekwaarde 1-1-2020"	Overige muta- ties 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Onderhanden werk, gespecificeerd naar:			
- Bouwgronden in exploitatie genomen; Actief grondbeleid	35.433	-1.226	34.207
Gereed product en handelsgoederen	0	4	4
Totaal	35.433	-1.222	34.211

Voor het totaal van de in exploitatie zijnde complexen kan van het verloop in 2020 het volgende overzicht worden weergegeven:

Actief grondbeleid

Omschrijving	"Boekwaarde 1-1-2020"	Toegevoegde rente	Vermeerdering	Vermindering	Boekwaarde 31-12-2020
In uitvoering:					
- Coenecoop III	2.232	30	389	1.309	1.342
- Centrum	10.164	152	134	0	10.451
- 't Suyt	-533	-35	4.456	0	3.888
- Park Triangel	28.456	351	3.394	8.587	23.615
- Sleutelkwartier	2.933	44	377	52	3.302
<i>subtotaal grondexploitaties</i>	<i>43.252</i>	<i>543</i>	<i>8.751</i>	<i>9.948</i>	<i>42.598</i>
af: voorziening Sleutelkwartier	2.933	0	369	0	3.302
af : voorziening Centrum	4.886	0	203	0	5.089
Totale boekwaarde	35.433	543	8.179	9.948	34.207

Coenecoop III

In 2020 zijn 3 kavels verkocht op het bedrijventerrein Coenecoop III. Deze kavels worden naar verwachting in 2021 geleverd en betaald. Aangezien de civieltechnische werkzaamheden grotendeels gerelateerd zijn aan de uitgifte van bedrijfskavels, zijn ter hoogte van deze kavels nog geen overige werkzaamheden voor het bouw- en woonrijp maken van deze kavels verricht. Er wordt ingezet op stimulering van de verkoop van de resterende 5 kavels, hiervan zijn 3 kavels in optie genomen door geïnteresseerde ondernemers.

In 2020 zijn 2 kavels bouwrijp gemaakt en overgedragen aan de eigenaren. Eind 2020 is het gebied rondom deze kavels woonrijp gemaakt. Na de realisatie van de bedrijfspanden is het buitenterrein behorende bij de bedrijfspanden door middel van de aanleg van inritten aangesloten op het openbaar gebied.

In 2019 is kavel 21 (de Campuskavel) verkocht en in 2020 geleverd. Het terrein is voorbelast en bouwrijp gemaakt inclusief de openbare toegangsweg naar de kavel. Vervolgens is de kavel in eigendom overgedragen aan de bouwacademie en is de realisatie van het schoolgebouw gestart. De locatie en gronden bestemd als openbaar gebied zijn deels woonrijp gemaakt, inclusief de werkzaamheden i.v.m. de aanleg van het fietspad. Het overige deel wordt in 2021 woonrijp gemaakt. Deze ontwikkeling volgt het bouwtraject van het schoolgebouw.

Begin 2019 is mede ten behoeve van de nog te verkopen kavels binnen het bedrijventerrein Coenecoop III door Gloudemans een grondprijzadvies per 17 januari 2019 opgesteld. De in dit rapport aangegeven grondprijzen betreffen nog steeds de verkoopprijzen van de kavels en zijn bij de actualisatie dan ook gehandhaafd. In 2020 is de campuskavel geleverd. Dit betreft de enige opbrengst die in 2020 is gerealiseerd. De resterende acht kavels worden naar verwachting in 2021 t/m 2023 geleverd.

Het totaal financiële resultaat van de grondexploitatie Coenecoop III bedraagt € 680.000 (eindwaarde per 31-12-2023) positief. Bij beëindiging en financieel administratief afsluiten van de grondexploitatie vindt de bijdrage aan de Reserve bovenwijkse voorzieningen, groot circa € 283.000 ten laste van dit financieel resultaat, alsnog via een resultaatbestemming plaats.

Centrum

De gemeente heeft met ontwikkelaar ASR en met ontwikkelaar MRP een overeenkomst, waarin de resterende realisatie van het centrum is vastgelegd. Het centrum bestaat uit 3 fases, te weten:

- Fase 1A (reeds gerealiseerd),
- Fase 1B programma: 23 spoorwoningen en ca. 4.700 m² b.v.o. appartementencomplex (ter plaatse van het beoogde kantoor), (MRP)
- Fase 2 programma: 108 woningen (ASR)

Fase 1B

Voor de realisatie van fase 1B is MRP verantwoordelijk. In deze fase worden 23 spoorwoningen en 4.700 m² appartementencomplex gerealiseerd. In november 2019 heeft het college een koopovereenkomst gesloten voor de ontwikkeling van het appartementencomplex. In juli 2020 heeft het college het voorlopig ontwerp voor de kantoorcomplex goedgekeurd. In plaats van een kantoor is hier ruimte voor 38 koopappartementen. Na deze goedkeuring is eind 2020 een taxatie uitgevoerd. De getaxeerde waarde gaf een fors lagere grondwaarde aan dan in de GREX opgenomen. In de eerste helft van 2021 is een concept allonge opgesteld met de ontwikkelaar. Met de ontwikkelaar is een hogere grondwaarde bedongen dan in de taxatie opgenomen, Hiermee is het negatieve effect ten opzichte van de GREX enigszins beperkt gebleven. Ten opzichte van de GREX jaarrekening 2019 betreft dit een negatief nominaal financieel effect van ca. € 0,4 mln. De allonge moet nog door beide partijen worden ondertekend. Vooruitlopend op ondertekening zijn de financiële effecten al verwerkt in de GREX van de jaarrekening 2020.

In 2020 is ook gestart met de verkoop van 23 spoorwoningen. Naar verwachting zal in 2021 worden gestart met de bouw van deze woningen.

Fase 2

Voor fase 2 is middels de vaststellingsovereenkomst met ASR (vastgesteld door gemeenteraad in februari 2019) het volgende bepaald. Er komt geen ruimte voor detailhandel voor fase 2. Het woningaantal wordt verhoogd van 64 woningen naar 108 woningen. Dit maakt dat de grondwaarde voor fase 2 niet veranderd ten opzichte van de jaarrekening 2019.

Uit de vaststellingsovereenkomst met ASR, getekend in februari 2019, is afgesproken dat ASR tot november 2019

heeft om tot een alternatief haalbaar plan voor fase 2 te komen. ASR heeft deze deadline niet gehaald, waarna de gemeente ASR in gebreke heeft gesteld. In 2020 geeft ASR aan de overeenkomst met de gemeente te willen ontbinden. De gemeente is met ASR in gesprek over deze ontbindingsmogelijkheid. Verwachting is dat in 2021 de helderheid komt over fase 2. Echter is vooruitlopend op de daadwerkelijke ontbinding het financiële effect wel verwerkt in de grondexploitatie. De financiële effecten betreffen het vervallen van het uitbetalen van de historische plankosten (voordeel) en het betalen van een afkoop som door ASR (voordeel). Daarnaast moet de gemeente fase 2 opnieuw gaan aanbesteden. Hierdoor treedt er vertraging op in de planvorming en moet de gemeente aanvullende plankosten maken om het aanbestedingsproces te begeleiden. Per saldo betreft het effect van de ontbinding ca. € 0,27 mln. Positief,

Het totaal betreft het financieel resultaat van de grondexploitatiebegroting Centrum circa € 5.089.000,- mln. (eindwaarde per 31-12-2025) negatief/ nadelig. Bij de administratieve afsluiting (2025) van de grondexploitatie dient de bijdrage aan de Reserve bovenwijkse voorzieningen, groot circa € 742.000, alsnog via een resultaatbestemming plaats te vinden. Gezien het feit dat er sprake is van een negatief resultaat, komt deze bijdrage aan de Reserve bovenwijkse voorzieningen ten laste van de ABG.

't Suyt

Fase 1

Op het moment van actualiseren zijn reeds alle kavels verkocht. De laatste kavels zijn in de jaarschijf 2019 geleverd. In 2020 zijn er werkzaamheden uitgevoerd aan het woonrijp maken van het overige gebied. Voor 2021 is de verwachting dat er een aantal afrondende werkzaamheden zullen worden verricht waarna de GREX medio 2021 zal worden afgesloten.

Het financieel resultaat van de grondexploitatie van project 't Suyt fase I bedraagt circa € 2.031.000 positief (eindwaarde per 31 december 2021). Bij beëindiging en financieel administratief afsluiten van de grondexploitatie vindt de bijdrage aan de Reserve bovenwijkse voorzieningen, groot circa € 311.000 ten laste van dit financieel resultaat, alsnog via een resultaatbestemming plaats.

Fase 2

De grondexploitatie en het stedenbouwkundig plan zijn op 14 oktober 2020 vastgesteld. Vanwege de vertraging door Covid19 is besloten om deze vaststelling van mei 2020 naar oktober 2020 te verplaatsen.

Het financieel resultaat van de grondexploitatie van project 't Suyt fase 2 bedraagt circa € 1.114.000 positief (eindwaarde per 31 december 2026). Bij beëindiging en financieel administratief afsluiten van de grondexploitatie vindt de bijdrage aan de Reserve bovenwijkse voorzieningen, groot circa € 930.000 ten laste van dit financieel resultaat, alsnog via een resultaatbestemming plaats.

Gemeentelijk deel Triangel

De ontwikkeling van Park Triangel vordert gestaag. Vanwege de huidige woningtekorten draait de woningmarkt volop. Dit is, ondanks de coronacrisis, ook de verwachting voor de komende jaren. De gemiddelde verwachte bouwproductie voor 2021 en de komende jaren ligt op ongeveer 250 tot 300 woningen per jaar.

In 2020 zijn circa 300 woningen gebouwd of in aanbouw genomen. De verdere voorbereidingen van de tweede fase van Park Triangel (ten zuiden van de Maaltocht) lopen inmiddels al volop. In 2020 is er daarnaast verder gewerkt aan de ontwikkeling van het geluidsschermband langs de A12, de inrichting van de Vredenburgzone en heeft de huisarts een definitieve plek gekregen in het pand bij het station.

Bij een voorspoedige voortgang zou de afronding van de gehele bouwlocatie kunnen plaatsvinden in het jaar 2028. Het resultaat van Park Triangel is op eindwaarde nu bepaald op een bedrag van € 13.566.000. Hierbij is uitgegaan van een financiële en administratieve afronding ultimo 2028. Ten opzichte van de jaarrekening 2019 is het resultaat op eindwaarde afgenomen met name door de aanpassing van de fasering van de afname van de gronden en aangepaste rente.

Sleutelkwartier

Binnen de exploitatie wordt voorzien in de bouw van circa 125 woningen. De grondexploitatie bestaat uit zeven deelexploitaties, te weten:

- Overall (plankosten en hoofdinfrastructuur)
- Locatie 3 Oude gemeentehuis
- Locatie 4 Kerkweg oost 221

- Locatie 6 Beukenhof
- Locatie 7 Passage noordzijde
- Locatie 8 Voormalige Spijsfabriek
- Locatie 9 Passage zuidzijde

De taakstelling van € 0,8 mln. (middels de Kaderbrief van 10-7-2019) is vorig jaar middels de jaarrekening van 2019 verwerkt door de volgende optimalisaties: actualisatie van de grondopbrengsten, buffers van de budgetten deellocaties en optimalisatie van het inrichtingsplan openbare ruimte.

Het financieel resultaat van de grondexploitatie van project Sleutelkwartier bedraagt circa € 5.636.000 negatief (op eindwaarde per 31 december 2024). Bij beëindiging en financieel administratief afsluiten van de grondexploitatie vindt de bijdrage aan de Reserve bovenwijkse voorzieningen, groot circa € 107.000 ten laste van dit financieel resultaat.

Het resultaat van de grondexploitatie op eindwaarde wordt ca. € 0,5 mln. negatiever

In 2021 zien wij kansen voor optimalisaties in de woningbouwprogrammering en het woningaantal om het financiële resultaat te verbeteren. Dit zal met het vaststellen van de grondexploitatie begroting 2022 – 2025 worden verwerkt.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen

De vorderingen op openbare lichamen bevatten de vorderingen op de Belastingdienst voor de btw aangifte en het btw-compensatiefonds. Ook zijn hier alle debiteuren opgenomen die als overheidslichaam worden aangemerkt, te weten het Rijk, provincies, andere gemeenten, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen. De totale vordering bedraagt € 4,5 miljoen.

Overige vorderingen

De overige vorderingen bestaan uit de vorderingen op belastingdebiteuren, bijstandsdebiteuren en overige vorderingen. Voor elke categorie is een voorziening dubieuze debiteuren, voor dat gedeelte van de vordering waarvan de kans klein is dat deze ontvangen gaat worden. Het totaal van de vorderingen bedraagt € 3,7 miljoen.

<i>bedragen * € 1.000</i>	Belasting debiteuren	Bijstands debiteuren	Overige vorderingen	Totaal
Vorderingen per 1-1-2020	868	524	2.793	4.185
Vorderingen per 31-12-2020	867	1.225	2.270	4.362
Af: Voorziening oninbare/dubieuze vorderingen	-52	-570	-44	-666
Stand per 31-12-2020	815	654	2.226	3.696

Voor de bepaling van de omvang van de dubieuze vorderingen voor publieke (belastingen) en private vorderingen wordt op basis van de ouderdomsanalyse en incassostatus een inschatting gemaakt van de hardheid. Voor de categorie uitkeringsgerechtigden vindt per uitkeringsgroep (BBZ, WWB en BB) een individuele beoordeling per debiteur plaats.

Liquide middelen

Omschrijving	1-1-2020	31-12-2020
Kas	9	11
Banksaldi	346	265
Totaal	355	276

Schatkistbankieren

De wet 'verplicht schatkistbankieren' schrijft voor dat decentrale overheden hun overtollige (liquide) middelen, boven een bepaald drempelbedrag, moeten aanhouden in de schatkist van het Rijk. Gerekend over een heel kwartaal, mogen de gemiddelde overtollige middelen per dag niet hoger zijn dan deze drempel. Het drempelbedrag is vastgesteld op 0,75% van het begrotingstotaal per 1 januari van het dienstjaar tot € 500 miljoen, plus 0,2% van het deel dat het begrotingstotaal van € 500 miljoen overschrijdt.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)

		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	802,9275			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	350	414	315	306
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	453	388	488	497
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	107.057			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	107.057			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	802,9275			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	31.854	37.714	28.976	28.171
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	350	414	315	306

Overlopende activa

Omschrijving	1-1-2020	31-12-2020
Vooruitbetaalde bedragen	1.617	1.723
Nog te ontvangen bedragen	2.076	1.837
Totaal	3.693	3.561

Het totaal van de overlopende activa bedraagt € 3,6 miljoen. Ten aanzien van de nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen brengen wij de belangrijkste posten onder de aandacht:

• Nog te ontvangen diverse gemeentelijke belastingen	€ 235.000
• Subsidie Provincie (mbt rotondes)	€ 413.000
• Subsidie stationsgebied	€ 245.000
• Voorschot zorginstelling	€ 157.000
• Voorschot afvalverwerking 1e halfjaar 2021	€ 1.420.000
• Afvalvergoeding	€ 172.000
• Deelnemersbijdrage 1e kwartaal 2020	€ 123.000
• Bouwleges	€ 397.000
• Overige, kleinere bedragen	€ 399.000
Totaal	€ 3.561.000

Vaste Passiva

Hieronder is bij de diverse onderdelen van de vaste passiva een toelichting gegeven. Alle bedragen in de tabellen van deze paragraaf zijn gedeeld door € 1.000

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene- en bestemmingsreserves. De algemene reserve is bedoeld om onverwachte tegenslagen op te vangen.

Reserves

<i>bedragen * € 1.000</i>	Stand per 1-1-2020	Resultaat vorig jaar	Vermeerderingen	Verminderingen	Stand per 31-12-2020
Algemene reserves	22.556	154	2.607	2.625	22.692
Bestemmingsreserves	24.949	0	6.039	3.476	27.512
Totaal	47.505	154	8.646	6.101	50.203

Voor het beleid met betrekking tot de reserves en voorzieningen is de Nota reserves en voorzieningen 2012 (incl. rentebeleid) het beleidskader

Het saldo van de programmarekening is het resultaat voor bestemming. Ons resultaat voor bestemming over 2020 bedraagt € 5.111.000 (voordelig) en wordt afzonderlijk op balans vermeld en is onderdeel van het eigen vermogen.

Reserves

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van de reserves is een zaak van de gemeenteraad. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene- en bestemmingsreserves. Zodra de raad aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd.

De onderstaande overzichten geeft het verloop weer van de reserves gedurende het jaar 2020:

Algemene reserves

<i>bedragen * € 1.000</i>	Stand per 1-1-2020	Resultaat vorig jaar	Vermeerderingen	Verminderingen	Stand per 31-12-2020
Algemene bedrijfsreserve zwembad	262	0	0	0	262
Algemene bedrijfsreserve algemene dienst	19.995	154	1.189	1.333	20.005
Algemene bedrijfsreserve grondbedrijf functie	2.298	0	1.418	1.292	2.424
Totaal	22.556	154	2.607	2.625	22.692

Algemene bedrijfsreserve zwembad:

Deze reserve heeft tot doel eventuele tegenvallers op te vangen. In 2020 hebben er geen mutaties plaatsgevonden.

Algemene bedrijfsreserve algemene dienst (ABAD):

De ABAD heeft als doel het afdekken van risico's die de gemeente draagt bij de uitvoering van haar taken. In het kader van de resultaatbestemming Jaarstukken 2019 is per saldo € 154.000 toegevoegd.

De vermeerderingen van in totaal circa € 1.189.000 in 2020 betreft winstneming Triangel 2020 voor een bedrag van € 683.000 en ombuiging openbare ruimte € 506.000.

De verminderingen van in totaal € 1.333.000 in 2020 betreft storting afschrijvingsreserve renovatie Mauritslaan € 431.000, storting in de ABG met betrekking tot RZG grondbank € 50.000 en onttrekkingen met betrekking tot schuifplaat € 852.000.

Algemene bedrijfsreserve grondbedrijfsfunctie (ABG):

De vermeerdering is € 1.418.000 en betreft:

• winstneming Gouwe Park	€ 1.000.000
• RZG Grondbank	€ 50.000
• Verlaging voorziening Centrum	€ 66.000
• winstneming Coenecoop III	€ 111.000
• winstneming 't Suyt	€ 191.000

De verminderingen zijn € 1.292.000 en betreffen:

• rente grondbank	€ 113.000
• kosten facilitaire projecten	€ 59.000
• voorbereidingskrediet 't Suyt	€ 86.000
• apparaatslasten grondbedrijf	€ 277.000
• voorziening project Centrum	€ 269.000
• voorziening project Sleutelkwartier	€ 488.000

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn in principe ingesteld om specifieke uitgaven incidenteel te dekken.

Totaal overzicht bestemmingsreserves

<i>bedragen * € 1.000</i>	Stand per 1-1-2020	Resultaat vorig jaar	Vermeerderingen	Verminderingen	Stand per 31-12-2020
(Tariefs)egaliseratie reserve	53	0	0	40	13
Afschrijvingsreserve	15.399	0	3.424	223	18.600
Doelreserves	9.497	0	2.615	3.213	8.899
Totaal	24.949	0	6.039	3.476	27.512

De bovenstaande bestemmingsreserves lichten we hieronder nader toe.

(Tarief-)egaliseratiereserves

<i>bedragen * € 1.000</i>	Stand per 1-1-2020	Resultaat vorig jaar	Vermeerderingen	Verminderingen	Stand per 31-12-2020
Sociaal Domein	53		0	40	13
Totaal	53	0	0	40	13

Sociaal Domein

De egaliseratiereserve Sociaal Domein is bestemd om incidentele afwijkingen tussen begroting en werkelijkheid (excl. apparaatslasten) op het Sociaal Domein te kunnen egaliseren in meerjarenperspectief. In 2020 is een bedrag onttrokken van € 40.000 in verband met het programma "Waddinxveen dat werkt".

Afschrijvingsreserves

<i>bedragen * € 1.000</i>	Stand per 1-1-2020	Resultaat vorig jaar	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Stand per 31-12-2020
Centraal Voetbalpark a/d Onderweg	3.125		0	104	3.021
Reserve Kerkstraat 13	255		0	85	170
Voorber kred WA + Regenboog	825		0	0	825
Voorber kred 2e school Triangel	844		0	0	844
Bouw 2e school Triangel	6.329		0	0	6.329
Installaties 2e school Triangel	1.266		0	0	1.266
Renovatie Jacob Catslaan tbv Leilinde	56		0	0	56
Renovatie Zuidplashof 1 en 3 voor Kardinaal Alfrink	63		0	0	63
Voorber.kred renovatie Lindegaarde 17a	197		0	0	197
Voorber.kred renovatie Sperwerhoek 6	123		0	0	123
Voorber.kred renovatie Sperwerhoek 4	102		0	0	102
Voorber.kred renovatie Zuidplashof 1 en 3	116		0	0	116
Herontwikkeling Stationsgebied	369		0	0	369
Voorplein HOV station Waddinxveen Triangel	501		0	11	489
Bijdrage HOV 2e tranche	1.014		0	23	991
Bijdrage aan N207	49		973	0	1.023
Vredenburgzone	8		1.112	0	1.120
Station Noord	158		158	0	315
Nieuwe gymzaal Triangel	0		0	0	0
Nieuwbouw Coeecoop College	0		750	0	750
Wereldwijd Mauritslaan 55	0		431	0	431
Fietspand Coenecoop langs spoor	0		0	0	0
Totalen	15.399	0	3.424	223	18.600

[Afschrijvingsreserve Centraal Voetbalpark a/d Onderweg](#)

Deze reserve is ingesteld om de kapitaallasten van het Centraal Voetbalpark gedeeltelijk te dekken. Jaarlijks wordt 1/40ste deel van de hoofdsom van de reserve als bate toegevoegd aan de gemeentelijke exploitatie. De reserve is in 2008 gevormd door de bijdrage in de verplaatsingskosten ad € 4,264 mln. uit de grondexploitatie Centrum.

[Afschrijvingsreserve Kerkstraat 13](#)

In 2016 is een bedrag van € 425.000 gestort ter dekking van de afschrijvingslasten van de investeringen voor tijdelijke huisvesting. Met ingang van 2018 wordt jaarlijks 1/5e deel van de hoofdsom van de reserve als bate toegevoegd aan de gemeentelijke exploitatie.

[Afschrijvingsreserves scholenbouw](#)

Deze reserves zijn ingesteld om de kapitaallasten van de scholenbouw gedeeltelijk te dekken. In 2018 is een bedrag van € 9,7 miljoen gestort in deze reserves.

[Afschrijvingsreserves bovenwijkse voorzieningen](#)

In december 2017 is de geactualiseerde Nota Kostenverhaal vastgesteld. Voor investeringen die in dat kader plaatsvinden, worden afschrijvingsreserves gecreëerd om de jaarlijkse afschrijvingslasten van de betreffende projecten te kunnen bekostigen. In 2020 is een bedrag van € 2,2 miljoen toegevoegd aan deze reserves. De stortingen wordt bekostigd door een onttrekking aan de Reserve bovenwijkse voorzieningen.

[Afschrijvingsreserve Nieuwbouw Coenecoop college](#)

Deze reserve is ingesteld om de kapitaallasten van de nieuwbouw Coenecoop college gedeeltelijk te dekken. In 2020 is een bedrag van € 750.000 gestort in deze reserve.

[Afschrijvingsreserve renovatie Mauritslaan 55](#)

Deze reserve is ingesteld om de kapitaallasten van de renovatie Mauritslaan 55 gedeeltelijk te dekken. In 2020 is een bedrag van € 431.000 gestort in deze reserve.

Doelreserves

bedragen * € 1.000	Stand per 1-1-2020	Resultaat vorig jaar	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Stand per 31-12-2020
Inburgeringsgelden	31		0	10	21
Decentrale gelden personeel	46		25	71	-0
Accommodatiebeleid	122		0	7	115
Reserve schoolgebouwen Triangel	387		0	0	387
Huisvesting basisonderwijs	774		0	337	437
Buurtsportcoaches	145		0	14	131
Egalisatiereserve bouwvergunningen	2.144		144	0	2.289
Fractiefonds	32		0	0	32
Bovenwijkse voorzieningen	4.474		986	2.243	3.216
Organisatieontwikkeling	182		0	0	182
Investeren in vernieuwen	141		0	42	99
Invoering Omgevingswet	466		0	174	292
Afbouw precariobelasting	363		225	0	588
Onderuitputting algemene uitkering	0		262	124	138
Onderwijsachterstandenbeleid	190		0	190	0
Koplopergemeenten cliëntondersteuning	0		115	0	115
Onderhoud Cultuurhuys De Kroon	0		106	1	106
Uitvoering Klimaatakkoord	0		238	0	238
Corona	0		333	0	333
Uitvoeringslasten TOZO	0		181	0	181
Totalen	9.497	0	2.615	3.213	8.899

Inburgeringsgelden

De reserve is bedoeld voor activiteiten gericht op het inburgeringsbeleid bestaande uit:

- Participatie in de samenleving in de vorm van deelname aan sociale netwerken buurt/wijk/gemeente;
- Begeleiding van gezinnen bij de eerste vestiging in de gemeente;
- Zelfstandig kunnen functioneren in de gemeente en;
- Interculturele ontmoetingen.

In 2020 is voor subsidie activiteiten € 10.000 onttrokken aan de reserve.

Decentrale gelden personeel

Deze reserve is bestemd voor het dekken van de kosten samenhangend met de tweejaarlijkse activiteiten die worden georganiseerd voor het gehele personeel van de gemeente Waddinxveen. In 2020 is € 25.000 toegevoegd. De onttrekking van € 71.000 is besteed aan het fietsenplan en de reiskostenvergoeding. De reserve kan na deze onttrekkingen worden opgeheven.

Accommodatiebeleid

De reserve is bestemd voor het dekken van (incidentele) kosten samenhangend met de nieuw- en aanbouw van sport-, sociaal-culturele en culturele accommodaties en het opvangen van de meerjarige tijdelijke tekorten op de bezuinigingstaakstelling sport. Aan deze reserve is in 2020 € 7.000 onttrokken.

Reserve schoolgebouwen Triangel

Deze reserve is ingesteld omdat zes onderwijslokalen moeten worden gerealiseerd in de nieuwe wijk Triangel.

Huisvesting basisonderwijs

Deze reserve is ingesteld voor het dekken van een mogelijk tekort in de Voorziening onderhoud huisvesting onderwijs als gevolg van het actualiseren van het beheerplan buitenkant gebouwen basisonderwijs. Uw raad heeft in 2013 het doel van de reserve huisvesting onderwijs verruimd met het doel als dekkingsmiddel voor de incidentele lasten voor de nieuwbouw scholen Waddinxveen – Noord en als dekkingsmiddel voor de eventuele gelden die betaald moet worden bij de overgang van “buitenkant onderhoud” naar de schoolbesturen. In 2020 is een bedrag onttrokken van € 336.500 voor kosten aanvullende voorzieningen IHP.

Buurtsportcoaches

De reserve is ingesteld om de decentralisatie uitkering Brede Impuls Combinatiefuncties aan te kunnen vullen voor het geval dat de uitkering wordt verlaagd of gestopt. Deze reserve wordt gevoed door toevoeging van het jaarlijks resterende budget. Vanwege de korting op de impuls brede scholen combinatiefunctionaris is € 14.000 onttrokken aan de reserve.

Egalisatiereserve bouwvergunningen

Deze reserve is bedoeld voor de dekking van de nog te maken kosten voor toezicht en handhaving voor verleende bouwvergunningen voor grote projecten. Aan de egalisatiereserve voor vergunningen is op basis van de bijgestelde begroting € 144.000 gestort.

Reserve Fractiefonds

Deze reserve is bedoeld voor de uitvoering van fractiewensen. In 2020 hebben er geen toevoegingen of onttrekkingen plaatsgevonden.

Bovenwijkse voorzieningen

Vanuit de facilitaire projecten is in 2020 een toevoeging aan de reserve van € 277.000 gedaan. Daarnaast is er een bedrag van € 653.000 toegevoegd vanuit de GEM CV Triangel. Bij de vaststelling van de Nota Kostenverhaal 2019 is besloten afschrijvingsreserves te vormen voor het bijbehorende investeringsprogramma en om met ingang van 2017 rente toe te voegen. In 2020 is vanuit deze reserve een bedrag van € 2.243.000 toegevoegd aan de afschrijvingsreserves. De rentetoevoeging bedroeg € 56.000.

Reserve Organisatieontwikkeling

Deze reserve heeft als doel het opvangen van de incidentele gevolgen van de organisatieontwikkeling.

Reserve Investeren in vernieuwen

Deze reserve heeft als doel om projecten te bekostigen die vallen onder “investeren in vernieuwen” en regionale projecten die zich vanuit andere kansen voordoen. In 2020 is een bedrag van € 42.000 onttrokken ten behoeve van de A12 corridor, bijdrage verkenning station Gouweknoop en regionaal programmaleider openbaar vervoer.

Reserve Invoering Omgevingswet

De raad heeft bij de resultaatbestemming Jaarstukken 2016 besloten om een Reserve Invoering Omgevingswet te vormen om de invoeringskosten voor de periode 2018 t/m 2024 te kunnen bekostigen. In 2020 heeft er een onttrekking van € 174.000 plaatsgevonden.

Reserve Afbouw precariobelasting

In de begroting 2019-2022 is opgenomen dat vanaf 2017 t/m 2021 stortingen worden gedaan in de reserve afbouw precariobelasting. In 2020 is dat 40% van de geraamde inkomsten ondergrondse kabels en leidingen, zijnde € 225.000, oplopend naar 50% in 2021. Deze reservering valt in de periode 2022-2026 cumulatief dalend met 10% vrij.

Reserve onderuitputting algemene uitkering

Deze reserve is ingesteld voor de financiële gevolgen van de onderuitputting BTW compensatiefonds voor het jaar 2020. In de Meicirculaire 2021 wordt de werkelijke onderuitputting pas bekend.

Reserve onderwijsachterstandenbeleid

In 2019 is deze reserve ingesteld voor de bekostiging van activiteiten om onderwijsachterstanden tegen te gaan. De storting bedroeg in 2020 € 563.000. Ten behoeve van het project versterking woordenschat is een bedrag onttrokken van € 65.000 en ten behoeve diverse activiteiten onderwijsachterstanden een bedrag van € 190.000.

Reserve Koplopergemeente cliëntondersteuning

Deze reserve is bedoeld voor verheldering van de ondersteuningsaanvraag en het verkrijgen van passende ondersteuning. De storting in deze reserve bedroeg in 2020 € 115.000.

Reserve groot onderhoud Cultuurhuys De Kroon

Deze reserve is ingesteld voor bekostiging van groot onderhoud aan het pand. In 2020 is een bedrag gestort van € 106.000.

Reserve uitvoering Klimaatakkoord

Deze reserve is ingesteld voor dekking van toekomstige incidentele lasten voor de uitvoering van het Klimaatakkoord. De storting in deze reserve bedroeg in 2020 € 238.000.

Reserve Corona

Deze reserve is ingesteld voor de dekking van lasten van diverse compensatieregelingen. De storting in deze reserve bedroeg in 2020 € 333.000.

Reserve uitvoeringslasten TOZO

Deze reserve is bedoeld voor de dekking van lasten voor de uitvoering van de TOZO-regeling. De storting in deze reserve bedroeg in 2020 € 181.000.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (al opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichting gewaardeerd.

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

<i>bedragen * € 1.000</i>	Stand per 1-1-2020	Vermeerderingen	Verminderingen	Stand per 31-12-2020
Wachtgeld en pensioenen (gewezen) wethouders	3.343	569	301	3.611
Frictiekosten Stichting Vonk	87	0	87	-0
Nadelig resultaat Sleutelkwartier	2.215	119	0	2.334
Grondbank RZG Zuidplas	1.055	0	192	863
Totalen	6.700	689	579	6.808

Voorziening wachtgeld en pensioenen (gewezen) wethouders

De voorziening is gevormd voor het dekken van de toekomstige pensioenverplichtingen van (gewezen) wethouders en wachtgeld oud-wethouders. Op grond van de meest recente actuariële berekeningen is de omvang van de voorziening pensioenen per ultimo 2020 bepaald op circa € 3.416.000. De voorziening voor wachtgeld bedraagt € 195.000, waardoor een storting van € 569.000 noodzakelijk was.

Frictiekosten Stichting Vonk

De voorziening is in 2011 ingesteld voor de realisatie van de taakstelling kunst en cultuureducatie en het traject stichting Vonk. In de raadsvergadering juni 2013 is ingestemd met de rapportage 'Stichting Vonk en de toekomst' en de Voorziening Vonk met het bestedingsvoorstel. Echter jaarlijks kunnen de bestedingen in de voorziening over de jaren anders worden verdeeld. In 2020 is een bedrag van € 5.500 onttrokken aan deze voorziening. Omdat alle kosten zijn gemaakt met betrekking tot Stichting Vonk, is het bedrag van € 81.000 vrijgefallen en kan de voorziening worden opgeheven.

Nadelig resultaat Sleutelkwartier

De voorziening is in 2019 ingesteld voor het verwachte (eind) resultaat van het project Sleutelkwartier. Aangezien het bedrag van de voorziening per 31 december 2020 hoger is dan de boekwaarde van het project, wordt het verschil tussen de boekwaarde en de voorziening in de balans verantwoord onder de post voorzieningen. De totale dotatie aan de voorziening bedraagt in 2020 € 488.000.

Grondbank RZG Zuidplas

De voorziening is gevormd voor het afdekken van het aandeel (5%) van de gemeente in het eigen vermogen van de Grondbank. De voorziening bedraagt in 2020 € 863.000.

Voorzieningen ter egalisering van kosten

<i>bedragen * € 1.000</i>	Stand per 1-1-2020	Vermeerderingen	Verminderingen	Stand per 31-12-2020
Onderhoud gemeentegebouwen	438	255	400	293
Onderhoud openbare ruimte	3.175	1.416	3.524	1.067
Totalen	3.612	1.671	3.924	1.360

Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen

De voorziening wordt ingezet voor voorzien en onvermijdbaar bouwkundig- en technisch onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen, inclusief binnensportaccommodaties. In deze voorziening is in 2020 een bedrag van €255.000 gestort en €400.000 onttrokken voor groot onderhoud.

Voorziening onderhoud openbare ruimte

Deze voorziening is ingesteld voor groot onderhoud in de openbare ruimte. Vanaf 2017 zijn er geactualiseerde beheerplannen met een doorlooptijd van 2017-2020. In 2020 is een bedrag van €1.880.000 aan de voorziening onttrokken ten behoeve van onderhoud. Per 31 december 2020 valt een bedrag van €1.643.000 vrij, als gevolg van de geactualiseerde beheerplannen. De storting in deze voorziening bedroeg in 2020 €1.416.000.

Voorziening waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven

<i>bedragen * € 1.000</i>	Stand per 1-1-2020	Vermeerderingen	Verminderingen	Stand per 31-12-2020
Afvalstoffenheffing	0	86	0	86
Tarieven riolrechten	2.791	0	411	2.380
Begraafplaatsen	320	0	25	295
Totalen	3.111	86	436	2.761

Afvalstoffenheffing

De voorziening dient voor het opvangen van ongewenste fluctuaties in de hoogte van de afvalstoffenheffing en het verrekenen van verschillen tussen kosten en opbrengsten op de bijbehorende producten.

Tarieven riolrechten

De voorziening dient voor het gedeeltelijk opvangen van tariefstijging als gevolg van toekomstige investeringen en de hiermee samenhangende kapitaallasten op basis van het verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan.

Begraafplaatsen

Deze voorziening dient voor het opvangen van ongewenste fluctuaties in de hoogte van de grafrechten en het verrekenen van verschillen tussen kosten en opbrengsten op het bijbehorende product.

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

<i>bedragen * 1.000</i>	Stand per 1-1-2020	Vermeerderingen	Aflossingen	Stand per 31-12-2020
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	76.094	0	5.375	70.719
Binnenlandse bedrijven	15.885	286	2.620	13.551
Totalen	91.979	286	7.995	84.269

Binnenlandse bedrijven

De schuld betreft de aankoop van grond voor de grondexploitatie Triangel. Bij verkoop van grond, wordt de schuld navenant kleiner. In 2020 hebben er verkopen plaatsgevonden, waarmee de schuld ook kleiner werd.

VLOTTENDE PASSIVA

Algemeen

Hieronder is bij de diverse onderdelen van de vlottende passiva een toelichting gegeven. Alle bedragen in de tabellen van deze paragraaf zijn gedeeld door € 1.000.

Netto-vlottende schulden met rentetypische looptijd < 1 jaar

Overige schulden

<i>bedragen * 1.000</i>	Stand per 1-1-2020	Stand per 31-12-2020
Crediteuren gemeente	3.054	3.592
Crediteuren zwembad	6	0
Rijk inzake Sociale zaken	1	1
Totalen	3.061	3.594

Overlopende passiva

Onder de overlopende passiva wordt verstaan alle verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

Nog te betalen bedragen

<i>bedragen * 1.000</i>	Stand per 1-1-2020	Stand per 31-12-2020
Aangegane verplichtingen/nog te betalen bedragen	3.407	3.722
Vooruit gefactureerde bedragen	54	43
Bedragen met betrekking tot de uitkeringsadministratie	9	21
Af te dragen belastingen en premies met betrekking tot salarissen	911	1.073
Totalen	4.381	4.859

De in de balans opgenomen van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Van overheden ontvangen nog te besteden uitkeringen

<i>bedragen * € 1.000</i>	Stand per 1-1-2020	Vermeerderingen	Verminderingen	Vrijval	Stand per 31-12-2020
Groenstructuurplan	139		139		0
Subsidie reductie energiegebruik		428	0		428
TOZO		4.655	1.807		2.847
Onderwijsachterstandenbeleid		530	420	-482	591
Subsidie weidevogelgebied Bloemendaal		457	296		160
Totalen	139	6.069	2.663	-482	4.027

Gebeurtenissen na balansdatum

Het COVID-19 (corona)virus heeft financiële gevolgen voor de jaarrekening 2020, maar ook voor naar verwachting veel beleidsterreinen van onze begroting 2021 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

De belangrijkste risicogebieden die wij identificeren zijn:

- Waarborgen en garanties, die de gemeente heeft afgegeven betreft waarborgen op verstrekte leningen aan met name wooncorporaties, CV Triangel en verenigingen. Het risico dat deze instellingen aan hun verplichtingen kunnen voldoen is laag.
- Debiteuren, inbaarheid;
- Grondexploitaties, afzet risico gronden, In de grondexploitaties is op basis van de marktomstandigheden per einde boekjaar een reële planning en opbrengstverantwoording bepaald, Bij een eventuele recessie als gevolg van de huidige crisis kan zowel de planning als de hoogte van de opbrengst onder druk komen te staan.
- Sociaal domein, lasten en continuïteit zorginstellingen;
- Gemeenschappelijke regelingen, het risico dat de gemeente meer bij moet dragen aan deze regelingen is laag.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

In de paragraaf Weerstandsvermogen van het jaarverslag is informatie opgenomen over per balansdatum bestaande risico's die niet in de balans tot uitdrukking komen. Naast de risico's waarin in de paragraaf Weerstandsvermogen wordt verwezen zijn er de zogenaamde voorwaardelijke verplichtingen voor Waarborgen en Garanties die pas geëffectueerd worden als derden niet aan bepaalde (levering-) voorwaarden hebben voldaan. Hieronder volgt een opsomming van de voorwaardelijke verplichtingen.

Waarborgen en garanties

Waarborgen

Omschrijving <i>bedragen * 1.000</i>	Oorspronkelijk bedrag	Percentage borgstelling	Restbedrag 31-12-2019	Restbedrag 31-12-2020
Geldleningen t.b.v. sociale woningbouw	118.751	100%	95.387	99.083
Geldleningen aan particulieren (Stichting Waarborgfonds en Eigen Woningen i.k.v. Nationale Hypotheekgarantie)	n.b.	100%	1.689	1.169
Totalen			118.751	100%

Over de verstrekte waarborgen t.b.v. de sociale woningbouw vermelden wij dat in 2020 door aflossingen de lopende waarborgen met € 1,3 mln. zijn afgenomen en dat er een nieuwe lening is aangegaan voor elk € 5 mln.

Omschrijving bedragen * 1.000	Restbedrag 31-12-2019	Restbedrag 31-12-2020
Leningen lokale verenigingen, clubs en stichtingen	95.387	99.083
CV Triangel	1.689	1.169
Totalen	118.751	100%

Van de leningen van € 15 mln. en de kredietfaciliteit van € 15 mln. (niet opgenomen in het overzicht Staat Gearg. geldleningen) aan de CV Triangel is 50% afgedekt met een contragarantie van BPD. Van de overige leningen resteert eind 2020 nog een saldo van € 0,42 mln.

Langlopende Financiële Verplichtingen

De gemeente is naast de hiervoor genoemde gemeentegaranties ook voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan diverse financiële verplichtingen welke niet zijn opgenomen onder de langlopende passiva.

Onderwerp	Toelichting	Jaarbedrag	Contract loopt t/m
Dienstcontracten	Voor het beheer van de openbare ruimte is een meerjarig contract gesloten met Cyclus.	€ 2,4 miljoen	31-12-2021
Facilitair	Met Oasis is een meerjarig contract gesloten voor het archiefbeheer en met Promen is een contract gesloten voor schoonmaak en voor de exploitatie van het bedrijfsrestaurant en cateringsdiensten.		
	- Promen (schoonmaak) - Promen (bedrijfsrestaurant en cateringsdiensten)	€ 50.000 € 48.000	11-2-2022 20-2-2020
ICT	Met de gemeente Gouda is in 2016 een nieuwe overeenkomst gesloten voor het ICT-beheer voor onbepaalde tijd. Daarnaast zijn met enkele andere IT-dienstverleners meerjarige overeenkomsten gesloten. - gemeente Gouda	€ 500.000	31-12-2019
Huur vastgoed	Er zijn twee meerjarige huurovereenkomsten gesloten m.b.t. vastgoed: - het Cultuurhuys	€ 200.000	30-6-2024
Dienstcontracten	Voor de uitvoering van groenonderhoud en het verplaatsen en onderhouden van platanen is contract afgesloten met BTL realisatie	€ 50.000	31-12-2020
ICT	Met Pink Roccade is een overeenkomst gesloten voor software licenties voor burgerzaken, gegevenslogistiek en financiële administratie.	€ 483.173	31-12-2020

Toelichting op de programmarekening

Het rekeningresultaat 2020

Het verwachte resultaat 2020 bedraagt na de 2e Burap 2020 € 1.259.000 voordelig. De Jaarrekening 2020 sluit op een werkelijk resultaat van € 5.111.000 voordelig. Het werkelijke resultaat is ten opzichte van de verwachting € 3.852.000 voordeliger uitgevallen. In het hierna volgende overzicht zijn de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de 2e Burap 2020 samengevat.

Prog. nr.	Omschrijving	Bedrag	Lasten/Baten	Voordeel/Nadeel	Structureel/Incidenteel
1	Preventieteam	140	L	Voordeel	Inc.
1	Bijstandsverlening en inkomensvoorzieningen	75	L/B	Voordeel	Inc.
1	Maatwerkdienstverlening 18+	413	L/B	Voordeel	Inc.
1	Maatwerkdienstverlening en geëscaleerde zorg 18-	-671	L	Nadeel	Inc.
1	Geëscaleerde zorg 18+	132	L	Voordeel	Inc.
1	Overig participatie in samenhang	146	L	Voordeel	Inc.
2	Sportaccommodaties	-62	B	Nadeel	Inc.
2	Zwembad	57	L/B	Voordeel	Inc.
2	Sportbeleid en activering	158	L	Voordeel	Inc.
2	Sportaccommodaties (buiten)	-60	L	Nadeel	Inc.
2	Cultuur	53	L	Voordeel	Inc.
2	Overig mens in ontwikkeling	-18	L	Nadeel	Inc.
3	Verkeer	62	L/B	voordeel	Inc.
3	Economische ontwikkeling	81	L	Voordeel	Inc.
3	Ruimtelijke ordening	352	L/B	Voordeel	Inc.
3	Volkshuisvesting	80	L	Voordeel	Inc.
3	Saldo dorp in ontwikkeling	56	L	Voordeel	Inc.
4	Wegen	271	L	Voordeel	Inc.
4	Vrijval voorziening onderhoud ruimte	1.643	B	Voordeel	Inc.
4	Openbaar groen	131	L	Voordeel	Inc.
4	Saldo Leefbaar dorp	-71	L	Nadeel	Inc.
5	Openbare orde en veiligheid	-55	L	Nadeel	Inc.
5	Extra storting voorziening (gewezen) wethouders	-378	L	Nadeel	Inc.
5	Persoonsdocumenten	31	B	Voordeel	Inc.
5	Lagere salarissen en opleidingskosten B & W	80	L	Voordeel	Inc.
5	Saldo bestuur in samenhang	17	L	Voordeel	Inc.
6	OZB areaal uitbreiding	106	B	Voordeel	Str.
6	Kostenvergoeding BSGR	38	L	Voordeel	Inc.
6	Vergoeding borgstelling	64	B	Voordeel	Inc.
6	Opleidingskosten	111	L	Voordeel	Inc.
6	Capaciteit	686	L/B	Voordeel	Inc.
6	Overige personeelskosten	128	L	Voordeel	Inc.
6	Saldo Algemene dekkingsmiddelen	56	L/B	Voordeel	Inc.
	Saldo verschillenanalyse	3.852		voordeel	

Toelichting per programma

Programma 1 - Participatie in samenhang

Bij de resultaatbestemming 2020 wordt voorgesteld om € 45.000 te storten in de Egalisatiereserve Sociaal Domein. Dit is het eindsaldo van de verschillende openeinderegelingen van de Participatiewet, Jeugd en Wmo. Het eindsaldo is positief, maar met name bij de openeinde regeling Jeugd is sprake van een negatief resultaat.

Het jaar 2020 was een bijzonder jaar door corona en de gevolgen van de door het Rijk opgelegde maatregelen. Bij de eerste golf lag bij Jeugd en Wmo de zorg tijdelijk gedeeltelijk stil. Op dringend verzoek van het Rijk is het zorglandschap in deze periode wel door gemeenten in de lucht gehouden in de vorm van continuïteitsbijdragen en vergoeding van meerkosten corona aan zorgaanbieders. Voor de inhaalzorg door de eerste golf zijn gemeenten door het Rijk in de algemene uitkering gecompenseerd. Waddinxveen is voor € 100.000 gecompenseerd. Deze inhaalzorg is onderdeel van de coronaparagraaf.

Maatwerkdienstverlening en geëscaleerde zorg 18-

Bij Jeugd is er een nadeel van € 671.000. In het berekende nadeel is rekening gehouden met zorg die weliswaar in 2020 is geleverd maar waarvan de declaraties door de zorgaanbieders nog moeten worden aangeleverd.

Oorzaken voor het nadeel zijn:

- De verwachting dat de continuïteitsbijdragen en vergoeding meerkosten corona aan zorgaanbieders zouden kunnen worden opgevangen binnen de begroting is niet uitgekomen. Dit geeft een incidenteel nadeel van € 212.000.
- De monitor sociaal domein heeft inzicht gegeven in de kostenontwikkeling in 2020 ten opzichte van 2019. De overschrijding van de kosten van de jeugdzorg is een landelijk beeld. Door de gezamenlijke gemeenten is deze kwestie voorgelegd aan een arbitragecommissie die gevraagd is een uitspraak te doen over de mate waarin de rijksbijdrage voor jeugdzorg toereikend is. Er is een nadeel van € 474.000. Of dit structureel is, is afhankelijk van de uitspraak van de arbitragecommissie en wat een nieuw kabinet met deze uitspraken doet .
- Overige zaken die van invloed zijn op de hoogte van het nadeel zijn: A. Een nog nagekomen incidentele last uit eerdere jaren van € 49.000 en een incidenteel voordeel van € 64.000 aan PGB's. Door ons uitgebreide zorgaanbod maken minder cliënten gebruik van een PGB.

Maatwerkdienstverlening 18+

Bij Wmo is er een voordeel van € 413.000. Oorzaken hiervoor zijn:

- De verwachting dat de continuïteitsbijdragen en vergoeding meerkosten corona aan zorgaanbieders zouden kunnen worden opgevangen binnen de begroting is niet uitgekomen. Dit geeft een incidenteel nadeel van € 87.000.
- Een bijdrage van de gemeente Gouda wegens de compensatieregeling beschermd wonen. Dit geeft een incidenteel voordeel van € 305.000.
- Een incidenteel voordeel van € 160.000 aan PGB's. Door ons uitgebreide zorgaanbod maken minder cliënten gebruik van een PGB.

Geëscaleerde zorg 18+

De lasten voor de invoering van de Wet verplichte GGZ en de Wet zorg en dwang zijn lager uitgekomen.

Incidenteel voordeel € 132.000

Bijstandsverlening en inkomensvoorziening

De uitkeringskosten Tozo zijn budgettair neutraal. Voor de uitvoeringskosten Tozo ontvangen we een vast bedrag per aanvraag. In de coronaparagraaf wordt toegelicht dat het restantbedrag van de uitvoeringskosten 2020 wordt gestort in de Reserve uitvoeringslasten Tozo.

De lasten van de Participatiewet zijn hoger uitgevallen, maar door hogere baten uit terugvordering is er per saldo een incidenteel voordeel van € 75.000.

Arbeidsparticipatie

Zie coronaparagraaf

Preventieteam 140K voordeel

Waddinxveen is een Koplopergemeenten bij het versterken van de cliëntondersteuning. Door vertraging in de administratieve afhandeling van de lasten, zullen deze pas in 2021 worden gemaakt in plaats van 2020. Bij

de resultaatbestemming zal daarom worden voorgesteld om €93.000 te storten in de Bestemmingsreserve Clientondersteuning. Ook ontvingen we in 2020 €26.000 extra voor de begeleiding van de maatschappelijke statushouders. Hier is geen gebruik van gemaakt

Overige verschillen

Er zijn op dit programma nog diverse kleine verschillen die gezamenlijk een afwijking geven van €146.000

Programma 2 - Mens in ontwikkeling

Sportaccommodaties €62K nadeel

Lagere huuropbrengsten als gevolg van de coronacrisis.

Zwembad €57K voordeel

Zie Coronaparagraaf

Sportbeleid en activering €158K voordeel

Er zijn meerdere oorzaken van de onderschijding op dit budget. Zo is er in 2020 gedeeltelijk gebruik gemaakt van de Regeling Buurtsportcoaches. Bij de resultaatbestemming zal daarom worden voorgesteld om €50.000 te storten in de Bestemmingsreserve Buurtsportcoaches. Omdat pas in september het lokaal sportakkoord is ondertekend en het Sportplatform in december is gestart, is er in 2020 geen verbindingsmanager aangesteld. Dit levert een voordeel op van €35.000. Ook de €27.000 die begroot was voor de extra inzet van het sportakkoord is hierdoor niet gebruikt in 2020. De resterende stimuleringsbijdrage voor uitvoering lokaal sportakkoord ter waarde van €11.000 kan vanwege administratieve redenen pas in 2021 worden overgemaakt naar het sportplatform. Door sluiting van de scholen vanwege corona heeft Judo op School niet op alle scholen plaatsgevonden.

Sportaccommodaties (buiten) €60K nadeel

De zelfwerkzaamheidsvergoeding voor sportverenigingen is niet goed meegenomen in de afgelopen jaren in onze begroting. Door andere meevallers binnen deze kostenplaats leverde dit nauwelijks een saldo op. Het zorgt voor een nadeel €27.000. Dit zal bij de eerstvolgende mogelijkheid worden gecorrigeerd. De sloop van het voormalig Rowah is €13.000 hoger dan begroot.

Onderwijsachterstandenbeleid

In 2019 is ten onrechte een reserve Onderwijsachterstandenbeleid ingesteld. De OAB-middelen zijn niet vrij besteedbaar, maar moeten verplicht worden uitgegeven aan activiteiten om onderwijsachterstanden tegen te gaan. Het bedrag dat in de reserve Onderwijsachterstandenbeleid zit en het restantbedrag van 2020 is daarom verantwoord op overlopende passiva. Dit zorgt voor een incidenteel nadeel van €570.000. Het bedrag kan echter nog wel door de gemeente worden ingezet voor activiteiten te bekostigen waarmee onderwijsachterstanden worden tegengegaan. De reserve Onderwijsachterstandenbeleid is na constatering opgeheven.

Cultuur €53K voordeel

Zie Coronaparagraaf

Overige verschillen

Er zijn op dit programma nog diverse kleine verschillen die gezamenlijk een afwijking geven van €18.000 nadeel.

Programma 3 – Dorp in ontwikkeling

Verkeer €62K voordeel

Voor een in 2019 afgesloten verkeerproject is in 2020 nog €45.000 subsidie ontvangen. Daarnaast zijn de kosten voor regulier onderhoud €17.000 lager dan begroot

Economische ontwikkeling €81K voordeel

Voor de Ontwikkeling economische agenda was een budget beschikbaar. Hiervan was met de 2e burap al een deel overgeheveld naar 2021. Er is in 2020 alsnog minder besteed dan verwacht. Hiervoor vindt in de 1e burap 2021 een na-overheveling plaats.

Ruimtelijke ordening €352K voordeel

Voor de implementatie van de Omgevingswet is een budget toegekend dat is verspreid over een aantal jaren (loopt in ieder geval tot 2024). Dit bedrag is voor de hele implementatie. De kosten worden later gemaakt dan voorzien. Het incidentele budget is bij de 2e Burap al deels overgeheveld. Daarnaast is er een voordeel van

€24.000 op de afrekening van de subsidie van een project.
Tevens is er een bedrag van €192K vrijgevallen van de voorziening Grondbank.

Volkshuisvesting €80K voordeel

Bij een project voor Volkshuisvesting bleek, na het inwinnen van fiscaal advies, de kostenverhogende BTW op het project lager dan verwacht.

Overige verschillen

Er zijn op dit programma nog diverse kleine verschillen die gezamenlijk een afwijking geven van €56.000.

Programma 4 – Leefbaar dorp

Wegen €271K voordeel en Openbaar groen €101K voordeel
Geplande werkzaamheden, waarvoor bij de 2e burap 2020 de financiële middelen ter beschikking werden gesteld, konden vanwege de voorgeschreven inkoopprocedure niet in het korte tijdsbestek worden opgedragen en uitgevoerd.

Overige verschillen €14K voordeel

Er zijn op dit programma nog diverse kleine verschillen die gezamenlijk een afwijking geven van €14.000

Programma 5 – Bestuur in samenhang

Openbare orde en veiligheid €55K nadeel

In 2020 was er een overschrijding op dit budget vanwege de tijdelijke inhuur van een veiligheidsregisseur.

Voorziening pensioenen (gewezen) wethouders €378K nadeel

Op basis van een actuariële berekening van het benodigde doelvermogen diende een aanvullende storting in de voorziening te worden gedaan van €378.000.

Persoonsdocumenten €31K voordeel

Er zijn in 2020 meer rijbewijzen en reisdocumenten afgegeven, dan begroot.

College van B & W €80K voordeel

De salarislasten van het college zijn €80.000 lager dan geraamd. Dit voordeel heeft onder andere te maken met het vertrek van de wethouders medio september 2020 en doordat er vanaf september 1 wethouder minder is.

Overige verschillen €17K voordeel

Er zijn op dit programma nog diverse kleine verschillen die gezamenlijk een afwijking geven van €17.000

Programma 6 – Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

OZB niet-woningen €73K voordeel

In de begroting 2020 is bij de opbrengsten OZB rekening gehouden met areaaluitbreiding tot een bedrag van €338.000. Bij de jaarrekening is gebleken dat de opbrengst nog €73.000 hoger is.

OZB woningen €33K voordeel

Bij de OZB woningen is de opbrengst €33.000 hoger dan begroot.

Kostenvergoeding BSGR €38K voordeel

De kostenvergoeding voor invordering van belastingen en heffingen ontvangen wij maandelijks van de BSGR. Met dit bedrag wordt in de begroting geen rekening gehouden, aangezien het niet bekend is waarop dit jaarlijks uitkomt. Het voordeel in 2020 bedraagt €38.000.

Vergoeding borgstelling €64K voordeel

We hebben voor een totaal bedrag van €64.000 aan borgstellingsvergoeding ontvangen m.b.t. CV Park Triangel.

Opleidingskosten €111K voordeel

Als gevolg van de coronacrisis is er minder aan opleidingen deelgenomen.

Capaciteit €686K voordeel

De overhead is €686.000 lager dan geraamd. Dit komt voornamelijk door lagere salarislasten. De lasten voor inhuur van personeel voor tijdelijke invulling van vacatures en vervanging langdurig zieken kwam hoger uit dan begroot, maar per saldo komen de personele lasten €686.000 lager uit.

Overige personele kosten € 128K voordeel

Als gevolg van de coronacrisis is er ook minder uitgegeven aan overige personeelskosten.

Overige verschillen €56K voordeel

Er zijn op dit programma nog diverse kleine verschillen die gezamenlijk een afwijking geven van €56.000

Overzicht incidentele baten en lasten

Progr. nr.	Omschrijving van lasten inclusief reservemutaties	bedrag in €	Progr.nr.	Omschrijving van baten inclusief reservemutaties	bedrag in €
	Incidenteel nieuw beleid begroting 2017-2019				
	- Begroting 2017-2020			- Begroting 2017-2020	
2	IHP exploitatiekosten (verhuiskosten, kosten eigendomsoverdracht etc)	200	2	Bijdrage reserve huisvesting onderwijs	200
	Uitvoering vitaal sportbeleid	0			
	- Begroting 2018-2021			- Begroting 2018-2021	
3	Tijdelijke inhuur woonwagenzaken	98	3	Bijdrage inhuur woonwagenzaken	128
	Implementatie omgevingswet	61		Bijdrage reserve invoering omgevingswet	174
	- Begroting 2019-2022			- Begroting 2019-2022	
1	Invoering Wvvgz, Wzd, decentralisaties inburgering, beschermd wonen, maatschappelijke zorg en veranderingen in vervoer	132			
	Tijdelijke formatie Programma Waddinxveen dat werkt!	0	1	Bijdrage egaliseriereserve sociaal domein	0
2	Schuifplaat maatschappelijk vastgoed	10			
3	A12 Corridor	20		Bijdrage reserve investeren in vernieuwen	20
	Uitwerking duurzaamheidsvisie	5			
4	Onderzoek resultaten en inwonerstevredenheid nieuw afvalbeleid	4			
6	Invoering Wnra	6			
	- Begroting 2020-2023			- Begroting 2020-2023	
1	Koplopergemeenten cliëntondersteuning	13	1		
	Uitvoeringslasten TOZO	49		Bijdrage uitvoeringslasten TOZO	245
	Bijdrage Promen	0			
	GGZ in de wijk	63			
	TOZO uitkeringen	1.807		Bijdrage TOZO Rijk	1.807
				Bijdrage hulp toeslagenaffaire	19
	Storting reserve uitvoeringslasten TOZO	181			
3	Subsidie Reductie Energiegebruik Waddinxveen	3			

Progr. nr.	Omschrijving van lasten inclusief reservemutaties	bedrag in €	Progr.nr.	Omschrijving van baten inclusief reservemutaties	bedrag in €
	<i>Overig Bestaand beleid</i>			<i>Overig Bestaand beleid</i>	
1	Tijdelijke formatie vermindering uitkeringsbestand	20	1	Bijdrage egalisereserve sociaal domein	
2	Vorming diverse afschrijvingsreserves schoolgebouwen	750	2	Bijdrage reserve huisvesting onderwijs	
	Storting reserve renovatie Mauritslaan	431		Bijdrage algemene reserve	
	Storting reserve onderwijsachterstandenbeleid			Opheffen reserve onderwijsachterstandenbeleid	
	Bijdrage reserve Cultuurhuys De Kroon	25			
				Bijdrage reserve accommodatiebeleid	
				Bijdrage Rijk tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties	
	Onderwijs huisvesting	134		Bijdrage algemene reserve	
3	Inhuur coördinator omgevingswet	39			
	Transitievisie warmte	194			
	Gebiedsvisie Dreef	30			
	Ontwikkeling economische agenda	63			
	Duiding en uitvoering van motie vreemd	3			
	Bentwoudlaan	3			
	Vorbereiding 't Suyt Fase II	86		Bijdrage algemene bedrijfsreserve grondbedrijfsfunctie	
	Vorming afschrijvingsreserves bovenwijkse voorzieningen	1.131		Bijdrage reserve bovenwijkse voorzieningen	
				Aframen verliesvoorziening Grondbank	
	Regionaal programmaleider OV	5		Bijdrage reserve investeren in vernieuwen	
	Storting egalisereserve bouwvergunningen	144		Hogere opbrengst bouwleges	
	Storting ABG	1.000		Winstuitkering Gouwe Park	
	Tijdelijk beheer diverse panden	103			
	Storting reserve bovenwijkse voorzieningen - Rentevergoeding nota kostenverhaal	56			

Progr. nr.	Omschrijving van lasten inclusief reservemutaties	bedrag in €	Progr.nr.	Omschrijving van baten inclusief reservemutaties	bedrag in €
4	Uitvoering groenstructuurplan	132		Bijdrage provincie in kosten uitvoeringsplan groen	139
	Vorming reserve afbouw precariobelasting	225	4		
	Vorming afschrijvingsreserve Vredenburgzone	1.112		Bijdrage reserve bovenwijkse voorzieningen	1.112
	Bijdrage verkenning station Gouweknoop	0		Bijdrage reserve investeren in vernieuwen	10
				Vrijval voorziening onderhoud openbare ruimte	1.643
	Inhuur coördinator wegen/riolering	54			
	Bijdrage dynamische route info hefbrug	2		Bijdrage dynamische route info hefbrug	28
	Onderzoek inwoners nieuw afval beleid	30			
5	Verkiezingen	5			
	Viering 75 jaar bevrijding	28			
	Extra storting voorziening (gewezen)wethouders	379			
6.5	Programma AVG-proof	34			
	Implementatie informatiebeheer	51			
	Fietsenplan	71		Bijdrage reserve decentrale gelden personeel	71
	Bijdrage reserve decentrale gelden personeel	25			
	Bijdrage reserve onderuitputting algemene uitkering	138		Bijdrage reserve onderuitputting algemene uitkering	124
	Grondbedrijfsfunctie			Grondbedrijfsfunctie	
3	Kosten grondbedrijf algemeen	277		Bijdrage algemene bedrijfsreserve grondbedrijfsfunctie	277
			3		
	Actief grondbeleid (kosten)	8.486		Actief grondbeleid (opbrengsten)	10.059
	Actief grondbeleid (mutatie boekwaarde)	5.741		Actief grondbeleid (mutatie boekwaarde)	5.087

Progr. nr.	Omschrijving van lasten inclusief reservemutaties	bedrag in €	Progr.nr.	Omschrijving van baten inclusief reservemutaties	bedrag in €
	Actief grondbeleid (mutatie reserves)	1.051		Actief grondbeleid (mutatie reserves)	757
	Aanvulling voorziening GREX centrum	202			
	Aanvulling voorziening GREX Sleutelkwartier	488			
	Facilitair grondbeleid (kosten)	188		Facilitair grondbeleid (opbrengsten)	1.144
	Facilitair grondbeleid (mutatie boekwaarde)	164		Facilitair grondbeleid (mutatie boekwaarde)	79
	Facilitair grondbeleid (mutatie reserves)	930		Facilitair grondbeleid (mutatie reserves)	59
	Grondbank RZG (rentecomponent)	113		Bijdrage algemene bedrijfsreserve grondbedrijfs-functie	113

Progr. nr.	Afwijkingen op structurele lasten	bedrag in €	Progr.nr.	Afwijkingen op structurele baten	bedrag in €
1	Burap 1-2020	35	1	Burap 1-2020	
	Burap 2-2020	294		Burap 2-2020	353
	Jaarrekening 2020	336		Jaarrekening 2020	570
2	Burap 1-2020	-169	2	Burap 1-2020	
	Burap 2-2020	-163		Burap 2-2020	146
	Jaarrekening 2020	-271		Jaarrekening 2020	-143
3	Burap 1-2020		3	Burap 1-2020	
	Burap 2-2020	-603		Burap 2-2020	
	Jaarrekening 2020	-370		Jaarrekening 2020	69
4	Burap 1-2020	-154	4	Burap 1-2020	
	Burap 2-2020	159		Burap 2-2020	
	Jaarrekening 2020	-331		Jaarrekening 2020	
5	Burap 1-2020	114	5	Burap 1-2020	
	Jaarrekening 2020	-44		Jaarrekening 2020	31
6	Burap 1-2020	512	6	Burap 1-2020	50
	Burap 2-2020	435		Burap 2-2020	748
	Jaarrekening 2020	-963		Jaarrekening 2020	120
		25.611			29.718
				Voordelig saldo van incidentele baten en lasten	-4.107

	Incidentele lasten excl reserve- mutaties			Incidentele baten excl reserve- mutaties	
1	Participatie in samenhang	2.749	1	Participatie in samenhang	2.995
2	Mens in ontwikkeling	-260	2	Mens in ontwik- keling	68
3	Dorp in ontwikkeling	15.399	3	Dorp in ontwik- keling	17.894
4	Leefbaar dorp	-105	4	Leefbaar dorp	1.810
5	Besturen in samenhang	482	5	Besturen in sa- menhang	31
6	Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	146	6.4	Algemene dek- kingsmiddelen en onvoorzien	918
		18.412			23.715

	Reservemutaties			Reservemutaties	
1	Participatie in samenhang	181	1	Participatie in samenhang	40
2	Mens in ontwikkeling	1.206	2	Mens in ontwik- keling	2.017
3	Dorp in ontwikkeling	4.312	3	Dorp in ontwik- keling	2.629
4	Leefbaar dorp	1.337	4	Leefbaar dorp	1.122
5	Besturen in samenhang		5	Besturen in sa- menhang	
6.2	Algemene uitkering	138	6.2	Algemene uitke- ring	124
6.5	Overhead	25	6.5	Overhead	71
		7.199			6.002
		25.611			29.718
				Voordelig saldo van incidentele baten en lasten	-4.107

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi-) publieke sector (WNT)

Met ingang van 2013 is de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van kracht. Hieruit volgt de verplichting om in de jaarrekening 2020 melding te maken van:

1. Alle (gewezen) topfunctionarissen en hun bezoldiging. Voor gemeenten zijn de functies van gemeentesecretaris en de griffier als topfunctionaris aangemerkt binnen de WNT;
2. Overige medewerkers in dienst van de gemeente welke de norm overschrijden;
3. Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband van alle topfunctionarissen en van alle andere medewerkers indien deze uitkering de norm overschrijdt.

De maximale bezoldiging voor 2020 volgens de WNT bedraagt €201.000. In dit bedrag is inbegrepen de beloning, belastbare kostenvergoedingen, voorzieningen voor beloning op termijn (m.n. pensioenpremie). Toetsing aan de norm vindt plaats naar rato van omvang fte en duur dienstverband in het jaar.

Bezoldiging topfunctionarissen

bedragen x € 1	Mw. A.B. Blomme	Dhr. F.W. van der Dussen
Functiegegevens	Gemeente-secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1	0,8
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
Individueel WNT-maximum	201.000	160.800
Beloning	121.710	65.418
Belastbare onkostenvergoedingen	168	168
Beloningen betaalbaar op termijn	20.386	11.363
Subtotaal	142.264	76.949
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging 2020	142.264	76.949
Verplichte motivering indien overschrijding	PM	PM
Gegevens 2019		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2018 (in fte)	1	0,8
Beloning	117.267	63.130
Belastbare onkostenvergoedingen	168	168
Beloningen betaalbaar op termijn	19.590	11.075
Totaal bezoldiging 2019	137.025	74.373

Voor de topfunctionarissen van de gemeente Waddinxveen is geen sprake van te veel betaalde vergoeding.

1. Overige functionarissen in dienst van de gemeente Waddinxveen: De gemeente Waddinxveen kende in 2020 geen overige functionarissen in dienst van de gemeente die de WNT norm voor 2020 hebben overschreden.
2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband: In het jaar 2020 zijn geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband gedaan aan topfunctionarissen binnen de gemeente Waddinxveen. Aan overige medewerkers zijn geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband gedaan welke de WNT norm voor 2020 overschrijden

Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021

FIN	B1	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	"Aantal gedupeerden (met overlegbare bevestigingsbrief van Belastingdienst/ Toeslagen	"Besteding (jaar T) van onderdelen a, b en d. (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdelen a, b en d (artikel 3)	"Besteding (jaar T) van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdeel c (artikel 3)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	<i>Aard controle R Indicator: B1/01 Indicator: B1/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: B1/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B1/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: B1/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B1/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B1/06</i>
				€0	€0	€0	€0	Nee
BZK	C1	Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik	Totaal ontvangen bedrag beschikking	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
		Gemeenten	<i>Aard controle R Indicator: C1/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/02</i>				
			€428.000	Nee				
			Projectnaam/nummer per project	"Besteding (jaar T) per project	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) aan afwijkingen.		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: C1/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: C1/06</i>		
		1	Subsidie reductie energiegebruik Waddinxveen	€3.142				
		2						
		3						
		99						
		100						
			Kopie projectnaam/nummer	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T)	Toelichting	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/10</i>		
		1	Subsidie reductie energiegebruik Waddinxveen					
		2						
		3						
		99						
		100						

OCW	D8	Onderwijs-achterstandenbeleid 2019-2022 (OAB) <i>Gemeenten</i>	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
			<i>Aard controle R Indicator: D8/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/04</i>		
			€ 297.085	€ 119.057	€ 3.996	€ 174.324		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/08</i>		
			1					
			2					
			3					
			4					
			99					
100								
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2020 Alle gemeenten verantwoord worden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>	Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicator: G2/05</i>	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>
			€ 4.090.108	€ 239.813	€ 292.910	€ 1.567	€ 8.304	€ 0

			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2/12</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 173.435	€ 0	Ja
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2020 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoordden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking <i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	Besteding (jaar T) Bob <i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	Besteding (jaar T) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob) <i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 9.823
			Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/07</i> Ja					

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2020	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
		Alle gemeenten verantwoordten hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
	1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)		€ 1.226.780	€ 167.128	€ 4.322	€ 0	€ 0
	2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)		€ 225.760	€ 36.089	€ 665	€ 0	€ 0
	3	Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)		€ 151.536	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		Kopie regeling		Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i>		
	1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)		345	25	€ 4.569	Ja	
	2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)		71	3		Ja	
	3	Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)		76	2		Ja	
		Kopie regeling		Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)		
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/16</i>		
		Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)						
		Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)						
		Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)						

VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimuleringsport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Overig (jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld					
			Aard controle R.	Aard controle n.v.t.					
			Indicator: H4/01	Indicator: H4/02					
			€ 224.552	#VERW!					
			Projectnaam/nummer	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen	Toelichting	
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: H4/03	Indicator: H4/04	Indicator: H4/05	Indicator: H4/06	Indicator: H4/07	Indicator: H4/08	
		1	1.1 Onroerende zaken - nieuwbouw	€ 75.368	€ 678				
		2	1.2 Onroerende zaken - renovatie	€ 32.537	€ 2.506				
		3	1.3 Onroerende zaken - onderhoud	€ 54.614	€ 18.007				
4	2.2 Roerende zaken - dienstverlening voor derden	€ 29.703		€ 14.061					
5	2.3 Roerende zaken - beheer en exploitatie	€ 88.591		€ 116.188					
6									
7									
VWS	H8	Regeling Sportakkoord	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
		Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd				
		Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.			
		Indicator: H8/01	Indicator: H8/02	Indicator: H8/03	Indicator: H8/04	Indicator: H8/05			
		€ 9.148	€ 19.725	€ 18.295	€ 19.725	Nee			

Overige stukken

Overzicht Overige investeringskredieten

In paragraaf 3 is van een groot aantal kredieten (zowel investeringskredieten als kredieten vanuit voorzieningen) de besteding beschreven. Hieronder wordt de stand van zaken met betrekking tot de alle verleende investeringskredieten weergegeven. Hierbij wordt voor een deel van de investeringskredieten voorgesteld deze door te schuiven naar 2021.

	Begroot	Werkelijk	Restant	Naar 2020
Leefbaar dorp	17.509	9.880	7.630	7.621
Afval	2.344	250	2.094	2.094
2018	2.344	250	2.094	2.094
Overhevelen naar 2021	2.344	250	2.094	2.094
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.420	1.172	1.248	1.244
2016	25	-	25	25
Overhevelen naar 2021	25	-	25	25
2017	2.300	1.084	1.216	1.216
Afsluiten	59	59	0	-
Overhevelen naar 2021	2.242	1.026	1.216	1.216
2019	30	25	5	-
Afsluiten	30	25	5	-
2020	47	48	-1	-
Afsluiten	47	48	-1	-
jaaronafhankelijk	18	15	3	3
Overhevelen naar 2021	18	15	3	3
Riolering	3.232	1.850	1.382	1.382
2016	1.478	41	1.438	1.438
Afsluiten	35	35	0	-
Overhevelen naar 2021	1.443	6	1.438	1.438
2017	586	738	-152	-152
Afsluiten	350	350	-0	-
Overhevelen naar 2021	236	388	-152	-152
2018	819	811	7	7
Overhevelen naar 2021	819	811	7	7
2020	349	260	89	89
Afsluiten	139	139	0	-
Overhevelen naar 2021	210	121	89	89

	Begroot	Werkelijk	Restant	Naar 2020
Verkeer en vervoer	9.514	6.608	2.906	2.902
2016	357	56	301	301
Overhevelen naar 2021	357	56	301	301
2017	3.978	4.044	-65	-70
Afsluiten	1.429	1.425	5	-
Overhevelen naar 2021	2.549	2.619	-70	-70
2018	3.733	1.849	1.884	1.884
Afsluiten	271	271	-0	-
Overhevelen naar 2021	3.462	1.578	1.884	1.884
2019	1.295	595	700	700
Afsluiten	595	595	-0	-
Overhevelen naar 2021	700	-	700	700
2020	151	63	87	87
Afsluiten	49	49	0	-
Overhevelen naar 2021	102	15	87	87
Mens in ontwikkeling	31.112	25.102	6.009	5.863
Onderwijshuisvesting	28.031	25.040	2.991	2.844
2017	20.542	19.564	978	832
Afsluiten	1.932	1.786	147	-
Overhevelen naar 2021	18.610	17.778	832	832
2018	2.674	1.630	1.044	1.044
Overhevelen naar 2021	2.674	1.630	1.044	1.044
2019	3.068	2.361	706	706
Overhevelen naar 2021	3.068	2.361	706	706
2020	998	486	512	512
Overhevelen naar 2021	998	486	512	512
jaaronafhankelijk	750	1.000	-250	-250
Overhevelen naar 2021	750	1.000	-250	-250
Samenkracht en burgerparticipatie	1.973	36	1.937	1.937
jaaronafhankelijk	1.973	36	1.937	1.937
Overhevelen naar 2021	1.973	36	1.937	1.937
Sportaccommodaties	1.072	25	1.046	1.046
jaaronafhankelijk	1.072	25	1.046	1.046
Overhevelen naar 2021	1.072	25	1.046	1.046
Sportbeleid en activering	35	-	35	35
2017	35	-	35	35

	Begroot	Werkelijk	Restant	Naar 2020
Overhevelen naar 2021	35	-	35	35
Ov.algem.dekkings- middelen en onvoor- zien	1.203	1.024	180	185
Ondersteuning orga- nisatie	1.203	1.024	180	185
2016	725	633	92	91
Afsluiten	625	624	1	-
Overhevelen naar 2021	100	9	91	91
2017	20	-	20	20
Overhevelen naar 2021	20	-	20	20
2018	24	-	24	24
Overhevelen naar 2021	24	-	24	24
2019	111	109	2	2
Overhevelen naar 2021	111	109	2	2
2020	233	230	3	9
Afsluiten	224	230	-6	-
Overhevelen naar 2021	9	-	9	9
jaaronafhankelijk	90	52	39	39
Overhevelen naar 2021	90	52	39	39
Eindtotaal	49.824	36.005	13.819	13.668

Er was in 2020 dus in totaal € 49,8 miljoen voor investeringen beschikbaar. Hiervan is € 36 miljoen besteed. De uitvoering is grotendeels conform planning. De laatste projecten zijn waarschijnlijk pas over 3-4 jaar gereed. Van € 13,7 miljoen wordt daarom voorgesteld deze investeringen door te schuiven naar 2021.

Taakvelden

PROGRAMMA'S					
1		Participatie in samenhang	Lasten	Baten	Saldo
	430	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-794	6	-788
	650	Arbeidsparticipatieinstrumenten	-283	0	-283
	640	Begeleide participatie	-2.478	0	-2.478
	681	Geëscaleerde zorg 18+	-150	0	-150
	682	Geëscaleerde zorg 18-	-1.647	0	-1.647
	630	Inkomensregelingen	-8.060	7.978	-81
	672	Maatwerkdienstverlening 18-	-7.876	0	-7.876
	671	Maatwerkdienstverlening 18+	-3.033	402	-2.631
	660	Maatwerk-voorzieningen (WMO)	-851	11	-840
	610	Samenkracht en burgerparticipatie	-756	0	-756
	620	Wijkteams	-2.425	4	-2.421
		Totaal	-28.351	8.401	-19.951
2		Mens in ontwikkeling	Lasten	Baten	Saldo
	530	Cultuurpresentatie, cultuurproductie e.d.	-666	291	-375
	560	Media (bibliotheek)	-452	0	-452
	430	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-599	-61	-660
	420	Onderwijshuisvesting	-1.490	83	-1.407
	610	Samenkracht en burgerparticipatie	-297	21	-275
	520	Sportaccommodaties	-3.091	1.087	-2.004
	510	Sportbeleid en activering	-220	47	-174
	710	Volksgesondheid	-1.263	0	-1.263
		Totaal	-8.078	1.467	-6.611
3		Dorp in ontwikkeling	Lasten	Baten	Saldo
	330	Bedrijfsloket en -regelingen	-8	7	-1
	310	Economische ontwikkeling	-236	0	-236
	320	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-1.201	1.309	108
	820	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-13.996	13.837	-159
	550	Cultureel erfgoed	-20	0	-20
	740	Milieubeheer	-1.072	0	-1.072
	810	Ruimtelijke ordening	-973	2.439	1.466
	210	Verkeer en vervoer	-281	45	-236
	830	Wonen en bouwen	-2.612	1.886	-726
		Totaal	-20.400	19.524	-876

PROGRAMMA'S					
4		<i>Leefbaar dorp</i>	Lasten	Baten	Saldo
	730	Afval	-3.182	4.264	1.082
	750	Begraafplaatsen	-237	331	94
	064	Belastingen Overig	0	587	587
	530	Cultuurpresentatie, cultuurproductie e.d.	-5	0	-5
	630	Inkomensregelingen	-132	0	-132
	570	Openbaar groen (en openlucht) recreatie	-3.190	1.334	-1.856
	220	Parkeren	-27	0	-27
	720	Riolering	-1.973	2.874	901
	210	Verkeer en vervoer	-3.741	2.019	-1.722
		Totaal	-12.486	11.409	-1.077
5		Bestuur in samenhang voor best.	Lasten	Baten	Saldo
	001	Bestuur	-2.040	0	-2.040
	002	Burgerzaken	-1.038	289	-748
	110	Crisisbeheersing en Brandweer	-1.610	226	-1.385
	120	Openbare orde en veiligheid	-610	-2	-611
	610	Samenkracht en burgerparticipatie	-180	0	-180
		Totaal	-5.478	514	-4.965
		TOTAAL VAN DE PROGRAMMA'S	-74.794	41.314	-33.480
		ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN	Lasten	Baten	Saldo
6.1		<i>Lokale heffingen</i>			0
	064	Belastingen overig	0	-1	-1
	062	OZB niet-woningen	0	3.978	3.978
	061	OZB woningen	-437	4.010	3.573
	340	Economische promotie	0	25	25
	630	Inkomensregelingen	0	0	0
6.2		<i>Algemene uitkering</i>			0
	007	Algemene uitkering en ov. Uitk. Gem.fonds	0	41.748	41.748
6.3		Aandelen en dividend			0
	005	Treasury, aandelen en dividend	-2.013	1.895	-118
6.4		Overige dekkingsmiddelen en onvoorzien			0

PROGRAMMA'S					
	008	Overige baten en lasten	-170	42	-129
6.5		<i>Overhead</i>			0
	004	Overhead	-8.722	89	-8.633
6.6		Vennootschapsbelasting			0
	090	Vennootschapsbelasting (VpB)	-6	0	-6
		TOTAAL ALG. DEKKINGSM/ ONVOORZIEN	-11.348	51.785	40.437
		SALDO VOOR RESULTAATBE- STEMMING	-86.141	93.098	6.957
		MUTATIES IN RESERVES	Lasten	Baten	Saldo
1	010	Mutatie reserves - Participatie in samenhang	-295	50	-245
2	010	Mutatie reserves - Mens in ont- wikkeling	-950	2.020	1.071
3	010	Mutatie reserves - Dorp in ontwik- keling	-4.362	2.713	-1.649
4	010	Mutatie reserves - Leefbaar dorp	-1.843	1.122	-721
5	010	Mutatie reserves - Bestuur in samenhang	-44	0	-44
6.2	010	Mutatie reserves - Algemene uitkering	-138	124	-14
6.4	010	Mutatie reserves - Overig	-314	71	-243
		TOTAAL MUTATIES IN RESER- VES	-7.946	6.101	-1.846
		SALDO NA RESULTAATBE- STEMMING	-94.088	99.199	5.111

Financiën		TOELICHTING	
Er is structureel en reëel begrotingsevenwicht in de begroting 2021 en/of het laatste jaar van de meerjarenraming 2022-2024		Volgens de Brief financieel toezicht begroting 2021 van de provincie Zuid-Holland van 1 december 2020 is er sprake van repressief toezicht. De begrotingsjaren 2021 - 2024 zijn structureel en reëel in evenwicht.	
Is er reden voor extra aandacht?	nee		
Ruimtelijke ordening		TOELICHTING	
De gemeentelijke bestemmingsplannen zijn aangepast aan de Omgevingsverordening Zuid-Holland.		De omzetting van de Verordening Ruimte 2014 naar de Omgevingsverordening Zuid-Holland, die inwerking is getreden op 1 april 2019, was beleidsneutraal. Vorig jaar scoorde Waddinxveen groen op het ruimtelijk domein. Dit betekent dat vorig jaar al is gebleken dat over 2019 alle bestemmingsplannen aan de Verordening voldoen. Alle bestemmingsplannen in 2020 zijn in vooroverleg aangeboden. Geen enkel plan is strijdig met de provinciaal beleid.	
Is er reden voor extra aandacht?	nee		
Omgevingsrecht		TOELICHTING	
Voor zowel de milieutaken als de bouw- en woningtoezichtstaken zijn tijdig een beleidsplan VHT (vóór 15 mei 2020), het uitvoeringsprogramma (vóór 1 februari 2020) en de evaluatie (vóór 1 mei 2020) vastgesteld en met de jaarrapportage over de uitvoering bekend gemaakt aan de gemeenteraad. Binnen twee maanden na vaststelling wordt hierover mededeling gedaan aan de provincie Zuid-Holland.		Op 6 november 2018 is het Beleidsplan Veiligheid en Handhaving 2019 - 2022 door het College van B&W vastgesteld. Hiervan maken de handhavingstaken VTH onderdeel uit. Vervolgens is dit beleidsplan in de besluitvormende raadsvergadering van 12 december 2018 vastgesteld. De betreffende stukken zijn op 3 april 2019 via email naar de provincie Zuid-Holland verzonden. Op 11 december 2018 is de Nota VTH gemeentelijke milieutaken 2019 - 2022 door het College van B&W vastgesteld. Vervolgens is deze nota in de besluitvormende raadsvergadering van 23 januari 2019 geagendeerd onder de ingekomen stukken. De betreffende stukken zijn op 3 april 2019 via email naar de provincie Zuid-Holland verzonden. Op 28 januari 2020 heeft het College van B&W ingestemd met de ODMH jaarprogramma's 2020 Milieu en BWT . Vervolgens zijn deze programma's via weekmap 5 - 2020 op 30 januari 2020 ter kennisname van de raad gebracht. Niet kon worden vastgesteld of betreffende stukken naar de provincie Zuid-Holland zijn verzonden. De Productierapportages ODMH Milieu en BWT 2019 zijn niet ter vaststelling aan het College van B&W aangeboden. De rapportages zijn ook niet naar de raad en de provincie Zuid-Holland gegaan. De oorzaak hiervan is niet meer te achterhalen.	
Is er reden voor extra aandacht?	ja	Inmiddels zijn er beheersmaatregelen genomen om dit in de Rapportage Interbestuurlijk toezicht over 2021 te voorkomen.	
Monumentenzorg		TOELICHTING	
De gemeente beschikt over een deskundige adviescommissie met betrekking tot de (rijks)monumenten		De gemeente heeft een adviescommissie die adviseert over uit te voeren werken aan (rijks)monumenten op grond van de Erfgoedwet en de samenstelling is deskundig. In de besluitvormende raad van 11 december 2019 is een nieuwe Erfgoedverordening en Verordening Erfgoedcommissie vastgesteld.	
Is er reden voor extra aandacht?	nee		

Archief- en informatiebeheer		TOELICHTING	
Het archief- en informatiebeheer van de gemeente zijn op orde		Toetsing voor dit onderdeel gaat aan de hand van de bijgewerkte archief kritische prestatie indicatoren (KPI's) die door de VNG zijn opgesteld. Er zijn nog steeds 48 onderdelen waarvan in 2020 9 (2019 7) onderdelen nog niet volledig op orde zijn. De verslechtering is een gevolg van het feit dat er over 2020 geen verslag van de gemeentearchivaris is, omdat er door omstandigheden geen toezicht is uitgevoerd in 2020. De algemene score wijzigt niet t.o.v. 2019. Op 26 april 2021 heeft het College van B&W het Verslag Kritische Prestatie Indicatoren Informatie- en archiefbeheer 2020 vastgesteld. Dit verslag wordt ter informatie aan de Raad aangeboden. Naast de KPI's zijn er ook andere veranderingen van invloed op het informatiebeheer. De projecten 2020 richtten zich vooral op verbetering van het informatiebeheer voor het sociaal domein, burgerzaken en bestuurlijke besluitvorming. Hierdoor zijn er zoals verwacht geen onderdelen in de KPI-rapportage verbeterd. De projecten 2020 zijn succesvol uitgevoerd en afgerond. Er is een vervolg gestart voor de domeinen die nog niet aan bod waren gekomen met een doorlooptijd tot de zomer 2021.	
Is er reden voor extra aandacht?	nee		
Huisvesting Vergunninghouders		TOELICHTING	
De gemeente heeft volledig en tijdig voldaan aan de halfjaartaakstelling en er is geen achterstand		Gevraagde informatie	Stand van zaken
		Voorsprong per 1 januari van het verantwoordingsjaar	1
		Fase interventieladder op 1 januari	Taakstelling gerealiseerd
		Taakstelling eerste halfjaar van het verantwoordingsjaar	9
		In het eerste halfjaar gehuisveste vergunninghouders	6
		Achterstand per 1 juli van het verantwoordingsjaar (doorhalen wat niet van toepassing is)	2
		Fase interventieladder op 1 juli	Signaleren
		Taakstelling tweede halfjaar van het verantwoordingsjaar	11
		In het tweede halfjaar gehuisveste vergunninghouders	10
		Achterstand per 31 december van het verantwoordingsjaar	3
		Fase interventieladder op 31 december	Opvragen en valideren
		TOELICHTING	
		Op 16 maart 2021 heeft er een toezichtgesprek plaatsgevonden met de provincie. In dat gesprek is de achterstand besproken. Als een groot probleem daarin is benoemd de zogenoemde 'na-reizigers'. Als de na-reizigers niet komen, dan kunnen deze dus niet worden gehuisvest en wordt de taakstelling niet gehaald. De provincie beschouwt dit als een "verschoonbare reden". Het gesprek is voor de provincie geen aanleiding geweest om naar een volgende trede (afspraken over acties en termijnen) van de interventieladder te gaan.	
Is er reden voor extra aandacht?	nee		