

G E M E E N T E

WADDINXVEEN



# Jaarstukken 2021





## Inhoudsopgave

Leeswijzer:.....	10
Voorwoord .....	12
Inleiding .....	13
1. Participatie in samenhang .....	18
2. Mens in ontwikkeling .....	29
3. Dorp in Ontwikkeling .....	36
4. Leefbaar Dorp.....	47
5. Bestuur in samenhang.....	54
6. Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.....	62
Paragraaf 1 Lokale heffingen .....	69
Paragraaf 2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	74
Paragraaf 3 Onderhoud kapitaalgoederen.....	80
Paragraaf 4 Financiering.....	84
Paragraaf 5 Bedrijfsvoering.....	88
Paragraaf 6 Verbonden partijen .....	92
Paragraaf 7 Grondbeleid.....	94
Paragraaf 8 Corona .....	102
Jaarrekening : Balans.....	105
Overzicht van Baten en Lasten .....	107
Grondslagen en waardering.....	113
Toelichting op de Balans .....	132
Toelichting op de Programmarekening.....	133





# Jaarrekening 2021 in één oogopslag

Het grootste deel van onze inkomsten komt uit het gemeentefonds dat de Rijksoverheid beschikbaar stelt. Dit fonds wordt gevuld door landelijke belastingen. Elke gemeente krijgt hieruit een bijdrage. Hoe hoog die bijdrage is hangt af van het aantal inwoners, de oppervlakte, het aantal jongeren, hoeveel watergebied er is en nog veel meer. Er zijn ook andere inkomsten: bijvoorbeeld uit de verkoop van gronden. Dat speelt vooral op de nieuwbouwlocaties. Andere inkomsten zijn de gemeentelijke belastingen zoals de Onroerende Zaakbelasting (OZB). Waddinxveen groeit momenteel waardoor deze inkomsten allemaal hoger zijn dan in 2020.

## Totale inkomsten 2021



## Participatie in samenhang

**€ 30.476**

- Versterking zorg bij overgang van 18- naar 18+ leeftijd
- Versterking samenwerking met huisartsen
- Inzet op ondersteuning mantelzorgers
- Doorontwikkeling WerkgeversServicepunt



€ 7.795  
Inkomen



€ 14.592  
Jeugd



€ 2.345  
Werk



€ 5.744  
Wmo

x € 1.000,-

## Mens in ontwikkeling

**€ 14.935**

- Vaststelling Beleidskader Cultuur Waddinxveen 2021 - 2025
- Mogelijk maken gebruik leegstaande lokalen voor kinderopvang
- Verstrekking subsidies aan scholen voor onderwijsachterstanden
- Totstandkoming lokaal preventieakkoord gericht op gezondheid



€ 6.027  
Educatie



€ 1.386  
Kunst & cultuur



€ 312  
Nieuwe & kwetsbare groepen



€ 5.870  
Sport



€ 1.340  
Volksgezondheid

x € 1.000,-

## Dorp in ontwikkeling

€ 33.083

- Opstellen stedenbouwkundige visie Noordkade
- Opening Vredenburglaan
- Toevoeging van 362 woningen aan de woningvoorraad
- Vaststelling economisch koersdocument



€ 1.585  
Economie



€ 24.308  
Grondbeleid



€ 1.546  
Milieu & duurzaamheid



€ 3.174  
Ruimtelijke ordening



€ 245  
Verkeer



€ 2.225  
Wonen

x € 1.000,-

## Leefbaar Dorp

€ 13.508

- Herinrichting Bomenwijk
- Bouw Grondstoffenplein
- Vaststelling Beheerplan Begraafplaats Thijmhof
- Opstellen Uitvoeringsagenda Klimaatadaptatie



€ 3.612  
Afval



€ 3.358  
Groen & water



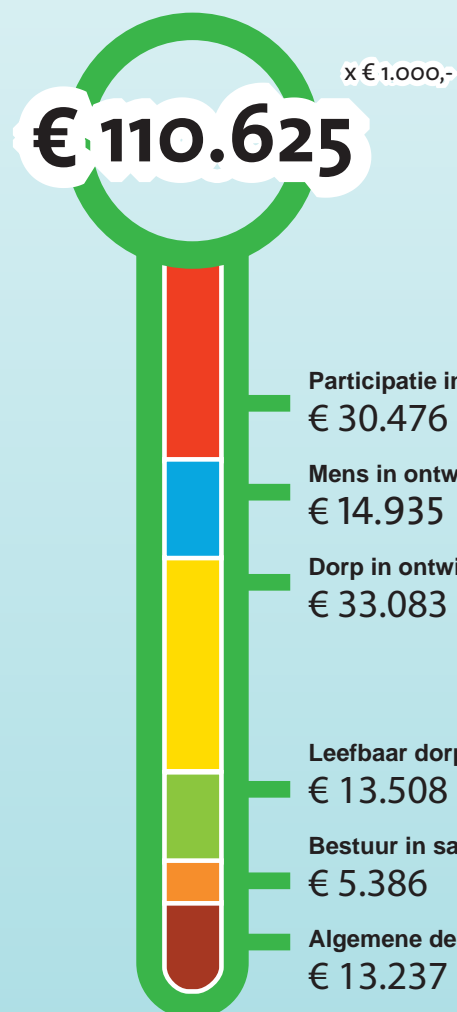
€ 2.041  
Riolering



€ 4.497  
Wegen

x € 1.000,-

## Totale uitgaven 2021



## Bestuur in samenhang

€ 5.386

- Start online participatieplatform Waddsup
- Verdubbeling aantal BOA's
- Afhandeling 69% van de Fixi-meldingen binnen twee werkdagen
- Uitbreiding digitale dienstverlening



€ 587  
Algemeen bestuur



€ 1.729  
Brandweer



€ 960  
Dagelijks bestuur



€ 558  
Openbare orde & veiligheid



€ 1.342  
Publiekszaken



€ 210  
Wijkregie

x € 1.000,-

De gemeente Waddinxveen sluit het jaar 2021 met een positief resultaat af. Tegelijkertijd stegen de kosten van de jeugdzorg en maatschappelijke ondersteuning. Inmiddels is 2022 in volle gang en zijn er financiële onzekerheden voor de toekomst. Door het coronavirus en de oorlog in Oekraïne lopen schaarste, inflatie en rente op. Daarnaast geeft de rijksoverheid aan gemeenten geen structurele financiële zekerheid voor de jaren 2026 en daarna. De groei van het gemeentefonds daalt sterk vergeleken met 2025. Dit betekent dat steeds meer gemeenten hun begroting niet meer sluitend krijgen. Dit maakt het opstellen van de Programmabegroting 2023 - 2026 voor het nieuwe college tot een grote uitdaging.





# Jaarverslag 2021







# Leeswijzer:

## Voorwoord en inleiding

Het jaarverslag start met een voorwoord, waarin kort en bondig wordt ingegaan op de belangrijkste inhoudelijke en financiële ontwikkelingen in 2021. 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 2021 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



# Voorwoord

Het jaar 2021 was een bijzonder jaar. Het coronavirus had voor het tweede jaar grote gevolgen. Toch raakten we ook gewend aan die gevolgen. Afstandsonderwijs en thuiswerken zijn voor ons normale begrippen geworden. Online colleges en digitale vergaderingen blijven ook na corona heel gewoon. Dat betekent dat ondernemingen en organisaties nadenken over goede thuiswerkplekken en ICT-faciliteiten.

De tweede lockdown betekende voor sommige branches opnieuw een financiële klap. Mede door verschillende financiële steunpakketten van de overheid konden veel bedrijven die het moeilijk hadden toch overleven. De gemeente Waddinxveen hield contact met ondernemers en steunde hen waar het kon.

Ook in 2021 moesten we goed op de portemonnee passen. Toch zijn er mooie resultaten bereikt.

We versterkten de zorg bij de overgang van 18 min naar de 18 plus leeftijd. De samenwerking met huisartsen is versterkt en we hebben ingezet op de ondersteuning van mantelzorgers. De kinderopvang kreeg de mogelijkheid om gebruik te gaan maken van leegstaande lokalen. Het lokaal preventieakkoord, gericht op gezondheid en het beleidskader cultuur werden vastgesteld.

Het online participatieplatform Waddsup is gestart en bijna 70% van de Fixi-meldingen is binnen 2 werkdagen afgehandeld. Verder is het aantal boa's verdubbeld en de digitale dienstverlening is uitgebreid.

De Vredenburglaan werd geopend en daarvan wordt goed gebruik gemaakt. We stelden de economische koers van Waddinxveen en de regionale energiestrategie vast. De stedenbouwkundige visie Noordkade werd opgesteld en daarmee werden de plannen voor een woonwijk van 1.500 woningen concreet.

De Bomenwijk werd heringericht, het Grondstoffenplein werd gebouwd en de woningvoorraad groeide met 362 woningen.

Ook is het gelukt om de egalisatievoorziening van de afvalstoffenheffing te laten groeien, zoals de raad had gevraagd. Daardoor kunnen schommelingen in kosten en opbrengsten beter worden opgevangen. Ook is de egalisatievoorziening rioolheffing minder afgenomen dan begroot.

Alle scholen hebben een goed gebouw en Waddinxveen behoudt in de toekomst een eigen zwembad.

Inmiddels zijn de eerste maanden van 2022 voorbij. De financiële onzekerheden zijn vergeleken met 2021 alleen maar groter geworden. Door het coronavirus en de oorlog in Oekraïne hebben we te maken met olopende schaarste, inflatie en rente. Dat raakt ons allemaal. Zelfs een recessie ligt op de loer.

Daarnaast geeft het Coalitieakkoord 2021 - 2025 van het kabinet Rutte IV aan gemeenten geen structurele financiële zekerheid voor de jaren 2026 en daarna. De groei van het gemeentefonds (accessen) daalt sterk vergeleken met 2025. Dit betekent dat steeds meer gemeenten hun begroting niet meer sluitend krijgen. Ook wordt de volledige opschalingskorting in 2026 weer toegepast. Dit maakt het opstellen van de Programmabegroting 2023 - 2026 voor het nieuwe college tot een grote uitdaging. Het gezond houden van de gemeentefinanciën vraagt om alertheid, vooruitkijken en daadkracht.

Wij bedanken iedereen die in 2021 een steentje bijdroeg aan Waddinxveen. En we wensen de nieuwe gemeenteraad en het nieuwe college veel wijsheid toe om de uitdagingen van 2022 aan te gaan.

Met elkaar voor Waddinxveen.

Het college van B&W

Waddinxveen, 24 mei 2022

# Inleiding

## Aan de raad

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2021 aan. Deze jaarstukken omvatten het jaarverslag, bestaande uit de programmaverantwoording en de paragrafen en de jaarrekening. Het college legt hiermee verantwoording af over het in 2021 gevoerde beleid.

Uitgangspunt bij de samenstelling van deze jaarstukken was de begroting 2021 - 2024.

## Resultaat 2021

Het werkelijk resultaat 2021 inclusief winstneming grondexploitatieprojecten bedraagt € 5.762.000 voordelig. Bij de 2e Burap werd nog een voordelig resultaat verwacht van € 1.207.000. Bij het opstellen van de jaarrekening waren er o.a. meevallers te noteren voor onder andere vrijval van de voorziening Grondbank, onroerendezaakbelastingen in verband met areaaluitbreiding en overhead waardoor het resultaat € 4.555.000 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 2 projecten bedraagt € 2.446.000. 't Suyt fase 1 is afgesloten, de winstneming op dit project bedroeg € 95.000.

## Bestemming werkelijk resultaat 2021

Het bestemmingsvoorstel voor het voordelig resultaat van € 5.762.000 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 activiteiten voor de uitvoering van de Omgevingswet zijn vertraagd, waardoor de lasten in 2021 € 86.000 lager zijn dan begroot. Deze kosten worden gedekt uit de reserve invoering omgevingswet. Voorgesteld wordt om bij de resultaatbestemming 2021 een bedrag van € 86.000 in de reserve invoering Omgevingswet terug te storten.

### *Egalisatiereserve Sociaal domein*

Het saldo bestemd voor de aanpak van jeugdproblematiek ad. € 128.103 wordt toegevoegd aan de egalisatiereserve Sociaal domein. Daarnaast wordt voorgesteld om het saldo beschermd wonen voor een bedrag van € 362.522 eveneens toe te voegen aan de egalisatiereserve Sociaal domein.

Voor de openeinderegeling Jeugd en WMO is voor 2021 en 2022 incidenteel € 1.600.000 bijgeraamd.

Dit is vrijwel volledig uitgekomen in 2021. We onderzoeken momenteel in hoeverre dit een structureel karakter heeft want de afgelopen jaren waren uitzonderlijk door Corona. Inmiddels zijn er tools in ontwikkeling om beter op aspecten van jeugdzorg en WMO te kunnen monitoren en beheersmaatregelen in te zetten. We verwachten echter dat het enige tijd kan duren voordat deze daadwerkelijk een daling in kosten tot gevolg gaan hebben. Er wordt voorgesteld om een bedrag van € 1.600.000 extra te storten in de egalisatiereserve Sociaal domein om in 2023 nogmaals € 1.600.000 beschikbaar te hebben indien nodig.



#### *Bestemmingsreserve koplopergemeente cliëntondersteuning*

Bij het project Koplopergemeente cliëntondersteuning is er een voordeel van € 27.934 Het project wordt gedekt uit de bestemmingsreserve Koplopergemeente cliëntondersteuning. Omdat er in 2022 nog bedragen worden uitgegeven, wordt voorgesteld om het saldo toe te voegen aan de bestemmingsreserve Koplopergemeente cliëntondersteuning.

#### *Bestemmingsreserve Corona*

In 2021 heeft Waddinxveen in totaal € 1.204.000 aan compensatie ontvangen van de Rijksoverheid. Hiervan is € 123.226 beschikbaar gesteld bij de decembercirculaire 2021.

Voorgesteld wordt om bij de resultaatbestemming 2021 een bedrag van € 123.226 toe te voegen aan de reserve Corona. De compensatie die we bij de decembercirculaire 2021 hebben ontvangen, is namelijk vermoedelijk nog nodig voor het jaar 2022.

#### *Algemene Bedrijfsreserve Grondbedrijfsfunctie*

Door de overname van alle gronden tegen een marktconforme prijs bij de Grondbank RZG Zuidplas kan de voorziening boekwaarde Grondbank RZG Zuidplas in 2021 worden afgebouwd naar nihil. De vrijval van deze voorziening bedraagt € 862.650. Omdat deze voorziening destijds gevormd is door een onttrekking aan de Algemene Bedrijfsreserve Grondbedrijfsfunctie, wordt voorgesteld om bij de resultaatbestemming 2021 een bedrag van € 862.650 toe te voegen aan de Algemene Bedrijfsreserve Grondbedrijfsfunctie.

#### *Bestemmingsreserve nieuw zwembad*

Op 15 december 2021 heeft de raad besloten om te kiezen voor de bouw van een nieuw zwembad in Waddinxveen. Omdat de kosten voor de nieuwbouw van een zwembad hoger zullen uitvallen dan de huidige exploitatielasten, is voorgesteld om de komende jaren te gaan "sparen" uit de toekomstige voordelige jaarrekeningsaldi.

Voorgesteld wordt om bij de resultaatbestemming 2021 een bedrag van € 2.000.000 toe te voegen aan een nieuw te vormen Bestemmingsreserve nieuw zwembad.

#### **Saldo incidentele lasten en baten**

In de Toelichting op de programmarekening 2021 is een overzicht incidentele lasten en baten over 2021 opgenomen. Dit overzicht is van belang voor het verkrijgen van inzicht in de structurele en incidentele component van het werkelijk voordelig resultaat 2021 van € 5.762.000. De structurele component is € 282.000 voordelig en de incidentele component is € 5.390.000 voordelig.

#### **Gemeenschappelijke regelingen**

In de Paragraaf 6 - Verbonden partijen zijn over 2021 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 2022 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 2022 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 2021, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening met een voordelig rekeningresultaat van € 5.761.647 vast te stellen;
2. De onderuitputting op de implementatie omgevingswet voor een bedrag van € 86.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve invoering Omgevingswet;
3. Het saldo van de opneideregelingen van de Participatiewet, Jeugd en Wmo voor een bedrag van € 128.103 en het positieve saldo op beschermd wonen voor een bedrag van € 362.522 toe te voegen aan de egalisatiereserve Sociaal Domein;
4. Het saldo van het project Koplopergemeente cliëntondersteuning voor een bedrag van € 27.934 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Koplopergemeente cliëntondersteuning;
5. Het saldo van de compensatie Corona voor een bedrag van € 123.226 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Corona;
6. De vrijval van de voorziening Grondbank voor een bedrag van € 862.650 toe te voegen aan de Algemene Bedrijfsreserve Grondbedrijfsfunctie;
7. De egalisatiereserve Sociaal domein op te hogen met een bedrag van € 1.600.000.
8. Het vormen van een bestemmingsreserve nieuw zwembad en een bedrag van € 2.000.000 toe te voegen aan deze reserve;
9. Het resterende voordelige rekeningresultaat 2021 van € 571.212 toe te voegen aan de Algemene Bedrijfsreserve Algemene Dienst;
10. 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 2022.

Het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris,

de burgemeester,

A.J. Six

drs. E.J. Nieuwenhuis

# Programma: Participatie in samenhang







# 1. Participatie in samenhang

## Maatschappelijk vraagstuk

### **We willen dat iedereen in Waddinxveen op voet van gelijkheid kan meedoen in de samenleving**

We streven dus naar een inclusieve samenleving. Samen met inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties geven we daaraan invulling. De mogelijkheden, talenten en eigen regie van onze inwoners staan daarbij voorop.

We hanteren de volgende uitgangspunten:

- Veel aandacht voor preventie (het voorkomen van hulpvragen en kosten)
- Integraliteit en maatwerk (dat past bij de vraag)
- Iedereen doet mee
- Duurzaamheid en nazorg
- Samenredzaamheid

Elk uitgangspunt geeft handvatten voor het aanpakken van verschillende soorten hulpvragen

### **We vergoeden kosten van vervoer voor bepaalde groepen van inwoners**

Om aan de samenleving deel te kunnen nemen, kan vervoer een probleem zijn. Wij vergoeden in bepaalde situaties kosten van het vervoer.

### **Thema's waar aandacht voor is**

In het beleidskader voor het Sociaal Domein zijn thema's genoemd waarmee we aan de slag zijn gegaan. Bij het bepalen van de thema's zijn trends en signalen opgehaald bij professionals en (belangen-) organisaties. Thema's waar de komende jaren aandacht voor moet zijn:

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

Een hulpvraag kan op meerdere leefgebieden spelen.

### **Regionale samenwerking in het sociaal domein**

We kunnen als gemeente niet alles alleen uitvoeren. Daarom pakken we de uitvoering van opgaven en veranderingen binnen het Sociaal Domein voor een deel samen op met de gemeenten in de regio.

### **De kosten van de Jeugdhulp houden we zo goed als mogelijk onder controle door maatregelen**

Zoals alle gemeenten moet ook Waddinxveen de kosten voor Jeugdhulp beperken. Met maatregelen proberen we de groei van de kosten te verminderen of terug te dringen. Dat doen we bijvoorbeeld door afspraken met aanbieders bij de inkoop van het zorgaanbod en de toepassing van budgetplafonds. We geven dan vooraf aan tot welk bedrag uitgaven mogen worden gedaan. We maken ook afspraken met externe verwijzers, zoals de huisartsen, over een werkwijze die leidt tot lagere kosten. Met de organisaties waarmee we samenwerken geven we veel aandacht aan het voorkomen van hulpvragen en de kosten die daardoor kunnen ontstaan. We zorgen dat organisaties daar tijd voor hebben en ook lichtere vormen van hulp kunnen bieden die niet zo kostbaar zijn.

### **De financiële gevolgen van de coronacrisis voor het gemeentelijk sociaal domein zijn nog onbekend**

Het is nog onduidelijk wat de economische gevolgen van de coronacrisis zullen zijn en hoe die doorwerken in 2022. Wat betreft werkloosheid onder jongeren en arbeidsparticipatie zien we geen of maar kleine afwijkingen in de afgelopen periode. Wel is het zo dat de landelijke steunmaatregelen voor bedrijven nog beperkt worden.

## Wat willen we bereiken?

### *Gezond opgroeien in Waddinxveen*

#### **We hebben laagdrempelige, toegankelijke en herkenbare hulp en zorg voor jeugdigen**

Voor het thema Gezond opgroeien geldt dat iedere jongere uit Waddinxveen in de jeugdzorg de zorg krijgt die nodig is en dat hulp altijd direct bereikbaar is als de situatie daarom vraagt.



### Leven met voldoende middelen

Ons doel is om het aantal inwoners met schulden te verminderen

Leven met voldoende middelen is niet voor al onze inwoners vanzelfsprekend. Door de corona-situatie hebben we dit doel moeten wijzigen naar minimaal het gelijk blijven van het aantal inwoners dat zich aanmeldt voor schuldhulpverlening.

### Landelijk stijgt het aantal uitkeringsgerechtigden

Voor het aantal uitkeringsgerechtigden is landelijk de aanname dat dit nog stijgt tot en met 2022. We willen onder het landelijk gemiddelde van de stijging blijven.

### Mantelzorgers en (zorg)vrijwilligers

#### Mantelzorgers moeten zich gewaardeerd en ondersteund voelen

Bij het langdurig onbetaald zorgen voor een ander hebben we het over mantelzorgers. We willen dat inwoners die een langere tijd onbetaald veel zorgen voor een familielid, vriend, vriendin of buurtgenoot zich gewaardeerd en ondersteund voelen. We willen voorkomen dat het langdurig onbetaald zorgen te zwaar wordt.

### Wonen

#### We proberen genoeg passende en betaalbare woningen te hebben in Waddinxveen

Bij het thema Wonen richten we ons op samenwerking met de woningcorporatie en zorgpartijen. Met hen willen we bereiken dat er lokaal voldoende passende en betaalbare woningen beschikbaar zijn voor inwoners uit kwetsbare groepen. We denken daarbij extra aan jongeren die uitstromen uit de jeugdzorg en inwoners die op zoek zijn naar wonen waaraan zorg is verbonden. We willen ook dat het aantal Waddinxveense inwoners in beschermd wonen of de daklozenopvang afneemt of gelijk blijft. We gaan in het collegeprogramma uit van de Woonvisie Waddinxveen 2018 – 2022. Door maatschappelijke ontwikkelingen en veranderende zorgvragen maken we onze visie op wonen met zorg een onderdeel van de woonvisie die in 2022 wordt gemaakt.

### Huiselijke relaties

#### Iedere Waddinxvener moet een veilig thuis hebben

We leggen bij het thema huiselijke relaties de nadruk op veiligheid. De thuissituatie moet voor iedere inwoner veilig zijn. We willen een blijvende oplossing vinden voor de aanpak van huiselijk geweld.






### Mentaal welbevinden

#### We zien problemen vroeg en starten de hulp ook vroeg

Bij het thema Mentaal welbevinden zijn onze nieuwe taken op het gebied van inburgering en jeugdproblematiek hoofdpunten. We zetten in op het vroeg opmerken van problemen en het in gang zetten van hulp. We richten ons daarbij op de kortere en de langere termijn.

## Wat hebben we daarvoor gedaan?

### Gezond opgroeien in Waddinxveen

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We blijven inzetten op het verbeteren van de continuïteit van hulp t.a.v. 18-jarigen en de overgang van 18- naar 18+.		
2. We verstevigen de samenwerking met het onderwijs, onder andere via de lokaal educatieve agenda.		
3. De kosten voor trajecten zijn inzichtelijk.		
4. Met de regio Midden-Holland onderzoeken en benutten wij de sturings- en beheersingsmogelijkheden binnen de huidige inkoopafspraken.		

### Continuïteit hulp 18- naar 18+ (1)

Wij hebben deelgenomen aan een pilot 'Toekomstgericht werken' met gemeenten uit Midden-Holland. Wij konden op deze manier van elkaar leren op het gebied van de jeugdhulp aan jongeren die bijna 18 worden en de overgang maken van 18- naar 18+. Als onderdeel van de pilot is ook deelgenomen aan regionale overleggen om tot verbeteringen te komen voor de zorg aan jongeren. Hiernaast is er bij directe verwijzers (bijvoorbeeld de gecertificeerde instelling) en zorgaanbieders aandacht gevraagd voor het geüpdatet regionale toekomstplan voor jongeren en voor de overgang naar volwassenheid bij de cliënten in zorg.

## Samenwerking met het onderwijs (2)

Het regionale project voor jeugdondersteuning op school (JOS) is onderzocht op maatschappelijke opbrengst. JOS biedt vroegtijdige en laagdrempelige hulp aan leerlingen uit onze gemeente zodat inzet van zwaardere vormen van hulp en ondersteuning vanuit de Jeugdwet kan worden voorkomen. Uit het onderzoek is gebleken dat de maatschappelijke opbrengst groter is dan de investering. Op basis daarvan is besloten om in ieder geval tot en met 2026 met JOS door te gaan. De aansluiting van JOS op Wadwijzer en het Sociaal Team wordt in deze periode versterkt.

## De kosten voor trajecten zijn inzichtelijk (3)






Bij Wmo en/of jeugdzorgtrajecten hebben wij nu beter inzicht in de verwijzingen en de zorg die daarbij hoort. Hierdoor kunnen we steeds beter inschatten hoe lang de zorg duurt en wat het uiteindelijk kost. Daarnaast zijn wij in 2021 gestart met het monitoren van de beschikkingen. Deze beschikkingen (wat mag het maximaal kosten) zijn hoger dan de werkelijkheid. Dit alles met als doel vooraf en tijdens het jaar in control te zijn.

Verder hebben wij in 2021 de relatie met de huisartsen versterkt door regelmatig af te stemmen over de verwijzingen die door de huisartsen zijn gedaan. Om in de toekomst ook samen te sturen op inzet van mogelijk preventief aanbod. Met gecertificeerde instellingen, zoals Jeugdbescherming West, hebben er gesprekken plaatsgevonden. In deze gesprekken worden moeilijke casussen besproken, maar komen ook de kosten en sturing op deze kosten aan bod. Door de gedeelde verantwoordelijkheid te bespreken over de juiste zorg op de juiste plek en samen kritisch te kijken naar de financiën.

## Sturings- en beheersingsmogelijkheden (4)

Met de gemeenten in Midden-Holland zijn de sturings- en beheersingsmogelijkheden bekeken en waar mogelijk benut. In 2021 is doorgegaan met de regionale programma's, zoals het programma volumebeheersing specialistische geestelijke gezondheidszorg (SGGZ). Dit geldt ook voor het regionaal programma Sturen op Kosten, wat heeft gezorgd voor afstemming en inzet op het versterken van de sturing. In oktober is de regiovisie jeugd & Wmo door alle gemeenteraden in Midden-Holland vastgesteld. In deze regiovisie gaat het bijvoorbeeld over het gebruikmaken van de sturingsmogelijkheden binnen het huidige inkoopmodel, doorontwikkeling van het contractmanagement en samenwerking met aanbieders. Verder zijn er niet-vrijblijvende productieverwachtingen ingevoerd bij een aantal diensten voor jeugdzorg (bijvoorbeeld begeleiding). Er is gewerkt met niet-vrijblijvende productieverwachtingen in plaats van budgetplafonds vanwege een overgangperiode voor de afgesproken diensten. De methode van een budgetplafond had een goede voorbereiding nodig voor de juridische afdwingbaarheid. Het doel van deze middelen is om kosten beter te beheersen door aanbieders te sturen op hun budget en samen het gesprek te voeren over bijvoorbeeld de kwaliteit. Ook is er gesprek gevoerd over ontwikkelen en eindejaarplannen. Deze plannen laten aan de regio zien hoe aanbieders werken aan de doorstroom en uitstroom van cliënten uit zorg en hoe zij zorgen dat ze binnen het budget blijven dat de regio heeft bepaald. Tot slot zijn de contractmanagementteams in de regio aan de slag gegaan met plannen voor een zorglandschap van een goede kwaliteit, met meer samenhang en met beheersbare kosten.

## Leven met voldoende middelen

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We blijven inwoners ondersteunen bij het op orde brengen en houden van een financiële administratie en nemen hierbij initiatieven waarmee we inkomensondersteunende voorzieningen beter bekend maken.		
2. We proberen te voorkomen dat inwoners een uitkering nodig hebben. We begeleiden inwoners naar werk. We zetten in op regionale samenwerking met het werkgeversservicepunt.		
3. Op basis van een evaluatie van met minimale wordt bepaald of beleid bijstelling nodig heeft.		
4. De collectieve zorgverzekering blijft behouden zodat minima toegang hebben tot laagdrempelige, kwalitatieve en betaalbare medische zorg.		

### Financiële administratie (1)

In 2021 is er actief gebruik gemaakt van de Voorzieningenwijzer. Dit is een overzicht van alle beschikbare lokale voorzieningen voor minima. Het kan hierbij zowel gaan om een financiële aanvulling op het inkomen als praktische ondersteuning. De gemeente, het preventieteam Wadwijzer, huisartsen, scholen, de politie en sociale organisaties maakten in 2021 gebruik van de Voorzieningenwijzer.

Op de Voorzieningenwijzer staan bijvoorbeeld diverse organisaties vermeld die kunnen helpen bij de financiële administratie van inwoners, waaronder de financieel specialist van het preventieteam Wadwijzer. Met de financieel specialist kon ook in 2021 laagdrempelig en op korte termijn een (vrijblijvend) gesprek ingepland worden.

Verder zijn we in september 2021 gestart met vroegsignalering van schulden. Dit betekent dat ziektekostenverzekeraars, energiemaatschappijen, woningverhuurders en de waterleverancier betalingsachterstanden van inwoners in een vroeg stadium aan de gemeente doorgeven. Binnen 30 dagen bieden we deze inwoners passende hulp.

### Uitkering voorkomen (2)

Gemeente Waddinxveen neemt deel in een regionale samenwerking van regionale gemeenten, Promen, FermWerkt en UWV op het gebied van werkgeversdienstverlening: het werkgeversservicepunt (WSP). Dit servicepunt heeft als doel om meer werkzoekenden die een uitkering hebben of nodig hebben aan het werk te helpen en te houden. Het jaar 2021 stond in het teken van het opnieuw bekijken en nadenken over deze samenwerking in de regio als belangrijk onderdeel van het programma Perspectief op Werk. De samenwerkende partijen wilden de samenwerking verder versterken. Daarom is er opdracht gegeven om de huidige samenwerking door te ontwikkelen naar één werkgeversservicepunt in de regio Midden-Holland per 1 januari 2022. Hiervoor is een samenwerkingsovereenkomst WSP gemaakt, met een looptijd van vier jaar. Deze bestuursopdracht en de wet SUWI gelden als kader voor de regionale samenwerking.







### Evaluatie minimabeleid (3)

De evaluatie minimabeleid is een aantal keer uitgesteld. In het 4e kwartaal van 2020 was besloten dat de evaluatie doorgeschoven zou worden naar het 2e kwartaal van 2021. Vervolgens is in het 2e kwartaal van 2021 besloten om de evaluatie te koppelen aan het nieuw op te stellen beleidskader Sociaal Domein 2023. Ter voorbereiding op de evaluatie is in november 2021 door het college de Startnotitie Evaluatie Minimabeleid 2022 vastgesteld. Hierin is het doel en de inhoud van de evaluatie beschreven. In de startnotitie is aangegeven dat de evaluatie uiterlijk in het 3e kwartaal van 2022 zal worden uitgevoerd.

### Collectieve zorgverzekering (4)

Ook in 2021 konden inwoners met een inkomen tot maximaal 130% van de bijstandsnorm gebruik maken van de collectieve zorgverzekering. Op 1 januari 2019 maakten 553 inwoners gebruik van deze mogelijkheid. In 2020 betrof dit 560 inwoners. Per 1 januari 2021 is dit aantal gestegen naar 567 inwoners.

### Mantelzorgers en (zorg)vrijwilligers

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We houden onze jaarlijkse activiteiten en acties in stand		
2. We halen door middel van steekproeven signalen van inwoners op bij wie zorg niet of onvoldoende geleverd wordt.		
3. We zorgen dat mantelzorgers bekend zijn met de voor hen relevante vormen van ondersteuning, dat zij de betreffende voorzieningen weten te vinden.		
4. Mantelzorgers die overbelast dreigen te raken bieden we respijtzorg.		

### Jaarlijkse activiteiten en acties (1)

Palet Welzijn bood in 2021 (net als in de jaren ervoor) ondersteuning aan mantelzorgers. Die ondersteuning is voor hen gratis, direct bereikbaar en zonder voorwaarden. Er is een mantelzorgcoördinator die de mantelzorgers helpt op momenten dat zij zelf (tijdelijk) ondersteuning nodig hebben of zorg voor iemand (tijdelijk) niet op zich kunnen nemen. In 2021 zijn er 54 kortdurende begeleidingstrajecten uitgevoerd. In 2020 waren dit 63 trajecten en in 2019 84 trajecten,

Voor de (jonge) mantelzorgers waren er verschillende cursussen en themabijeenkomsten. Alle 502 mantelzorgers die zich hebben laten registreren bij de mantelzorgcoördinator, hebben de mantelzorgwaardering en een bedankbrief ontvangen.

### Signalen over de zorg (2)

Aan inwoners met hulp en ondersteuning en/of mantelzorg, wordt gevraagd of de hulp en ondersteuning die ze krijgen hen helpt bij het oplossen van hun hulpvraag voor de lange termijn.

Als met deze hulp, ondersteuning of mantelzorg de hulpvraag van de inwoner nog niet is opgelost, wordt bekeken (ook in overleg met de hulpverlening) hoe de ondersteuning (tijdelijk) wordt aangepast zodat het probleem wel is opgelost.

### Bekendheid met vormen van ondersteuning (3)

Mantelzorgers die zich hebben geregistreerd, ontvangen elk jaar op meerdere momenten digitaal en op papier informatie. Inwoners die nog niet geregistreerd staan als mantelzorger kunnen daarover informatie vinden op de website van Wadwijzer. Ook kunnen ze met hun hulpvragen terecht bij de mantelzorgcoördinator. Daarnaast hebben wij in de themakrant Zorg en Ondersteuning, die in september huis-aan-huis is verspreid, aandacht besteed aan mantelzorgondersteuning





Ondanks deze inspanning geven meer mantelzorgers aan dat ze zich enigszins of zwaar overbelast voelen. Van alle mantelzorgers tussen de 18 en 64 jaar oud gaf 4% in Waddinxveen aan zich (enigszins) overbelast te voelen. In 2016 was dit aandeel nog 2,6%. Ook is dit percentage in vergelijking met andere gemeenten uit onze regio relatief hoog. In de regio Hollands Midden gaf namelijk 1,7% van alle mantelzorgers tussen de 18 en 64 jaar oud aan zich overbelast te voelen.

### Respijtzorg (4)

Mantelzorgers die aangeven overbelast te zijn of dat dreigen te raken, konden een beroep doen op verschillende vormen van respijtzorg. Hiermee wordt bedoeld dat de zorg die de mantelzorger normaalgesproken geeft, door iemand anders tijdelijk wordt overgenomen. Deze respijtzorg werd geboden in de vorm van ondersteuning door een vrijwilliger, dagbesteding, logeeropvang of kortdurende opvang in een zorginstelling. De mantelzorgcoördinator helpt bij het vinden van de juiste vorm van hulp.

Ook hier geldt dat het aantal mantelzorgers dat aangeeft zich enigszins of zwaar overbelast te voelen is gestegen.

### Wonen

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We gaan aan de slag met de doordecentralisatie van beschermd wonen en maatschappelijke opvang vanuit de centrumgemeente Gouda naar het lokale niveau		
2. We brengen de woonvraag van verschillende maatschappelijke doelgroepen in beeld en werken met onze partner-organisaties aan concrete oplossingen.		



### Doordecentralisatie beschermd wonen en maatschappelijke opvang (1)

Sinds 1 januari 2021 is de zorg voor ongeveer 115 cliënten uit beschermd wonen in de regio overgenomen door de zorgkantoren. Het aantal plekken beschermd wonen is in de regio met de helft afgenomen. Het product 'Gewoon Thuis' is ontwikkeld als alternatief voor beschermd wonen en per 1 juli 2021 ook onderdeel geworden van het zorgaanbod. In 2021 is ook het wonen via 'beschut wonen', een lichtere vorm van beschermd wonen, aangemoedigd. Eind 2021 waren hiervoor 47 plekken beschikbaar in de regio. Waddinxveen heeft de opdracht om te zorgen voor 10 plekken beschut wonen voor eind 2023. Eind 2021 zijn nog geen plekken gerealiseerd.

### Woonvraag doelgroepen in beeld (2)

Er is een start gemaakt met het uitzoeken van de maatschappelijke doelgroepen, nieuwe ideeën op het gebied van wonen met zorg en ontwikkelingen op het gebied van wonen.

## Huiselijke relaties

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We zetten in op het vroeg opmerken en voorkomen van vormen van mishandeling en huiselijk geweld.		
2. We zetten de ontwikkeling door van het verbinden van preventie, zorg en veiligheid zowel lokaal als regionaal.		

### Huiselijk geweld en mishandeling (1)

Om huiselijk geweld vroeg op te merken en te voorkomen, zijn er verschillende acties in 2021 uitgevoerd. Om geweld eerder en beter in beeld te hebben, heeft de gemeente meegedaan aan verschillende campagnes, zoals de campagne 'Orange the World' om geweld tegen vrouwen en meisjes te stoppen. Via sociale media is tijdens deze campagneperiode aandacht voor dit thema gevraagd en informatie gegeven waar je terecht kunt voor verdere hulp of het melden van geweld. Hiernaast is er via de themakrant Zorg en ondersteuning richting inwoners aandacht besteed aan huiselijk geweld. Op een themapagina is verteld wat huiselijk geweld precies is, hoe vaak het voorkomt en waar je terecht kunt als je je zorgen maakt om jezelf of anderen. Hiernaast zijn intern consultants opgeleid in bijvoorbeeld veiligheidsplanning en het voeren van gesprekken over veiligheid en is de interne meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling geëvalueerd.

### Verbinding van preventie, zorg en veiligheid (2)

Het afgelopen jaar is zorg en veiligheid nog meer aan elkaar verbonden. Zo zijn er verschillende overleggen geweest tussen de 'regisseur zorg en veiligheid' en het sociaal team. Op deze manier worden ingewikkelde gebeurtenissen en situaties met alle belangrijke personen besproken. Het sociaal team en de regisseur zorg en veiligheid hebben hiernaast ook een stroomschema gemaakt. Dit schema geeft hulp bij ingewikkelde casussen die gaan over zowel zorg als veiligheid, zodat duidelijk wordt wie welke rol heeft en wie er allemaal nodig zijn om de juiste hulp te kunnen geven. Ook zijn er overleggen geweest tussen de regisseur zorg en veiligheid en de politie over de persoonsgerichte aanpak (PGA). Deze aanpak richt zich op personen die in Waddinxveen voor overlast zorgen. Het kan hierbij gaan om criminaliteit maar bijvoorbeeld ook gedragsproblemen. Er is hierbij aandacht voor preventie (het voorkomen van problemen of het voorkomen van erger).

In de regio zijn er overleggen geweest over het thema zorg en veiligheid. Samen met de regiogemeenten is afgestemd en aan elkaar advies gegeven over de aanpak van hulp op het gebied van zorg en veiligheid. Ook zijn wij betrokken geweest bij overleggen die gingen over het Zorg- en Veiligheidshuis.

## Mentaal welbevinden

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. In het kader van de Wet inburgering organiseren we waar dit kan samen met regiogemeenten een gepast aanbod op het gebied van leren, werken, inburgeren en maatschappelijke begeleiding.		
2. Samen met Wadwijzer wordt de monitor op het gebied van het tijdig opmerken van problemen en in gang zetten van hulp verder ontwikkeld.		
3. We hebben aandacht voor mentaal welbevinden onder jongeren, waaronder het voorkomen van depressies en burn-outs.		
4. Met het regionaal plan van aanpak volumebeheersing specialistische GGZ, proberen we een verschuiving te creëren van specialistische GGZ naar basis GGZ.		



### **Aanbod leren, werken, inburgeren en maatschappelijke begeleiding (1)**

De nieuwe Wet inburgering die vanaf 1 januari 2022 gaat gelden, geeft kansen voor betere inburgering van nieuwkomers. Uitgangspunt is meedoen vanaf dag één. Gemeente Waddinxveen houdt overzicht op het totale inburgeringsproces. We zorgen ook voor het aanbod op het gebied van leren en begeleiding van de inburgeraar. Dat aanbod is gezamenlijk met regiogemeenten ingekocht bij NLTraining. Ook is in 2021 het proces van intake voorbereid in goede afstemming met gemeenten in de regio. In de maatschappelijke begeleiding is aandacht voor alle leefgebieden: taal, werk en onderwijs, financiële zelfredzaamheid, gezondheid en opvoeding en sociaal netwerk. Voor die maatschappelijke begeleiding zijn afspraken gemaakt met Vluchtelingenwerk. Zij brengen de inburgeraar in contact met initiatieven die helpen bij onder meer het opbouwen van een sociaal netwerk, het leren kennen van stad of dorp en het doen van vrijwilligerswerk. De inburgeraar krijgt ondersteuning maar blijft altijd zelf verantwoordelijk voor zijn/haar inburgeringsproces en het vormen van de eigen toekomst.

Speciale aandacht is er voor de emancipatie en participatie van vrouwen in de gezinnen van de nieuwkomers. De regiogemeenten vinden het belangrijk dat ook vrouwen zich goed ontwikkelen op taalgebied en kansen krijgen op de arbeidsmarkt. Ook al is het gezin door de betaalde baan van de kostwinner (vaak de man) niet langer afhankelijk van een uitkering.

### **Monitor tijdig opmerken van problemen (2)**

We hebben samen met de organisaties in Wadwijzer gewerkt aan eenduidige maatschappelijke doelen voor alle organisaties binnen Wadwijzer. Deze doelen zijn elk gekoppeld aan een van de thema's die benoemd zijn in het uitvoeringsprogramma Sociaal Domein van de gemeente Waddinxveen (Gezond en veilig opgroeien; Voldoende middelen en meedoen; Mentaal welbevinden en wonen in Waddinxveen; Samenredzaam). Hierdoor wordt duidelijk hoe Wadwijzer, bijdraagt aan wat wij willen bereiken. Doordat de doelen voor alle organisaties nu hetzelfde zijn, kunnen deze zeven organisaties nu ook samen gaan meten en rapporteren over hoe hun activiteiten helpen om deze doelen te bereiken.

In 2021 hebben we dit proces nog niet kunnen afronden. Preciezer afspraken over wat precies gemeten gaat worden moeten nog worden gemaakt.

### **Aandacht voor mentaal welbevinden jongeren (3)**

Er is aandacht besteed aan jongeren en hun mentaal welbevinden. Om in te spelen op de extra hulpvragen onder jongeren en in gezinnen als gevolg van de coronamaatregelen, hebben we in 2021 extra pedagogische ondersteuning binnen Wadwijzer ingezet. Ook hebben we extra trainingen en cursussen gegeven via Wadwijzer. Deze trainingen zijn gericht op het weerbaar maken van kinderen, zodat zij beter kunnen omgaan met lastige thuissituaties (bijvoorbeeld conflicten en ruzies). Hiernaast zijn er vanuit het cursusbureau van het CJG verschillende (online) trainingen en cursussen gegeven die ouders/opvoeders helpen om (mentale) problemen bij hun kinderen snel te herkennen. Ook zijn er algemene weerbaarheidstrainingen gegeven, zoals de Rots en Water training. We hebben ook schooljudo aangeboden aan alle Waddinxveense scholen. Schooljudo helpt om met tegenslagen om te gaan en helpt ook bij de ontwikkeling op sociaal en emotioneel gebied. Samen met andere gemeenten uit de regio hebben we Jeugdondersteuning op School (JOS) op scholen in het Voortgezet Onderwijs (VO) gegeven. Hierdoor kunnen hulpverleners van verschillende organisaties (GGD/Enver/MEE/Kwadraad/GGZ) op scholen al in een vroege fase problemen herkennen. Daarnaast worden binnen de JOS op de VO-scholen allerlei cursussen en groepstrainingen gegeven om o.a. de mentale weerbaarheid van de leerlingen te vergroten en om ze te leren omgaan met verschillende lastige situaties.

### **Volumebeheersing specialistische GGZ (4)**

De verschuiving van specialistische zorg binnen de GGZ naar zorg in de basis GGZ, is in 2021 gestart. Tegelijk nam het aantal cliënten in de GGZ toe met ongeveer 6% en ook het aantal cliënten dat opgenomen werd binnen de GGZ en hier behandeling krijgt met overnachting (klinische plaatsingen). In 2021 zijn samenwerkingen tussen zorgaanbieders aangemoedigd. Ook zijn ontwikkelafspraken met aanbieders gemaakt en zijn er intensieve contacten geweest met verwijzers, vooral de huisartsen. Het is duidelijk geworden dat het veel tijd kost om maatregelen te nemen die (deels) voorkomen dat specialistische GGZ nodig is en die er voor zorgen dat mensen een zo normaal mogelijk leven kunnen leiden.

## Vervoer sociaal domein

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. In 2021 zullen we, tezamen met de regiogemeenten in Midden-Holland, nieuwe vervoerscontracten afsluiten voor het leerlingenvervoer en het vervoer van de Groene Hart Hopper.		

### Vervoerscontracten leerlingenvervoer en Groene Hart Hopper (1)

De nieuwe vervoerscontracten voor het leerlingenvervoer en het vervoer van de Groene Hart Hopper zijn afgesloten. De start van het nieuwe contract ging niet zo soepel als gehoopt door het tekort aan chauffeurs bij Connexxion. Dit is een landelijk probleem in de taxiwereld. Connexxion heeft touringcars in moeten zetten om ervoor te zorgen dat alle leerlingen naar school konden worden vervoerd. Omdat de gemeente niet tevreden was over de kwaliteit heeft Connexxion zijn de touringcars na de kerstvakantie uit de dienstverlening gehaald. Via contractmanagement wordt doorlopend gemonitord op de kwaliteit van de dienstverlening.

## Beleidsindicatoren

De beleidsindicatoren zijn in de meeste gevallen cijfers die worden gepubliceerd op [waarstaatjegemeente.nl](http://waarstaatjegemeente.nl). Per indicator verschilt het wanneer de cijfers bekend zijn.

### Jeugd

Indicator	Jaar	Eenheid	W'veen	Midden-H.	Zuid-H.
Werkloze jongeren	2019	% werklozen 16-22 jarigen	1	1	2
Kinderen in een uitkeringsgezin	2019	% kinderen tot 18 jaar	3	4	8
Jongeren met jeugdhulp	2021	% van alle jongeren tot 18 jr	9,0	10,7	9,9
Jongeren met delict voor rechter	2019	% 12-21 jarigen	1	1	1
Jongeren met jeugdbescherming	2020	% van alle jongeren tot 18 jr	1,7	1,5	1,1
Jongeren met jeugdreclassering	2019	% van alle jongeren 12-23 jr	0,3	0,3	0,5

### Wmo

Indicator	Jaar	Eenheid	W'veen	Midden-H.	Zuid-H.
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	2021	Aantal per 10.000 inwoners	410	543	621

### Werk en inkomen

Indicator	Jaar	Eenheid	W'veen	Midden-H.	Zuid-H.
Banen	2020	Aantal per 1.000 inwoners 15-64 jaar	758,1	711,5	739,4
Netto arbeidsparticipatie	2020	% werkzame beroepsbevolking ten opzichte van (potentiële) beroepsbevolking	71,6	70,3	67,4
Lopende re-integratie voorzieningen	2020	Aantal per 10.000 inwoners 15-64 jaar	65,6	127,9	217,5
Personen met een bijstandsuitkering	2020	Aantal per 10.000 inwoners 18 jaar en ouder	225,8	311,8	565,5

## Verbonden Partijen

### 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 2021 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.

De kosten van de corona-crisis konden gedekt worden uit de door het Rijk beschikbaar gestelde middelen voor compensatie corona-verliezen Wsw-bedrijven.

### Overige samenwerking

#### Perspectief op werk / WSP

Midden-Holland is een relatief kleine arbeidsmarktregio waardoor samenwerking op regionaal niveau van belang is. 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. Een van de belangrijkste speerpunten van POW was het inrichten van een regionaal werkgeversservicepunt (WSP). Vanaf december 2020 is gewerkt aan het vormgeven van dit WSP en is de dienstverlening richting ondernemers gestart. Verder is gewerkt aan het harmoniseren van de werkgevers- en werknemersinstrumenten die (onder andere) het WSP voor werkzoekenden en ondernemers kan inzetten.

## Wat heeft het gekost?

Programma	Begroting 2021		Rekening 2021
	voor wijziging	na wijziging	
Lasten	-25.461	-29.599	-29.266
Baten	5.103	7.135	7.628
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-20.357</b>	<b>-22.463</b>	<b>-21.639</b>
Stortingen	0	-1.210	-1.210
Onttrekkingen	125	261	261
<b>Resultaat</b>	<b>-20.233</b>	<b>-23.412</b>	<b>-22.587</b>

Bedragen \*€ 1.000

# Programma: Mens in ontwikkeling







## 2. Mens in ontwikkeling

### Maatschappelijk vraagstuk

#### **De rol van de gemeente verandert in een steeds veranderende samenleving**

Vroeger was de gemeente vaak de eerste die een probleem oppakte. Nu komen inwoners en organisaties vaak met ideeën en voorstellen voor een probleem. Daar waar nodig zorgen we voor ondersteuning in het uitvoeren van de ideeën en voorstellen.

#### **Iedereen moet kunnen meedoen**

We ondersteunen omdat het belangrijk is dat iedereen in de samenleving kan meedoen. En dat iedereen zich kan ontwikkelen. Goede basisvoorzieningen zijn daarom nodig voor:

- Onderwijs en kinderopvang
- Kunst en cultuur
- Sport
- Gezondheid

Basisvoorzieningen maken het mogelijk dat inwoners op een prettige en gezonde manier in Waddinxveen kunnen wonen en zichzelf zo lang als mogelijk kunnen redden.

#### **Verenigingen zorgen voor verbinding**

Deelnemen aan sociaal-culturele activiteiten zorgt voor verbinding tussen inwoners. Daarom is het lid kunnen zijn van een sportvereniging of een culturele vereniging belangrijk. Het zorgt ervoor dat inwoners met elkaar in contact blijven en minder snel een gevoel van eenzaamheid hebben.

#### **Goede schoolgebouwen zijn belangrijk voor goed onderwijs**

Ook deelnemen aan onderwijs is belangrijk. Goede schoolgebouwen en voldoende lokalen zijn nodig. Daarnaast hebben we altijd aandacht voor onverwachte problemen met te weinig lokalen voor leerlingen.

#### **Leerlingenvervoer maakt deelname aan onderwijs mogelijk**

We vinden het belangrijk dat kinderen naar een school gaan die past bij hun talenten en mogelijkheden. En die aansluit bij de levensovertuiging en godsdienst van de ouders. Onder bepaalde voorwaarden vergoeden we aan ouders de kosten van het vervoer van hun kind naar een school.

### Wat willen we bereiken?

#### *We willen goede en toegankelijke faciliteiten*

We willen een krachtige Waddinxveense samenleving, waarin de inwoners hun verantwoordelijkheid nemen en de mogelijkheid aangrijpen om mee te doen in de samenleving. Daar zijn goede en toegankelijke faciliteiten voor nodig. We verbeteren daar waar nodig de huisvesting van maatschappelijke instellingen. We willen daarbij de samenwerking tussen maatschappelijke organisaties, culturele instellingen en bedrijfsleven versterken. En we stimuleren een blijvende samenwerking met de instellingen voor kinderopvang en scholen.

#### *We zetten in op verdere samenwerking met en versterking van het onderwijs*

We gaan door met de uitvoering van de Lokale Educatieve Agenda. Ook gaan we door met de regeling voor de tegemoetkoming van kosten voor peuteropvang. Dit doen we door de inzet van de rijksmiddelen voor het onderwijsachterstandenbeleid.

We willen dat inwoners gezond leven

We willen dat inwoners zich bewust zijn van het belang om gezonde keuzes te maken als het gaat om voeding, beweging en het gebruik van genotsmiddelen. We willen dat kinderen in Waddinxveen gezond opgroeien en dat inwoners zich betrokken voelen bij de samenleving. Ook willen we een klimaat waar de jeugd veilig kan opgroeien. Een klimaat waar de jeugd gestimuleerd wordt om hun talenten te ontwikkelen, zodat zij de toekomst met vertrouwen tegemoet zien.





#### *We willen meer mensen in beweging krijgen en sport meer inzetten*

We hebben in 2020 het Lokaal Sportakkoord vastgesteld. We hebben met diverse partners afspraken gemaakt om met elkaar samen te werken en nieuwe initiatieven te ontwikkelen. Het doel hiervan is meer mensen in beweging te krijgen, de organisatie sport te versterken en de maatschappelijke kracht van de sport beter te benutten.



## Wat hebben we daarvoor gedaan?

*We willen goede en toegankelijke faciliteiten*

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We voeren het Uitvoeringsprogramma Maatschappelijk Vastgoed uit.		
2. We verbeteren de huisvesting van maatschappelijke instellingen.		
3. We stellen een meerjarig beleidskader Cultuur op.		
4. We zetten in op cultuureducatie op de Waddinxveense basisscholen.		

### **Uitvoeringsprogramma Maatschappelijk Vastgoed (1)**

De uitvoering van het in 2020 vastgestelde 'Uitvoeringsprogramma maatschappelijk vastgoed' hebben we voortgezet. Concreet betekent dit dat in 2021 het ontwerp van de nieuwe sporthal (de Gouwehal) is afgerond en de aanbestedingsprocedure op moment van schrijven in een afrondende fase is. Wat betreft de renovatie van de Mauritslaan 55 (Waddinxveen Wereldwijd) is het ontwerp op het niveau van een voorlopig ontwerp gebracht. De aanbesteding is gestart met als geplande oplevering 2022. Wat betreft de sportzalen Groenswaard en De Duikelaar hebben we besloten deze op te knappen in 2024 respectievelijk 2025. Ook hebben we besloten om Kerkstraat 13 niet af te stoten maar voor een periode van 10 jaar nog te gebruiken.

### **Verbetering huisvesting maatschappelijke instellingen (2)**

De geplande projecten uit het Integraal Huisvestingsplan Primair Onderwijs (IHP) voor 2021 waren 'de transformatie Sperwerhoek 4/6 voor de Rehobothschool' en de 'transformatie Zuidplashof 1/3 voor de Kardinaal Alfrinkschool'. We hebben deze projecten bouwkundig afgerond. De beide gebouwen zijn ook weer door deze scholen in gebruik genomen. Daarmee is het IHP 2016 volledig uitgevoerd. De evaluatie van het IHP is in juli 2021 aan de gemeenteraad aangeboden.

Voor de uitbreiding van de scholen in Park Triangel hebben we de kaders bijgesteld. Besloten is om 10 tijdelijke lokalen, 8 permanente lokalen, een gymnastieklokaal en een ruimte voor kinderopvang te bouwen. Er is gestart met de voorbereiding van het plaatsen van 10 tijdelijke lokalen, die bij aanvang van het schooljaar 2022 - 2023 in gebruik kunnen worden genomen.

In 2021 hebben we een aanvraag voor de stichting van een nieuwe basisschool (IKC Cadans Triangel) bij de minister ingediend (start augustus 2023). De aanvraag is uiteindelijk door het schoolbestuur ingetrokken.

In 2021 hebben we ook gewerkt aan een structurele oplossing van het huidige en te verwachten ruimtetekort van de Theo Thijssenschool. Het besluit daarover begin 2022 om Kerkweg-Oost 230 uit te breiden is eind 2021 voorbereid.

Met name bij de scholen in Waddinxveen - Zuid groeide het aantal leerlingen. Dit was de reden voor ons om aan de betrokken schoolbesturen een aanvullende vergoeding voor uitbreiding "eerste inrichting onderwijsleerpakket en meubilair" toe te kennen.

We hebben samen met het schoolbestuur van het Coenecoop college gewerkt aan het overdragen van het juridisch eigendom van een bouwrijp perceel. De overdracht heeft plaatsgevonden. Het schoolbestuur (bouwheer / opdrachtgever) heeft het project ook succesvol aanbesteed. De bouw is inmiddels gestart. Ingebruikname van de nieuwbouw is gepland met ingang van het schooljaar 2023 - 2024.



### **Cultuurnota (3)**

Het Beleidskader cultuur Waddinxveen 2021 - 2025 is door de gemeenteraad vastgesteld. Waddinxveense culturele en maatschappelijke organisaties zijn betrokken geweest bij het opstellen van het beleidskader. Met het vaststellen van het beleidskader is ook besloten om een Innovatiefonds Cultuur van €85.000,- voor de periode 2022 - 2023 op te zetten. Uit dit fonds wordt de inzet een cultuurmakelaar betaald en een Fonds Programmaged opgezet.

#### Cultuureducatie (4)

In de periode 2013 - 2020 hebben de Waddinxveense basisscholen deelgenomen aan de Regeling Cultuureducatie met Kwaliteit. Deze regeling is verlengd voor de periode 2021 - 2024 met als doel om een kwalitatief goed aanbod aan cultuureducatie op de scholen te hebben. Voor de periode 2021 - 2024 is door de Cultuurgroep Leiden (penvoerder voor regio Midden-Holland) bij het Fonds voor Cultuurparticipatie subsidie aangevraagd en ook toegekend.

*We zetten in op verdere samenwerking met en versterking van het onderwijs*

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. Er is een Lokale Educatieve Agenda		
2. We handhaven de logopedische zorg.		
3. We zetten de middelen van het Onderwijsachterstandenbeleid in voor het voorkomen en terugdringen van achterstanden.		
4. In het kader van de Volwasseneneducatie zetten we in op een taalpact.		
5. We zetten in op de verbetering van de samenwerking tussen het onderwijs en de kinderopvang.		

#### Lokale Educatieve Agenda (1)

Aan het onderwijs zijn subsidies verstrekt voor het aanpakken van onderwijsachterstanden. Deze subsidies worden betaald uit het budget Onderwijsachterstandenbeleid. De subsidies zijn onder andere ingezet voor het verbeteren van reken- en taalvaardigheden van kinderen. Daarnaast zijn de subsidies benut om lesvaardigheden van docenten te verbeteren.

#### Logopedische zorg (2)

De preventie logopedische zorg is uitgebreid met extra uren, zodat de ontwikkeling van kinderen beter kan worden gemonitord. We hebben extra pakketten LOGO3000 aangeschaft ter bevordering van de taalvaardigheden van jonge kinderen.

#### Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) (3)


Als gevolg van onderbesteding van de OAB middelen in de periode voor 2021 hebben we niet alle middelen besteed of toegekend aan activiteiten. Deze middelen dienen grotendeels voor eind 2022 te worden uitgegeven. Niet uitgegeven middelen worden teruggevorderd door het Rijk.

#### Volwasseneneducatie 2021 en verder (4)

Het in 2020 opgestelde plan van aanpak voor de Volwasseneneducatie zou in 2021 ten uitvoer worden gebracht. Door het uitvallen van de projectleider is het uitvoeringsplan doorgeschoven naar 2022. Gestart is met het overleg met partners om te komen tot een taalpact.

#### Kinderopvang (5)

We hebben stappen gezet om door gezamenlijke huisvesting de samenwerking van het basisonderwijs met de kinderopvang/buitenschoolse opvang te verbeteren. Zo is de verordening gewijzigd waarin het gebruik van leegstaande lokalen is vastgelegd. Scholen kunnen daardoor nu leegstaande lokalen gebruiken voor kinderopvang. We hebben hiervoor beleidsregels opgesteld. Dit biedt schoolbesturen de gelegenheid om onder voorwaarden meerjarige huurovereenkomsten af te sluiten met betreffende instellingen. Deze instellingen zijn daarmee ook vaker bereid om zelf te investeren. Twee basisscholen hebben hiervan inmiddels gebruik gemaakt. Een andere ontwikkeling in 2021 is dat in Park Triangel de kinderopvang zelf ook in nieuwbouw investeert, zowel in het bestaande gebouw als bij de geplande uitbreiding. De extra ruimte wordt in één project gerealiseerd, tezamen met de uitbreiding van de huisvesting van de basisscholen en de bouw van het gymnastieklokaal in Park Triangel.

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We voeren het Lokaal gezondheidsbeleid verder uit.		




### Lokaal gezondheidsbeleid (1)

In 2021 zijn wij doorgegaan met de uitvoering van de acties uit ons lokaal gezondheidsbeleid. Zo is in 2021 met allerlei verenigingen, organisaties en bedrijven een lokaal preventieakkoord opgesteld. In het akkoord staan de acties benoemd die zij (samen) gaan uitvoeren om Waddinxveen gezonder te maken. Er is geld beschikbaar gesteld om de acties uit te voeren. Ook hebben we een regisseur aangesteld om al deze organisaties te helpen bij het uitvoeren van hun acties en het bedenken van nieuwe acties.

Daarnaast is met een werkconferentie het startschot gegeven om in Waddinxveen meer samen te werken in de bestrijding van eenzaamheid. De regisseur van het lokale preventieakkoord heeft de opdracht gekregen om hierin een aanjagende rol te vervullen. Vanuit het preventieakkoord zijn stimuleringsbijdragen beschikbaar gesteld voor initiatieven die aan de bestrijding van eenzaamheid bijdragen.

We hebben de GGD opdracht gegeven om het programma Nu Niet Zwanger uit te voeren. Dit programma helpt hulpverleners om met hun cliënten een open en eerlijk gesprek aan te gaan over kinderwens, seksualiteit en anticonceptie. Zorgverleners in Waddinxveen (onder andere verloskundigen, huisartsen, jeugdartsen) zijn opgeleid om met hun eigen patiënten het gesprek aan te gaan.

Tot slot heeft Wadwijzer, samen met verschillende andere organisaties het Fit4Nop festival georganiseerd. Tijdens deze middag voor jong en oud en vol met sport- en spelactiviteiten, plezier, informatie en gezondheidstips werden inwoners geïnformeerd over de (gratis) activiteiten die er in verschillende wijken zijn op het gebied van sport, participatie, gezondheid en financiën.

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We voeren het Lokaal Sportakkoord uit.		
2. We werken aan de herinrichting van sportpark De Sniep		

### Vitaal sportbeleid (1)

Voor de uitvoering van het Lokaal Sportakkoord hebben we een sportregisseur aangesteld. In 2021 is een start gemaakt met de uitvoering van de acties uit het sportakkoord. Daarnaast zijn er 2 nieuwsbrieven verschenen en is 2 keer een Sportcafé gehouden waarin 'ontmoeten en elkaar versterken' een belangrijke rol hebben gespeeld. Tijdens WaddSportief – als onderdeel van Wadcultureel – hebben diverse organisaties zichzelf gepresenteerd met als doel om nieuwe leden te werven of hun bestaande leden weer in beweging te krijgen.

### Sportpark De Sniep (2)

In 2021 hebben we de tennishal strategisch aangekocht met als doel om het gebouw te slopen en de grond te betrekken bij het inrichten van het sportpark. De herinrichting van het sportpark is nodig om onder andere de nieuwbouw van het zwembad een plek te geven. Omdat de realisatie van het nieuwe zwembad enkele jaren vergt, wordt onderzocht of tijdelijk gebruik van de tennishal mogelijk is.

## Beleidsindicatoren

Indicator	Jaar	Eenheid	W'veen	Midden-H.	Zuid-H.
Niet-sporters	2020	%	52,6	50,3	50,1

## Verbonden Partijen

### Hecht - voorheen Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg (RDOG)

De RDOG Hollands Midden is eind 2021 van naam veranderd naar Hecht. Hecht is een gemeenschappelijke regeling van 19 gemeenten. De missie van Hecht 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 Hecht.

Hecht is in 2021 voornamelijk bezig geweest met (het adviseren over) het bestrijden van de corona-pandemie. Dit heeft ook dit jaar weer een uitzonderlijke inspanning gevraagd van de medewerkers van Hecht. Ook heeft Hecht onderzoek gedaan en geadviseerd over de aanpak van de negatieve gevolgen van de corona pandemie onder kwetsbare groepen. Desondanks heeft een groot deel van de dienstverlening van Hecht toch plaats kunnen vinden.

Ook is uitvoering gegeven aan het programma Hecht 2024. Dit programma heeft als doel om ervoor te zorgen dat Hecht in 2024 een wendbare, moderne en klantgerichte organisatie is.

## Wat heeft het gekost?

Programma	Begroting 2021		Rekening 2021
	voor wijziging	na wijziging	
Lasten	-9.884	-8.799	-8.386
Baten	2.351	2.380	2.544
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-7.533</b>	<b>-6.419</b>	<b>-5.842</b>
Stortingen	-1.542	-6.811	-6.548
Onttrekkingen	2.796	7.003	6.659
<b>Resultaat</b>	<b>-6.279</b>	<b>-6.227</b>	<b>-5.732</b>



# Programma: Dorp in ontwikkeling







# 3. Dorp in ontwikkeling

## Maatschappelijk vraagstuk

### **Waddinxveen is een aantrekkelijke gemeente om te wonen, te werken en te recreëren**

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 en dat willen we graag zo houden!

### **De Omgevingswet zorgt voor een goed evenwicht tussen de manier waarop we de fysieke leefomgeving benutten en beschermen**

De fysieke leefomgeving is de omgeving zoals we die zien, voelen, ruiken en horen. Met het benutten van de omgeving bedoelen we de manier waarop we de omgeving gebruiken, onderhouden en veranderen of verbeteren. Tegelijkertijd moeten we de leefbaarheid van de omgeving in brede zin beschermen. Er komt meer ruimte voor nieuwe ideeën initiatieven van inwoners en bedrijven. Het wordt eenvoudiger om hier toestemming voor te vragen en procedures worden korter. Voor bedrijven wordt het gemakkelijker te vernieuwen.

### **We zetten ons in op het voorkomen van uitputting van de aarde**

Duurzaamheid wordt steeds meer het kompas voor de inrichting en ontwikkeling van onze samenleving. De aarde raakt uitgeput. Om de uitputting van de aarde tegen te gaan moeten we als samenleving een bijdrage leveren aan een aantal maatschappelijke opgaven:

- Het beperken van de opwarming van de aarde.
- Het omgaan met de gevolgen van opwarming van de aarde.
- Het tegengaan en herstellen van verlies van biodiversiteit.
- Onze samenleving zo inrichten dat we niet meer grondstoffen gebruiken dan de aarde ons kan leveren.

## Wat willen we bereiken?

### *Ruimtelijke Ontwikkeling*

#### **We willen de beste eigenschappen van Waddinxveen behouden én kunnen groeien**

Op basis van dit uitgangspunt stellen we onze visies en beleid op, zoals de Omgevingsvisie en het Omgevingsplan. De Omgevingsvisie is de belangrijkste ruimtelijke visie van de gemeente. Het opstellen van deze visie is verplicht vanwege invoering van de nieuwe omgevingswet. Deze nieuwe wet treedt (naar verwachting) in werking op 1 oktober 2022 of 1 januari 2023. De Omgevingsvisie, al dan niet aangevuld met gebiedsvisies, helpt onze inwoners en bedrijven bij het ontwikkelen van ruimtelijke plannen. De regels die gaan gelden voor de fysieke leefomgeving komen uiteindelijk terecht in het Omgevingsplan.

#### **We willen Waddinxveens erfgoed behouden en versterken**

Het behouden en versterking van het cultureel en industrieel erfgoed in Waddinxveen blijven we nastreven.

### *Wonen*

#### **Voor de plannen voor wonen gaan we uit van de 'Woonvisie Waddinxveen 2018 - 2022'**

We willen dat iedereen die dat wil op een prettige en geschikte manier kan wonen in Waddinxveen. Hiervoor moeten de beschikbare koop- en huurwoningen passen bij de wensen van mensen die een woning zoeken. Mensen die hulp nodig hebben bij het vinden van een woning passend bij hun situatie, moeten deze ondersteuning krijgen. We willen in Waddinxveen zorgen dat we om kunnen gaan met veranderingen die de toekomst gaan brengen. Ook vinden we het belangrijk dat onze wijken bestaan uit verschillende soorten woningen. Zo voelen verschillende alle zich prettig in dezelfde wijk.

#### **De vraag naar (betaalbare) woningen is groot dus bouwen we zoveel mogelijk nieuwe woningen**

De nieuwe woningen bouwen we zoveel mogelijk zodat je er je hele leven kan blijven wonen. Ook ontwikkelen we woningen zoveel mogelijk klimaatbestendig, zodat ze zo min mogelijk schade veroorzaken aan het klimaat. We noemen dit levensloopbestendig en duurzaam bouwen. Daarnaast doen we ons best om de nieuwe woningen zo betaalbaar mogelijk te houden. We hebben daarom de doelstelling om 30% sociale huurwoningen te bouwen in nieuwe projecten. Ook voor mensen die net buiten de sociale huur vallen bouwen we woningen. Dit noemen we middenhuur. We proberen 12% van de nieuwe woningen in deze categorie te bouwen. Ook de bestaande woningen zijn belangrijk voor de vraag naar een fijne plek om te wonen. De grootste uitdaging is om ook de bestaande woningen duurzaam te maken.

### Bereikbaarheid

#### We zorgen voor een goede bereikbaarheid van Waddinxveen

Een goede bereikbaarheid is een belangrijke voorwaarde om in Waddinxveen aantrekkelijk te kunnen wonen, werken en recreëren.

### Mobiliteit

#### We willen dat inwoners en bedrijven overstappen op duurzaam vervoer

Onder duurzaam vervoer verstaan we lopen, fietsen, openbaar vervoer, elektrisch of waterstof vervoer en het delen van auto's en fietsen. Hierdoor wordt ook een bijdrage geleverd aan de duurzaamheidsdoelstellingen op het gebied van vervoer.

#### We willen de verkeersveiligheid verbeteren

We willen zorgen dat kwetsbare verkeersdeelnemers zich veilig kunnen verplaatsen. Onder kwetsbare verkeersdeelnemers verstaan we fietsers, voetgangers, jonge bestuurders, ouderen en mensen met een lichamelijke beperking.

### Economie

#### We willen dat Waddinxveen een ondernemersvriendelijke gemeente is

Een bloeiend bedrijfsleven is belangrijk voor een gemeente waar het goed wonen en werken is. Goede mogelijkheden voor ondernemerschap biedt inkomen en werkgelegenheid. Verbetering van het vestigingsklimaat voor ondernemers is belangrijk in onze dienstverlening.

### Duurzaamheid

#### We zijn in 2030 halverwege met de verduurzaming van onze samenleving


In het klimaatakkoord staat dat in 2030 de CO<sub>2</sub>-uitstoot met 50% wordt teruggebracht. Inwoners en ondernemers gebruiken minder aardgas, elektriciteit en andere fossiele brandstoffen. We wekken in de regio Midden Holland 0,435 TWH schone elektriciteit op. Het kabinet wil dat in 2030 50% van onze grondstof kringlopen zijn gesloten. We zorgen er eerst voor dat biodiversiteit niet meer afneemt. De aarde wordt warmer en dat heeft gevolgen voor onze leefomgeving. We nemen maatregelen om deze gevolgen te beperken. Dit doen we op basis van de uitkomsten van de klimaatstresstest en risicodialogen die elke 6 jaar worden gehouden.

#### We zijn in 2050 een volledig duurzame samenleving

In 2050 is volgens de doelstellingen van Nederland de CO<sub>2</sub>-uitstoot nagenoeg 0 en gebruiken we alleen nog schone elektriciteit. We gebruiken geen fossiele brandstoffen (zoals aardgas en benzine) meer. Alle grondstoffenkringlopen zijn gesloten. Dat betekent dat ondernemers en organisaties circulaire businessmodellen hebben en er geen afval meer is. In 2050 zien we weer herstel van biodiversiteit.

## Wat hebben we daarvoor gedaan?

### Ruimtelijke Ontwikkeling

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We werken verder aan het opstellen van de Omgevingsvisie Waddinxveen.		
2. We blijven inzetten op de realisatie van Glasparel+, Park Triangel, Noordpunt Triangel, 't Suyt II en het Centrumplan.		
3. We zetten in op de transformatie van het gebied van Sleutelkwartier.		

### Omgevingsvisie (1)

In het kader van de implementatie van de Omgevingswet hebben we gewerkt aan de voorbereidingen voor het opstellen van de Omgevingsvisie. Na de beleidsinventarisatie hebben we in 2021 ook input bij de raad opgehaald en begin 2022 bij ketenpartners, lokale partners en bewoners. In 2022 wordt het ontwerp afgerond om het daarna ter besluitvorming aan de gemeenteraad voor te leggen. We lopen nog steeds op schema om de omgevingsvisie binnen de termijnen van de Omgevingswet klaar te hebben.

## Gebiedsontwikkelingen (2)

Het woonprogramma van Glasparel+ is grotendeels gerealiseerd. De verkoop van glastuinbouwgrond is echter gestagneerd. De oorzaken hiervan zijn de ontwikkelingen in de energieprijzen en het uitblijven van biomassacentrales. Er is daarom gestart met een oriëntatie op andere mogelijkheden voor de gronden.






In Park Triangel is de woningbouwontwikkeling in 2021 onverminderd doorgegaan. Er is verder gewerkt aan fase 2 en 3 van deelplan G1/G2 en er is gestart met de bouw in deelplan F en in deelplan H. In totaal gaat het daarbij om ongeveer 250 woningen. Daarnaast is in juni door de raad het bestemmingsplan voor de 98 appartementen in deelplan G3 vastgesteld. Als laatste is gewerkt aan een plan om naast de bestaande school tijdelijke en permanente uitbreiding van het aantal lokalen te realiseren. Noordpunt Triangel is in 2021 gestart met de bouw van de woningen.

Voor 't Suyt II en het Centrum zijn de plannen in 2021 verder uitgewerkt. In december 2021 is het bestemmingsplan 't Suyt II door de gemeenteraad vastgesteld. Dit maakt de realisatie van 160 woningen mogelijk. In het Centrum is verder gewerkt aan een plan voor woningen op de plek van de kantoorwoning. Er is gestart met de bouw van 23 spoorwoningen en de nieuwe plannen voor fase 2 zijn verder uitgewerkt.

## Sleutelkwartier (3)

Voor het Sleutelkwartier zijn de plannen in 2021 verder uitgewerkt. De locatie Kerkweg-Oost 222 is in de verkoop gegaan en alle woningen zijn verkocht. Het plan voor de Beukenhof is verder uitgewerkt en het college heeft akkoord gegeven op het ontwerpbestemmingsplan. Daarnaast is het deelproject de Passage opgepakt en is een ambitiedocument opgesteld voor de nieuwe ontwikkeling voor ca. 125 woningen. Het oude gemeentehuis is in 2021 gesloopt en de plannen voor de nieuwe ontwikkeling zijn verder uitgewerkt.

## Wonen

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We voeren de Woonvisie Waddinxveen 2018 - 2022 verder uit.		
2. Jaarlijks actualiseren we het woningbouwprogramma en monitoren we de realisatie van nieuwbouwwoningen.		
3. We blijven inwoners bewust maken van hun woonsituatie en mogelijkheden van doorstroming.		
4. We geven verder uitvoering aan het woonwagengebeleid.		

### Woonvisie (1)

We voeren de Woonvisie Waddinxveen 2018 - 2022 verder uit. Als onderdeel van die uitvoering hebben we prestatieafspraken met Woonpartners Midden-Holland gemaakt. De doelstellingen zoals geformuleerd in de Woonvisie zijn van toepassing op projecten die gestart zijn na 2018. De afspraken die zijn gemaakt op projecten zoals Park Triangel, dateren van voor de huidige Woonvisie periode.








### Woningbouwprogramma en realisatie nieuwbouwwoningen (2)

Jaarlijks actualiseren en monitoren we de Regionale Projectenlijst Woningbouw Midden-Holland (RPW MH). Als het om de aantallen gaat, wordt er bij de nieuwe projecten rekening gehouden met de indicatieve woningbouwprogrammering zoals genoemd in de Woonvisie. Nieuwbouwprojecten zijn getoetst aan de doelstellingen van de Woonvisie zoals duurzaamheid, leefbaarheid, betaalbaarheid en beschikbaarheid. 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.

### Woonsituatie (3)

Met Woonpartners Midden-Holland en Huurdersbelangen Regio Hollands-Midden hebben we prestatieafspraken gemaakt over het inzetten op bewustwording van inwoners over langer thuis wonen en de mogelijkheden over doorstroming.

## Bereikbaarheid

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We werken de mogelijkheden voor een betere fiets- en wandelverbinding vanuit Park Triangel naar het Coenecoop College en het Gouweplein verder uit.		
2. We werken met buurgemeenten, de regio en de provincie aan een betere afhandeling van verkeer op de A20 en de A12.		
3. We nemen deel aan het programma Beter Bereikbaar Gouwe.		
4. We zetten in op de aanleg van de provinciale wegen Vredenburglaan, Bentwoud aan en Verlengde Bentwoudlaan en de lokale weg Verlengde Beethovenlaan		

### Fiets- en wandelverbinding (1)

We hebben de mogelijkheden onderzocht en besproken in het college. De mogelijkheid tot het realiseren van de verbinding is beperkt. Daarom heeft het college uitgesproken de voorkeur te hebben om te kijken naar de fietsverbinding tussen Station Triangel en de Kanaaldijk. Dit nemen we mee in de projecten uit het (vastgestelde) RVVP waar Waddinxveen trekker van is, onder andere "Verkeersveiligheid voor fietsverkeer / veilige fietsinfrastructuur".

### A20 en A12 (2)

In 2021 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 Waddinxveen belangrijk is.

### Beter Bereikbaar Gouwe (3)

De raden en staten van de betrokken gemeenten en Provinciale Staten hebben een besluit genomen over het maatregelenpakket Beter Bereikbaar Gouwe. Het pakket bestaat uit:

- Inzet voor de Bodegravenboog gaat door. Het Rijk moet hier echter eerst een besluit over nemen.
- Het verbeteren van de doorgaande fietsroutes en de aansluiting daarvan op de treinstations van R-Net.
- Maatregelen bij de Gouwe. Er komen wachtplaatsen voor recreatieboten en de verkeerslichten bij de hefbruggen van Boskoop en Waddinxveen worden beter afgestemd op het wegverkeer én de scheepvaart.
- Een onderzoek naar een nieuwe oeververbinding (brug of aquaduct) bij Boskoop. Daarbij wordt gekeken naar drie locaties. Een nieuwe weg van Boskoop naar de N11 (W20-1 of W20-2, inclusief de drie mogelijke aansluitingen op de N11) blijft als optie op tafel, voor het geval een nieuwe oeververbinding toch niet haalbaar is.
- Een onderzoek naar een tunnel(bak) onder de N209 in Hazerswoude-Dorp.

Eind 2023 worden diverse mogelijkheden voorgelegd voor wegen, oeververbindingen en een tunnelbak bij Hazerswoude-Dorp. Daarmee kunnen gemeenteraden en Provinciale Staten een keuze maken en een uitvoeringsbesluit nemen.

### Provinciale wegen (4)



Voor de realisatie van deze wegen wordt door de provincie een inpassingsplan voorbereid. Dit wordt gedaan in samenwerking met de gemeenten Alphen aan den Rijn en Waddinxveen. De Verlengde Beethovenlaan wordt in het inpassingsplan meegenomen.

## Mobiliteit

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We laten een geactualiseerde versie van het mobiliteitsplan landen in de Omgevingsvisie.		

### Mobiliteitsplan (1)

We zijn gestart met het maken van een eerste opzet voor de mobiliteitsvisie.

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We blijven inzetten op het zijn van een ondernemersvriendelijke gemeente.		
2. In 2021 stellen we de Economische Agenda vast en geven we hieraan uitvoering samen met het bedrijfsleven en onderwijs.		
3. We werken met 12 partijen, waaronder de provincie, VNO-NCW West en zes gemeenten aan de uitvoering van de 'samenwerkingsovereenkomst logistieke hotspot A12 corridor'.		
4. In Oostland verband werken we samen met ondernemers aan de concretisering en uitwerking van de beschreven kansen om de ruimtelijk-economische structuur van het tuinbouwcluster in het Oostland te versterken.		

### Ondernemersvriendelijke gemeente (1)

Een bloeiend bedrijfsleven is belangrijk voor een gemeente waar het goed wonen en werken is. We denken actief mee met het bedrijfsleven en verkennen samen kansen en mogelijkheden. 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.

### Economische Agenda (2)

In 2021 is het Economisch Koersdocument vastgesteld door de gemeenteraad van Waddinxveen. Door de stuurgroep, bestaande uit vertegenwoordigers vanuit de ondernemers, het onderwijs en de gemeente wordt gewerkt aan een uitvoeringsprogramma van het Economisch Koersdocument. De verwachting is dat dit uitvoeringsprogramma begin 2022 door de stuurgroep zal worden vastgesteld.

### Samenwerking A12 corridor (3)





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. Er zijn onderzoeken gestart of uitgevoerd binnen de thema's infrastructuur, verduurzaming van de bedrijventerreinen en arbeidsmarkt en onderwijs. Ook is er een evaluatie uitgevoerd naar de huidige samenwerking. Het doel van deze evaluatie was om aandachtspunten mee te geven voor een mogelijk vervolg van de samenwerking. Op basis van deze evaluatie is besloten de samenwerking met een jaar te verlengen.

### Oostland (4)

In 2020 is het werkboek 'kansen voor de glastuinbouw Oostland' vastgesteld door de colleges van de Oostland gemeenten (Lansingerland, Pijnacker-Nootdorp, Zuidplas en Waddinxveen). Het werkboek beschrijft kansen om de ruimtelijk-economische structuur van het tuinbouwcluster in het Oostland te versterken. Er is ingestemd met een vervolg van de projectgroep. In 2021 is in 4 werkgroepen gewerkt aan de uitvoering van de kansen uit het werkboek:

1. Verbinden tuinders: tuinbouwondernemers binden aan bestaande innovatieprojecten;
2. Innovatieve tuinbouwruimte: onderzoek naar mogelijkheden van verruiming en harmonisatie voor bestemming glastuinbouw;
3. Herstructurering: pilots in deelgebieden van Oostland waar er sprake is van de wens en/of noodzaak tot herstructurering waarbij inzicht wordt verkregen in het aanwezige commitment, huidige knelpunten en mogelijke oplossingsrichtingen;
4. Tuinbouwjongeren: dialoog met tuinbouwjongeren. Hoe zien zij hun toekomst? En hoe kunnen zij, de overheid en andere ondernemers zich daarop voorbereiden?

## Duurzaamheid

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We voeren de prioriteiten 2020 - 2021 uit de Duurzaamheidsvisie 2015 - 2025 verder uit.		
2. We stellen samen met de andere gemeenten en partners de Regionale Energie Strategie 1.0 op.		
3. Lokaal stellen we in samenwerking met partners en inwoners de Transitievisie Warmte op.		
4. We actualiseren de duurzaamheidsvisie en geven, samen met de samenleving, vorm aan een nieuw plan.		

### Prioriteiten 2020 - 2021 (1)

De belangrijkste prioriteiten uit het actieplan zijn de Regionale Energiestrategie en de Transitie Visie warmte. Deze zijn succesvol afgerond. Daarnaast bestaat het plan in totaal uit 42 actiepunten. Met correctie voor beperkingen door de COVID-19 pandemie, is een kleine 70% ervan uitgevoerd.

### Regionale Energie Strategie 1.0 (2)

De gemeenteraad heeft op 23 juni 2021 de Regionale Energie Strategie 1.0 vastgesteld.

### Transitievisie Warmte (3)

Lokaal hebben we in samenwerking met partners en inwoners de Transitievisie Warmte Waddinxveen opgesteld. Deze is door de gemeenteraad op 13 oktober 2021 vastgesteld.

### Actualisatie Duurzaamheidsvisie (4)

Het koersdocument Duurzaam Waddinxveen ligt in januari 2022 voor ter besluitvorming in de gemeenteraad.

## Beleidsindicatoren

De beleidsindicatoren zijn in de meeste gevallen cijfers die worden gepubliceerd op [waarstaatjegemeente.nl](http://waarstaatjegemeente.nl). Per indicator verschilt het wanneer de cijfers bekend zijn.

Indicator	Jaar	Eenheid	W'veen	Midden-H.	Zuid-H.
Functiemenging	2020	Verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken).	52,9	51,0	51,5

### Functiemenging

De functiemenging 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 banen dan woningen. Deze verhouding ligt in vergelijking met Midden-Holland ook iets hoger. In vergelijking met vorig jaar is de verhouding ongeveer gelijk gebleven.

Indicator	Jaar	Eenheid	W'veen	Midden-H.	Zuid-H.
Vestigingen (van bedrijven)	2020	Aantal per 1.000 inwoners 15-65 jaar	145,9	157,0	142,5



## Vestigingen

In 2020 zijn er in Waddinxveen 145,9 bedrijven per 1000 inwoners. Dit is een groei van 5,5 bedrijven per 1.000 inwoners ten opzichte van 2019. In Midden-Holland ligt het aantal bedrijven per 1.000 inwoners hoger, namelijk 157,0 bedrijven. Ten opzichte van 2019 is voor Midden-Holland sprake van een groei van 7,3 bedrijven per 1.000 inwoners. In Waddinxveen ligt de groei van het aantal bedrijven per 1.000 inwoners tussen 2019 en 2020 dus iets lager dan in Midden-Holland als geheel.

Indicator	Jaar	Eenheid	W'veen	Midden-H.	Zuid-H.
Woningvoorraad	2021	Gewenste woningvoorraadtoename volgend de trendraming 2019	360	1.430	17.530

## Woningvoorraad

We hanteren de provinciale woningbehoefteramingen zoals die uit de Trendraming naar voren komen. In die ramingen geeft de provincie een totaalaantal woningen voor de regio Midden-Holland, met achterliggende cijfers per gemeente. De gewenste toename van de woningvoorraad voor Waddinxveen bedraagt 360 woningen. In 2021 zijn er in totaal 362 woningen gerealiseerd, waarvan de meeste in Park Triangel.

Indicator	Jaar	Eenheid	W'veen	Midden-H.	Zuid-H.
Nieuw gebouwde woningen	2019	Aantal nieuwbouwwoningen per 1.000 woningen	29,5	13,0	8,1

## Nieuw gebouwde woningen

In 2020 zijn er in Waddinxveen per 1.000 woningen 31,9 nieuwbouwwoningen gerealiseerd. Dit aantal ligt hoger dan in Midden-Holland, waar er 13,6 nieuwbouwwoningen per 1.000 bij zijn gekomen. Het aantal in Waddinxveen is te verklaren door Park Triangel, waar de meeste nieuwbouwwoningen zijn gerealiseerd.

Indicator	Jaar	Eenheid	W'veen	Midden-H.	Zuid-H.
Hernieuwbare elektriciteit	2019	% elektriciteit afkomstig van natuurlijke bronnen die constant worden aangevuld	15,4	7,5	9,8

## Hernieuwbare elektriciteit

De opwek van schone elektriciteit is in absolute getallen toegenomen. Ten opzichte van regio Midden-Holland en Provincie Zuid Holland groeide hernieuwbare energie in Waddinxveen minder snel, maar heeft in absoluut percentage nog steeds een groter aandeel dan het gemiddelde in deze gebieden.

## Verbonden Partijen

### *Omgevingsdienst Midden-Holland (ODMH)*

De Omgevingsdienst Midden-Holland (ODMH) draagt bij aan een veilige, duurzame en gezonde leefomgeving. Dit doet de ODMH door milieutaken en bouw- en woningtoezichttaken uit te voeren die zijn vastgelegd in haar jaarprogramma. 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 voert de ODMH uit. Daarnaast voert de ODMH nog taken uit als milieuadviseur in ruimtelijke procedures en voert zij taken uit binnen het duurzaamheidsveld. De productie over 2021 toont aan dat er door de ODMH een bijdrage is geleverd aan de verdere ontwikkeling van Waddinxveen. In alle ruimtelijke ontwikkelingen en in diverse beleidstrajecten heeft de ODMH haar rol gepakt. In de jaren 2021 - 2024 werkt de ODMH, net als wij, aan de implementatie van de Omgevingswet en de Wet private kwaliteitsborging.

### *Grondbank RZG Zuidplas*

De Grondbank is een samenwerking tussen de Provincie Zuid-Holland, gemeente Rotterdam, gemeente Zuidplas, gemeente Gouda en gemeente Waddinxveen. De Grondbank beheert de strategische grondposities in de Zuidplaspolder. Deze grondposities worden ontwikkeld door de gemeente Zuidplas naar het 5e dorp. In 2021 is er een bestuurlijke overeenkomst gesloten met alle betrokken partijen dat de gemeente Zuidplas de gehele GR Grondbank gaat overnemen. Door de overname van alle gronden tegen een marktconforme prijs kan de verliesvoorziening van de Grondbank worden afgebouwd naar €0,-. De deelnemersbijdrage van Waddinxveen is per 01-01-2021 ook komen te vervallen. Binnen de GR Grondbank is nog één perceel in eigendom wat in de gemeente Waddinxveen ligt. We bespreken met de grondbank om dit perceel op termijn te verkopen aan de gemeente Waddinxveen.

### *Bedrijvenschap Regio Gouda (Gouwepark)*

Het Bedrijvenschap is een samenwerking tussen de gemeente Zuidplas, de gemeente Gouda en de gemeente Waddinxveen. Het Bedrijvenschap heeft in haar samenwerking de ontwikkeling van bedrijventerrein Gouwe Park I gerealiseerd. Dit terrein van 65 ha. is volledig verkocht. Het bedrijventerrein ligt volledig binnen de gemeentegrens van de gemeente Zuidplas. Op dit moment is deze samenwerking in de afrondende fase. Begin 2022 is door de gemeenteraden van de drie gemeenten het plan vastgesteld om de opheffing van de samenwerking per 31-12-2022 mogelijk te maken. Het financieel resultaat van het bedrijvenschap is zeer positief en in tussentijdse uitkeringen aan de gemeente Waddinxveen uitgekeerd. De laatste bijdrage aan de gemeente ontvangen we op het moment van opheffing.

### *GEM CV Park Triangel*

Voor de ontwikkeling van de wijk Park Triangel is een Gemeenschappelijke Exploitatiemaatschappij opgericht (GEM). Na een rustig begin in 2014/2015, is het project goed op stoom gekomen. We verwachten vanaf komend jaar tot aan het einde van de ontwikkeling gemiddeld 200 woningen per jaar te kunnen bouwen. De werkzaamheden aan het project zijn in bijna het hele projectgebied zichtbaar. De afronding van de gehele bouwlocatie staat gepland voor het jaar 2028. Bij aanhoudende marktomstandigheden wordt dit mogelijk vervroegd.

### *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; en
- 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 Kamer van Koophandel en het Platform Sierteelt Regio Boskoop wijzen vertegenwoordigers aan uit de private sector.

## Wat heeft het gekost?

Programma	Begroting 2021		Rekening 2021
	voor wijziging	na wijziging	
Lasten	-28.837	-28.931	-27.026
Baten	28.118	32.830	29.423
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-719</b>	<b>3.899</b>	<b>2.397</b>
Stortingen	-6.756	-8.209	-6.057
Onttrekkingen	4.729	1.271	1.781
<b>Resultaat</b>	<b>-2.746</b>	<b>-3.039</b>	<b>-1.879</b>

Bedragen \*€ 1.000

# Programma: Leefbaar dorp





# 4. Leefbaar Dorp

## Maatschappelijk vraagstuk

We hebben een schone en veilige leefomgeving

We willen een aantrekkelijke gemeente zijn waar het prettig is om te wonen, werken en recreëren. Een schone en veilige openbare ruimte helpt bij de leefbaarheid van Waddinxveen. Onder openbare ruimte verstaan we de ruimte die voor iedereen toegankelijk is. Om de leefomgeving samen te onderhouden, rekenen we op onze inwoners, ondernemers en andere betrokkenen.

We bereiden ons voor op de gevolgen van klimaatverandering

Het klimaat verandert. Daarom richten we onze openbare ruimte klimaatbestendig en waterrobuust in. Dit betekent dat onze leefomgeving voorbereid is op extreem weer. Daarnaast gebruiken we afval zo veel mogelijk als grondstof om bij te dragen aan een circulaire economie. Een circulaire economie is een economie waar geen afval meer is, maar alles weer opnieuw wordt gebruikt.

## Wat willen we bereiken?

### Openbare Ruimte

We beheren en onderhouden onze kapitaalgoederen volgens gedifferentieerde beheerniveaus

We zetten in op kwalitatief goed beheer en onderhoud van onze kapitaalgoederen voor de disciplines wegen, groen en riolering. De kwaliteit van onze kapitaalgoederen moet zo goed zijn dat we ze kunnen blijven gebruiken. We beheren en onderhouden de openbare ruimte daarom volgens gedifferentieerde beheerniveaus, zoals vastgesteld in de Visie Beheer Openbare Ruimte. Dit zijn de verschillende niveaus waarop de kapitaalgoederen bijgehouden worden. Hierbij spelen we in op de wensen van onze partners en voldoen we aan onze zorgplichten. Daarnaast richten we de openbare ruimte samen met de betrokkenen in volgens de richtlijnen van onze Leidraad Inrichting Openbare Ruimte (LIOR).

### We richten de openbare ruimte klimaatbestendig en waterrobuust in voor 2050

We voeren de Deltawet uit om bescherming te bieden tegen wateroverlast en zorg te dragen voor zoetwatervoorziening. Een goede zoetwatervoorziening is belangrijk om ervoor te zorgen dat er voldoende water is. We willen dit bereiken door de openbare ruimte klimaatbestendig in te richten, waarbij er minimale wateroverlast of watertekort is. Hierdoor is de openbare ruimte uiteindelijk voorbereid op extreem weer.

### We zorgen voor een groene uitstraling van Waddinxveen en we versterken de relatie met het water

Openbaar groen is belangrijk. Het draagt bij aan welzijn, gezondheid en leefbaarheid. Waar het kan versterken we de relatie tussen groen en water. Dit doen we door op een vernieuwende manier om te gaan met groen en water. Hierdoor dragen we ook bij aan een klimaatbestendige en waterrobuuste inrichting van de openbare ruimte.

### Recreatie

#### We verbeteren samen met de Groenalliantie de mogelijkheden om te ontspannen in de natuur

Samen met de Groenalliantie zorgen we ervoor dat meer mensen de verschillende mogelijkheden ontdekken om te ontspannen in de natuur, zoals fietsen, wandelen en sporten. De Groenalliantie gaat ook op verschillende plaatsen werken aan verbeteringen van deze mogelijkheden.

### Parkeren

#### We willen een verantwoorde parkeerbalans

We willen zorgen dat de hoeveelheid parkeerplekken zoveel mogelijk overeenkomen met de CROW-normen.

### Afval

#### We verminderen het restafval naar maximaal 50 kg per inwoner in 2030

In Nederland is afgesproken het restafval in 2030 te verminderen naar maximaal 50 kg per inwoner. Dit is een tussenstap om ervoor te zorgen dat er in 2050 in Nederland geen restafval meer is.

#### We willen de verspilling van grondstoffen voorkomen

We voldoen aan de Milieuwet door grondstoffen en afval op te laten halen en door steeds meer grondstoffen in te zamelen. Ook geven we inwoners de gelegenheid om verspilling van grondstoffen te voorkomen.










## We willen het zwerfafval in de openbare ruimte verminderen

Zwerfafval is van grote invloed op een prettige leefomgeving. Het opruimen en voorkomen van zwerfafval zien we als een belangrijke taak. Samen met inwoners verminderen we zwerfafval.

## Wat hebben we daarvoor gedaan?

### Openbare Ruimte

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We voeren de beheerprojecten conform het integraal beheerplan openbare ruimte uit.		
2. We beoordelen ruimtelijke plannen op waterveiligheid en klimaat-bestendigheid en richten onze eigen openbare ruimte waterrobuust en klimaatbesteding in bij herinrichtingen.		
3. We gaan in 2021 aan de slag met het opstellen van een Uitvoeringsagenda Klimaatadaptatie.		
4. We geven uitvoering aan het Gemeentelijk Waterplan (GWP).		
5. We geven in ons beheer van de openbare verlichting richting aan de doelstellingen uit de Duurzaamheidsvisie.		
6. Voor het behoud van de groene uitstraling van Waddinxveen geven we uitvoering aan het Groenstructuur en groenbeleid middels het Uitvoeringsplan Groen.		

### Beheerprojecten (1)

We hebben in 2021 diverse integrale beheerprojecten uitgevoerd, namelijk de projecten Bomenwijk, Koningin Wilhelminasingel en Fazantdreef. Hierdoor hebben deze wijken weer een toekomstbestendige inrichting gekregen. Ook hebben we de voorbereiding getroffen voor de projecten Zuidkade, Papaverveld e.o., Koningin Wilhelminaplein, Beethovenlaan, Wadde en parkeerplaats Willem de Rijkelaan. In zowel de voorbereiding als de uitvoering van de beheerprojecten lopen we dus op schema.

### Waterveiligheid en klimaatbestendigheid (2)

We hebben ruimtelijke plannen op waterveiligheid en klimaatbestendigheid beoordeeld en hebben onze eigen openbare ruimte waterrobuust en klimaatbesteding ingericht bij herinrichtingen. Hierdoor zijn ruimtelijke plannen en herinrichtingen van ons bestaande areaal klimaatbestendig.

### Uitvoeringsagenda Klimaatadaptie (3)

We zijn in 2021 aan de slag gegaan met het opstellen van een Uitvoeringsagenda Klimaatadaptie. De uitvoeringsagenda bevindt zich echter nog in de voorbereidende fase. Daarbij is het Koersdocument Duurzaam Waddinxveen inmiddels vastgesteld en wordt er in 2022 gewerkt aan een Uitvoeringsagenda Duurzaamheid. Hierin krijgt klimaatadaptie ook een plek, waardoor het overbodig is geworden een aparte uitvoeringsagenda op te stellen.

### Gemeentelijk Waterplan (4)

In verschillende wijken hebben we het regenwater en het vuilwater van elkaar gescheiden. Daarnaast zijn we bezig om de kwaliteit van het rioolstelsel te verbeteren. In 2021 zijn we begonnen met het op orde brengen van onze beheerdata voor riolering. Dit wordt in 2022 afgerond.




### Openbare verlichting (5)

We zijn bewust omgegaan met licht en het verbruik van energie door de toepassing van innovatieve technieken zoals LED-techniek, dimmen en zelf schakelen van de verlichting. Om het energieverbruik te monitoren gebruiken we het energiemanagementsysteem.

### Uitvoeringsplan Groen (6)

In 2021 hebben we diverse uitvoeringsactiviteiten uit het Uitvoeringsplan Groen 2021 - 2024 gerealiseerd. Het gaat om de deelprojecten Groene Lijnen in het Stedelijk Landschap, Nationale Boomfeestdag en Opfleurplekken. Hiermee hebben we een bijdrage geleverd aan het behoud van de groene uitstraling van Waddinxveen.

## Parkeren

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We voeren in 2021 een parkeeronderzoek uit om duidelijke uitgangspunten te hebben op het gebied van parkeren.		
2. We willen knelpunten op het gebied van parkeren waar mogelijk oplossen in samenhang met o.a. gehandicapten parkeerplaatsen en elektrische laadpalen.		








### Parkeeronderzoek (1)

Er zijn tellingen uitgevoerd om de parkeerdruk te onderzoeken. Deze tellingen zijn opgeleverd aan de gemeente. Een deel van het onderzoek is nog niet gereed.

### Parkeerknelpunten (2)

Het parkeeronderzoek is nog niet gereed. Dat betekent dat we de locaties van de parkeerknelpunten nog niet in beeld hebben. We kunnen deze knelpunten daarom ook nog niet prioriteren.

## Afval

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We ronden de realisatie van een nieuw afvalbrengringstation (ABS) op het terrein achter de huidige gemeentewerf af.		
2. We verwerken het motto 'Afval scheiden loont' op het nieuwe ABS.		
3. We verwijderen het huidige ABS aan de Zuidelijke Rondweg.		
4. We werken samen met Cyclus N.V. welke maatregelen we kunnen treffen om de duurzaamheidsdoelstellingen voor huishoudelijk afval te halen.		
5. We onderzoeken in samenwerking met Cyclus N.V. of ondergrondse containers voor restafval kunnen worden omgebouwd tot ondergrondse PMD-containers.		
6. Ontwikkelingen op het gebied van het behalen van de VANG-doelstellingen worden getoetst aan haalbaarheid voor Waddinxveen en waar mogelijk geïmplementeerd.		
7. De gemeente Waddinxveen zet voor zwerfafval in op educatie, participatie en communicatie.		

### Realisatie nieuw afvalbrengringstation (1)

Het nieuwe afvalbrengringstation is nagenoeg gereed. In de maand december worden de laatste werkzaamheden afgerond. Inwoners worden vanaf december geïnformeerd over de opening in januari 2022.

### Afval scheiden loont (2)

Cyclus heeft voor ons een aantal kleine communicatiecampagnes ontwikkeld. Er zijn berichten geplaatst op sociale media en de gemeentepagina in Hart van Holland. We informeren hiermee onze inwoners over het apart aanbieden van grondstoffen op het ABS.

### Verwijderen afvalbrengringstation (3)

Zodra de nieuwe locatie af is, kunnen we het huidige ABS verwijderen. We treffen voorbereidingen om het huidige ABS begin januari 2022 af te kunnen bouwen.

### Duurzaamheidsdoelstellingen huishoudelijk afval (4)

In samenwerking met Cyclus is met een aantal kleine campagnes gestuurd op het behalen van de doelstellingen. We behalen de duurzaamheidsdoelstelling voor huishoudelijk afval langzamer dan we hadden gehoopt. De hoeveelheid huishoudelijk afval neemt toe. Dit is het gevolg van thuiswerken en economische groei.

### Ombouwen containers (5)

De mogelijkheden zijn onderzocht. We stellen vast dat er op dit moment geen restafvalcontainers zijn die kunnen worden omgebouwd naar PMD-container. Inwoners gooien nog te veel restafval weg om het aantal restafvalcontainers te kunnen verminderen

### VANG-doelstellingen (6)

Cyclus adviseert de gemeente over de inrichting van de afvalinzameling om de ambities in het Uitvoeringsprogramma VANG Huishoudelijk Afval (verdere doorgroei naar een maximaal percentage afvalscheiding in 2025) te realiseren. Er zijn momenteel geen nieuwe ontwikkelingen.

### Zwerfafval (7)

Vanwege COVID werd in 2021 geen educatie gegeven op scholen. Wij namen niet deel aan de Landelijke Opschoondag. Zodra de maatregelen het toelaten nemen we deel aan de Landelijke Opschoondag in 2022. In 2021 zijn materialen ter beschikking gesteld aan inwoners die op eigen initiatief zwerfafval hebben opgeruimd. Ook wordt zwerfafval verwijderd door Promen.

### Beleidsindicatoren

De beleidsindicatoren zijn in de meeste gevallen cijfers die worden gepubliceerd op [waarstaatjegemeente.nl](http://waarstaatjegemeente.nl). Per indicator verschilt het wanneer de cijfers bekend zijn.

Indicator	Jaar	Eenheid	W'veen	Midden-H.
Huishoudelijk restafval	2021	Kg per inwoner	112,8	115,4

### Huishoudelijk restafval

Inwoners konden er dit jaar minder op uit. Zij hebben zich dit jaar beziggehouden met werkzaamheden in en om het huis, zoals tuinieren. Ook de sluiting van de horeca heeft bijgedragen aan meer afval. Omdat uit eten gaan onmogelijk was, kwamen de etensresten die normaal in restaurants werden weggegooid nu thuis in het huishoudelijk afval terecht. Ook het thuiswerken heeft ertoe geleid dat de hoeveelheid huishoudelijk afval is toegenomen. In het restafval zit nog steeds veel GFT

### Verbonden Partijen

De volgende verbonden partijen leveren een bijdrage aan het programma Leefbaar dorp.

#### Cyclus N. V.

Cyclus verzorgt de afvalinzameling en -verwerking, het klantencontact en de communicatie rondom afvalinzameling. Hiermee levert Cyclus een substantiële bijdrage aan een schoon, heel en veilig leefmilieu, tegen maatschappelijk verantwoorde kosten. Tot slot adviseert Cyclus de gemeente over de inrichting van de afvalinzameling om de ambities in het Uitvoeringsprogramma VANG Huishoudelijk Afval (verdere doorgroei naar een maximaal percentage afvalscheiding in 2025) te realiseren.

De hoogte van de afvalstoffenheffing staat onder druk. De afvalstoffenheffing kan mogelijk minder hard stijgen, door de hoeveelheid restafval te verminderen. Het tarief zal hierdoor kritisch moeten worden bekeken. Hiervoor wordt verwezen naar de Paragraaf 1 – Lokale heffingen in deze begroting.

#### Groenalliantie Midden-Holland en omstreken

Groenalliantie heeft tot doel het behartigen van de (boven)gemeentelijke belangen inzake het beheer en de ontwikkeling van groengebieden binnen het werkgebied van Groenalliantie. Binnen de gemeente Waddinxveen is Groenalliantie verantwoordelijk voor het beheer en de ontwikkeling van het Gouwebos en natuurgebied 't Weegje. Daarnaast heeft 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 2021 is de Gemeenschappelijke Regeling aangepast op twee punten. De twee gebiedsadviescommissies zijn samengevoegd en de deelnemersbijdrage wordt vanaf 2022 voor het gehele gebied van Groenalliantie op dezelfde manier berekend, namelijk op grond van het inwoneraantal. Ook is het Ontwikkelplan Groenalliantie 2030 vastgesteld. Dit plan zet de koers uit voor de komende tien jaar als vervolg op de omvangrijke en succesvolle Kwaliteitsimpuls.

In 2021 is een nieuwe hondenverordening vastgesteld, waarin gebieden zijn aangewezen waar honden los mogen lopen en waar hondenuitlaatservices met een vergunning hun honden mogen uitlaten.

Groenalliantie heeft bij de provincie meerdere subsidies aangevraagd en toegekend gekregen onder andere voor een zogenaamde Corona-subsidie waarmee twee wandelpaden zijn verbeterd en verschillende projecten die bijdragen aan een beweegvriendelijke leefomgeving. Een van die projecten is een hindernisbaan in het Gouwebos. Deze wordt in 2022 gerealiseerd.

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 de lasten structureel laag kunnen blijven door de meerjarige samenwerking met Staatsbosbeheer, efficiencyslagen en keuzes in het niveau van het onderhoud.

Tot nu toe zijn er geen grote (financiële) gevolgen voor de uitvoering van (onderhouds-)werkzaamheden door corona. Groenalliantie heeft twee zogenaamde Corona subsidies bij de Provincie aangevraagd en verkregen waarbij intensief gebruikte wandelpaden zijn verbeterd. Opvallend is de toename van grootschalige vernielingen van kunstwerken (“Saying Hi and Goodbye” en “De Mol”) en straatmeubilair. Door de toename van het gebruik van de gebieden, wat een positieve kant van de situatie is, wordt er extra informatie verstrekt en is er sprake van meer inzet van de BOA's, met name in de weekenden en in de vakantieperiode. De financiële consequenties hiervan zijn nog niet in beeld te brengen. De verwachting is dat er in de toekomst rekening gehouden moet worden met een verhoging van het gebruik van de gebieden en de daaraan gekoppelde consequenties, zoals een hogere frequentie van het afval verwijderen en meer reparatiekosten in relatie tot meer vernielingen.

## Wat heeft het gekost?

Programma	Begroting 2021		Rekening 2021
	voor wijziging	na wijziging	
Lasten	-11.868	-12.869	-13.023
Baten	7.849	8.889	9.323
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-4.018</b>	<b>-3.980</b>	<b>-3.700</b>
Stortingen	-1.394	-485	-485
Onttrekkingen	1.237	241	241
<b>Resultaat</b>	<b>-4.175</b>	<b>-4.224</b>	<b>-3.944</b>

Bedragen \*€ 1.000



# Programma: Bestuur in samenhang







# 5. Bestuur in samenhang

## Maatschappelijk vraagstuk

### Waddinxveen krijgt de komende periode te maken met een aantal grote opgaven

- De relatie tussen inwoners en overheid verandert. Daarom moeten we opnieuw nadenken over 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.
- We werken veel samen met andere partijen. Sturing en grip op samenwerkingsverbanden blijft daarom belangrijk.

### Regionale samenwerking is voor Waddinxveen van groot belang

We hebben daarom aandacht voor de sturing op samenwerkingsverbanden. De uitdaging is om Waddinxveen goed neer te zetten in de regio. Daarmee kunnen we een bijdrage leveren aan de doelen op bijvoorbeeld het gebied van zorg, bereikbaarheid, duurzaamheid, wonen en economie.

We willen op een positieve manier gebruik maken van de inzet van de samenleving

Inwoners, ondernemers, organisaties en verenigingen willen goed geïnformeerd worden door de gemeente over beleid en projecten in 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 buurtniveau spelen. We willen hier op een positieve manier gebruik van maken. Bijvoorbeeld bij de komst van de Omgevingswet.

### We zien dat het contact tussen inwoners in de wijken minder wordt

Mensen zijn steeds meer op zichzelf. Daardoor wordt de betrokkenheid op elkaar minder. Ook wordt de binding met de buurt minder. Minder binding met de buurt raakt daarmee de leefbaarheid op de onderwerpen schoon, heel en (sociale) veiligheid. Onderwerpen die de inwoners dagelijks en direct raken en waarover veel meldingen binnenkomen. De inwoners vinden, volgens de burgerpeiling Waarstaatjegemeente 2021, dat zij onvoldoende betrokken worden bij de aanpak van leefbaarheid. Ook vinden inwoners dat we te weinig een beroep op hun doen om zelf een bijdrage te leveren aan leefbaarheid.

### Inwoners willen meer invloed en werken meer digitaal

Digitalisering wordt steeds belangrijker. Daar passen we onze dienstverlening op aan. Maar ook mensen die niet goed met een computer of mobiele telefoon kunnen omgaan hebben recht op goede dienstverlening. De gemeente is er namelijk voor iedereen.

We zien daarbij dat dienstverlening steeds meer gaat om een bredere hulpvraag van mensen. En niet alleen om bijvoorbeeld het aanvragen van een scootmobiel. Ook verwachten steeds meer mensen een dienstverlening waarin hun leefwereld centraal staat. En dat allemaal zonder administratieve rompslomp.

### Veiligheid is een basis voor een prettige en gezonde omgeving voor onze inwoners

Om Waddinxveen veilig te houden, werken we samen met onze (keten)partners en inwoners. We zetten daarbij nog meer in op voorkomen van overlast en criminaliteit. Dit noemen we preventie. Dit doen we bijvoorbeeld door jeugd een eigen plekje te geven binnen de gemeente. Ook zorgen we voor voorlichting over verschillende vormen van criminaliteit. Zo weten onze inwoners beter waar zij op moeten letten en wat zij zelf kunnen doen. Bij de aanpak van overlast en criminaliteit zien we handhaven als laatste middel.

## Wat willen we bereiken?

### Bestuurlijk

#### We streven naar bestuurlijke continuïteit en stabiliteit

Een goede relatie tussen gemeente en inwoners staat voorop. We maken werk van een moderne bestuurscultuur. Zo worden we zichtbaarder in de Waddinxveense samenleving en zijn we laagdrempelig aanspreekbaar voor inwoners en ondernemers. Onze besluiten komen zoveel mogelijk transparant tot stand, zodat inwoners weten hoe we tot die besluiten zijn gekomen.

Dat geldt ook voor de regionale samenwerking. We vinden voortzetting en verbetering van de goede samenwerking in onze regio belangrijk. Dit geldt voor de samenwerking met de provincie Zuid-Holland, de gemeenten, de waterschappen en alle andere partners.

## Samenlevingsparticipatie

### We bouwen op de kracht en initiatieven van inwoners, ondernemers, organisaties en verenigingen

We betrekken de samenleving bij het beleid dat de gemeente opstelt en uitvoert (burgerparticipatie). Initiatieven uit de samenleving moedigen we aan en we helpen waar dat nodig is (overheidsparticipatie). Hoe we dat doen, beschrijft de Leidraad Samenlevingsparticipatie 2019 - 2022.

## Dienstverlening

### We houden de basis van onze dienstverlening op orde en staan open voor experimenten en vernieuwing

We volgen de landelijke ontwikkelingen op het gebied van digitale 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 verminderen.

## Wijkregie

### Inwoners nemen verantwoordelijkheid voor de leefbaarheid van hun directe woonomgeving

We willen dat de contacten tussen inwoners onderling in buurten en straten verbetert. Ook willen we dat de inwoners zich meer inzetten voor hun buurt op de onderwerpen schoon, heel en (sociaal) veilig. Belangrijk hierbij is dat de inwoners als eerste zelf aan zet zijn. Hoe sterker inwoners worden betrokken bij het wijkgericht werken, hoe vaker zij vinden dat resultaten bereikt zijn. Het vertrouwen in de gemeente zal hierdoor toenemen.

## Veiligheid

### We zorgen voor een veilig en leefbaar Waddinxveen

De belangrijkste keuzes die we hierbij maken staan in het Beleidsplan Veiligheid en Handhaving 2019 - 2022 en het daarbij horende Uitvoeringsprogramma Veiligheid en Handhaving.

Zo zorgen we voor een betere samenwerking met zorg- en veiligheidspartijen voor personen met verward gedrag. Ook versterken wij onze samenwerking als het gaat om het opsporen en bestrijden van ondermijnende criminaliteit. En zetten we onze BOA's bij steeds meer verschillende onderwerpen in.

## Wat hebben we daarvoor gedaan?









### Bestuurlijk

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We zetten de regionale samenwerking voort.		

### Voortzetten regionale samenwerking (1)

Na vaststelling van de strategische agenda 'De kracht van Midden-Holland: de regio van verbinding' in 2020, heeft de regio Midden-Holland in 2021 ingezet op strategische herpositionering. Daarvoor zijn de voor de regio gezamenlijke lobbypunten benoemd. Hierbij zijn naast de bestuurlijke tafels ook raadsleden, statenleden en vertegenwoordigers van de waterschappen betrokken. Meer hierover staat verderop in dit programma onder het kopje 'Verbonden partijen'.

## Samenlevingsparticipatie

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We ontwikkelen de cultuur verder door.		
2. We verbeteren de structuur		
3. We communiceren op nieuwe manieren		
4. We experimenteren met (overheids)participatie.		

### We zijn goed op weg met het realiseren van de plannen voor samenlevingsparticipatie

In 2021 werd de gemeente Waddinxveen door de Publiek Denken Barometer Burgerparticipatie uitgeroepen tot 1 van de 5 koplopers in Nederland op het gebied van burgerparticipatie. Ook met de realisatie van de Leidraad Samenlevingsparticipatie zijn in 2021 grote stappen gezet. Tegelijk waren de coronamaatregelen soms een hindernis.

#### Doorontwikkelen cultuur (1)

De uitvoeringsacties die horen bij het doorontwikkelen van de cultuur zijn de enige acties op het gebied van Samenlevingsparticipatie die iets achterlopen op schema. De coronamaatregelen zorgden ervoor dat we de acties waarvoor fysieke ontmoetingen nodig zijn, niet konden uitvoeren. Dit gaat om het bevorderen van de open cultuur en het toerusten van de organisatie, adviesorganen en partners voor een samenwerking met een goed resultaat. Wat wel goed is gelukt, is het bevorderen van de interne samenwerking om participatiemoedigheid te voorkomen. De samenwerking binnen de organisatie is nu beter op elkaar afgestemd, waardoor we de plannings beter op elkaar afstemmen en inwoners niet tegelijkertijd benaderen met verschillende participatietrajecten.

#### Verbeteren structuur (2)

Alle acties op het onderdeel 'Verbeteren structuur' zijn gerealiseerd. De komst van de app Blikopener zorgt ervoor dat medewerkers goede Waddinxveense participatietrajecten kunnen opzetten. Dat geldt ook voor de training in cruciale onderdelen van het opstellen van participatietrajecten.



#### Communiceren op nieuwe manieren (3)

In 2021 werd het nieuwe online participatieplatform Waddsup gelanceerd. Dit platform functioneert goed en heeft een enorm potentieel. De komende jaren wordt dit platform verder uitgebouwd, zodat we blijven communiceren op nieuwe manieren.

#### Experimenteren met (overheids)participatie (4)

In 2021 is er een plan gemaakt voor de pilot Samen beslissen en een pilot Participeren aan de balie. Ook is de Meet & Match opgestart, al moest die door corona worden uitgesteld. Het zwaartepunt van 'Experimenteren met overheidsparticipatie' ligt in 2022.

## 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)

Hierin staan 35 acties om onze dienstverlening te verbeteren. De uitvoering loopt bij de meeste acties op schema. Wel is de uitvoering van sommige acties vanwege de coronacrisis vertraagd of niet gerealiseerd. Dat waren vooral acties die betrekking hadden op fysieke ontmoetingen. De dienstverlening is verder gewoon op peil gebleven.






### Vragenafhandeling Frontoffice

In 2021 hebben we 52% van de ruim 19.000 eerste, veelvoorkomende vragen van onze inwoners in één keer beantwoord. Dat waren vragen die via de telefoon of e-mail aan ons werden gesteld. Daarmee voldeden we aan ons doel van 50%. Een jaar eerder was dat nog 45%. De meeste vragen gingen over Burgerzaken (28%), het Sociaal Team (18%) en Ruimte (12%).

### Burgerpeiling waarstaatjegemeente (burgertevredenheidsonderzoek)

Inwoners die vorig jaar meededen aan de burgerpeiling waarstaatjegemeente gaven onze dienstverlening een 6,7. Onze dienstverlening via de telefoon kreeg een 6,5 en onze digitale dienstverlening een 7,0. Andere gemeenten van 25.000 tot 50.000 inwoners kregen van hun inwoners respectievelijk ook een 6,7, een 6,3 en een 6,8.

### Wijkregie

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We blijven bewonersinitiatieven op wijk- en buurtniveau aanmoedigen en waar nodig faciliteren		
2. We bezoeken de wijken periodiek en zijn aanwezig in de buurt.		
3. We stimuleren de samenleving meldingen over de openbare ruimte in te dienen via ons meldingssysteem Fixi.		
4. We handelen meldingen snel en goed af.		
5. We voeren het tweejaarlijkse burgertevredenheidsonderzoek Waarstaatjegemeente uit.		

#### Aanmoedigen bewonersinitiatieven (1)

We hebben bewonersinitiatieven op wijk- en buurtniveau aangemoedigd en waar mogelijk gefaciliteerd. We stelden wijkbudget beschikbaar om bewonersinitiatieven en activiteiten van de wijkplatforms mogelijk te maken. De uitgaven van de wijkbudgetten bleven wel achter vergeleken met andere jaren. Dat kwam door de coronacrisis en –maatregelen. Twee projecten van de wijkplatforms konden wel doorgaan: de buitenbioscoop en de buitenspeeldag. Ook het wijkoverstijgende project Proef! 2021 ging door. Sinds september hebben we weer meer aanvragen voor buurtactiviteiten (zoals buurtbarbecues) en groenadopties ontvangen.

De wijkplatforms moedigden burgerinitiatieven aan. Vanaf 1 januari 2022 zijn er geen wijkplatforms meer. De gemeenteraad heeft hierover in het najaar van 2021 een brief ontvangen. Een aantal wijkplatformleden werkte aan een alternatief voor de wijkplatforms. Dit wordt een stichting die naar verwachting 1 juli van kracht is.

#### Periodiek bezoeken van wijken (2)

Helaas konden we door de coronamaatregelen de wijken niet bezoeken. Ook konden we niet aanwezig zijn in de buurten. Wijkbezoeken en wijkspreekuren zijn dus helaas niet doorgegaan.

#### Stimuleren van meldingen openbare ruimte via Fixi (3)

Meldingen kwamen naast Fixi ook via verschillende kanalen binnen. Inwoners werden gewezen op het bestaan van Fixi. Via social media zijn inwoners hier ook op geattendeerd. We zagen een toename in het aantal meldingen. Dat heeft te maken met de laagdrempeligheid van Fixi én de groei van het aantal inwoners van Waddinxveen.

#### Afhandelen meldingen openbare ruimte (4)


69% van de Fixi-meldingen werden binnen 2 werkdagen afgehandeld. Dat kon directe uitvoering binnen 2 werkdagen zijn, maar ook een terugkoppeling wanneer een melding zou worden uitgevoerd. Dit was afhankelijk van de omvang van de melding.

#### Uitvoeren burgerpeiling Waarstaatjegemeente (5)

We hebben het tweejaarlijkse burgertevredenheidsonderzoek Waarstaatjegemeente uitgevoerd. De resultaten zijn in november aan de gemeenteraad gepresenteerd



## Veiligheid

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We zetten actief in op preventie en zijn duidelijk over de gevolgen van een overtreding.		
2. We gebruiken informatie vanuit Fixi over hoe vaak en waar iets voor komt om onze controles zo goed mogelijk te kunnen plannen.		
3. We zorgen voor een betere verbinding tussen zorg en veiligheid.		
4. We versterken onze samenwerking met partijen als politie en Omgevingsdienst voor het opsporen en bestraffen van ondermijnende criminaliteit.		

### We zetten actief in op preventie en zijn duidelijk over de gevolgen van een overtreding (1)

We hebben ingezet op het versterken van het toezicht en de handhaving van onze boa's. Om die reden is het aantal boa's in vaste dienst dan ook verdubbeld naar 4. De boa's hebben veel ingezet op het versterken van de contacten met jeugd in Waddinxveen. Er is vooral aandacht geweest voor het opbouwen van vertrouwen en bekendheid. Daarnaast hebben de boa's gewerkt aan het versterken van het netwerk met externe partijen, zoals de politie en het jeugd- en jongerenwerk. Ook is er ingezet op het duidelijk aangeven wat mogelijke gevolgen van het niet houden aan regels kan zijn. Verder is in de naleving van coronaregels veel ingezet op het duidelijk aangeven wat de gevolgen van een overtreding zijn.

### We gebruiken informatie vanuit Fixi over hoe vaak en waar iets voorkomt om onze controle zo goed mogelijk te kunnen plannen (2)

Er is een start gemaakt met het inrichten van een dashboard dat de diverse meldingen uit Fixi overzichtelijk laat zien. We kunnen hierin bekijken welke problemen er per wijk of tijdstip het meeste voorkomen. Ook kunnen we zo zien welke onderwerpen de veiligheid en leefbaarheid in Waddinxveen het meeste raken. In dit dashboard zijn nog geen cijfers of andere informatie van externe partijen opgenomen.

### We zorgen voor een betere verbinding tussen zorg en veiligheid (3)

Voor de samenwerking met het Sociaal Team en Wadwijzer is er een werkwijze opgesteld. Het is daardoor duidelijk wie betrokken zijn bij ingewikkelde casuïstiek en welke taken iedereen heeft. Hierdoor konden we betere zorg leveren aan bijvoorbeeld personen met verward gedrag. Ook is de samenwerking met de politie verder uitgewerkt voor de Persoons Gerichte Aanpak (PGA). Hierdoor hebben we beter zicht gekregen op personen waar zorgen over waren en konden we al eerder zorg betrekken en keuzes beter afwegen.

### We versterken onze samenwerking met partijen als politie en Omgevingsdienst voor het opsporen en bestraffen van ondermijnende criminaliteit (4)

We hebben integrale controles uitgevoerd. Hierbij werkten gemeente, politie, omgevingsdienst, Regionaal Informatie en Expertise Centrum (RIEC) en Haags Economisch Interventie Team (HEIT) samen. We bespraken signalen van ondermijnende criminaliteit. En voerden maandelijks gezamenlijk een controle uit om ondermijnende criminaliteit op te sporen en uiteindelijk te bestraffen.

## 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 1.000).

### Openbare orde en veiligheid

Indicator per 1000 inwoners	Waddinxveen 2020	Waddinxveen 2021	Nederland 2020	Nederland 2021
Verwijzingen Halt	0,48	0,46	0,77	0,56
Winkeldiefstallen	0,92	0,62	1,97	1,77
Geweldd misdrijven	3,17	2,72	4,82	4,34
Diefstallen uit woningen	1,94	1,25	1,80	1,35
Vernielingen	3,34	2,85	4,82	4,10

## Verbonden Partijen

### Regio Midden-Holland

"Midden-Holland is uniek door de centrale ligging: de regio midden in de Randstad. Midden-Holland is stad en platteland, natuur en cultuurhistorie, Randstad en ruimte, vakmanschap en high-tech, handel en industrie. Midden-Holland biedt ruimte. Aan wonen, ondernemen en genieten. Voor iedereen. En zien we uitdagingen of kansen? Dan zetten we samen onze schouders eronder en maken we het mogelijk. Dat doen we al eeuwenlang en dit blijven we doen."

Dat is de kernboodschap van het met de regiogemeenten (Bodegraven-Reeuwijk, Krimpenerwaard, Gouda, Waddinxveen en Zuidplas) opgestelde positioneringsdocument Regio Midden-Holland. Dit document wordt ingezet bij lobby-activiteiten, om zo bij te dragen aan de realisatie van de belangrijkste opgaven van de regio. Deze opgaven zijn verdeeld over 3 kernthema's: groeigebied, bereikbaarheid en economische vitaliteit.

### Veiligheidsregio Hollands-Midden

De Veiligheidsregio Hollands Midden (VRHM) is opgericht om samen met alle betrokken partijen het handelen bij rampen en crises in de regio te versterken. Hierdoor worden burgers beter beschermd tegen de risico's van rampen en crises. De VRHM richt zich vooral op het verbeteren van een veilige samenleving.

In 2021 heeft met name de coronacrisis het werk van VRHM bepaald. Dat was in 2020 ook al zo. De samenwerking in de VRHM met de verschillende diensten (brandweer, politie, GHOR en bevolkingszorg) en met alle gemeenten heeft in 2021 een grote rol gespeeld. Met elkaar is er hard gewerkt aan de bestrijding van het coronavirus en de uitvoering van alle landelijke maatregelen. Via vele regionale overleggen tussen de diensten, gemeenten, ambtenaren en alle burgemeesters is gewerkt aan een goede basis die in de toekomst verder uitgebouwd kan worden.

Mede door de coronacrisis hebben niet alle geplande werkzaamheden in 2021 plaats kunnen vinden. Er wordt uiteraard wel gekeken naar een passende oplossing om dit geplande werk alsnog uit te kunnen voeren. Steeds meer werkzaamheden kunnen worden uitgevoerd en fysiek plaats vinden.

## Wat heeft het gekost?

Programma	Begroting 2021		Rekening 2021
	voor wijziging	na wijziging	
Lasten	-5.477	-5.619	-5.387
Baten	515	554	621
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-4.962</b>	<b>-5.065</b>	<b>-4.766</b>
Storting	0	0	0
Onttrekkingen	0	52	52
<b>Resultaat</b>	<b>-4.962</b>	<b>-5.013</b>	<b>-4.715</b>

Bedragen \*€ 1.000

# Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien







# 6. Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

## Inleiding

Het onderdeel algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien heeft betrekking op onderwerpen die niet onder andere programma's kunnen worden opgenomen.

### 1 Lokale heffingen

De lokale heffingen betreffen de onroerendezaakbelastingen en de toeristenbelasting. Deze heffingen worden hier opgenomen omdat de besteding niet gebonden is aan één van de andere programma's. 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 2021 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	2021	* 1.000 euro	€ 282	€ 298	€ 283
Gemeentelijke woonlasten					
eenpersoonshuishouden	2021	euro	€ 833	€ 866	€ 725
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	2021	euro	€ 863	€ 932	€ 814

### Wat heeft het gekost?

Programma	Begroting 2021		Rekening 2021
	voor wijziging	na wijziging	
Lasten	-409	-409	-390
Baten	7.908	8.061	8.356
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>7.499</b>	<b>7.652</b>	<b>7.966</b>
Stortingen	0	0	0
Onttrekkingen	0	0	0
<b>Resultaat</b>	<b>7.499</b>	<b>7.652</b>	<b>7.966</b>

Bedragen \*€ 1.000



## 2 Algemene uitkering

In dit onderdeel van de jaarstukken zijn de werkelijke cijfers gebaseerd op de Decemercirculaire 2021. De begrotingscijfers na wijziging zijn gebaseerd op de Septemercirculaire 2021.

### Wat heeft het gekost?

Programma	Begroting 2021		Rekening 2021
	voor wijziging	na wijziging	
Lasten	0	0	0
Baten	41.914	46.024	46.313
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>41.914</b>	<b>46.024</b>	<b>46.313</b>
Storting	0	-517	-517
Onttrekkingen	0	369	369
<b>Resultaat</b>	<b>41.914</b>	<b>45.876</b>	<b>46.165</b>

Bedragen \*€ 1.000

## 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 2021 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 2021 bedraagt € 236 miljoen (2020: € 221 miljoen). Over 2021 is voorgesteld om een dividend uit te keren van € 127 miljoen, een pay-out van 60%. Dit is conform het beleid van de bank tot 2021.

Het dividend bedraagt € 2,28 per aandeel van nominaal € 2,50 (2020: € 1,81 per aandeel). Het dividend voor de gemeente Waddinxveen bedraagt € 40.636 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 2020 bedraagt circa € 4,5 miljoen (2019: circa € 3,7 miljoen). Over 2020 is in 2021 geen dividend uitgekeerd. Het resultaat 2020 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 2020 bedraagt €0,3 miljoen (2019: €0,4 miljoen). Over 2020 is in 2021 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?

Programma	Begroting 2021		Rekening 2021
	voor wijziging	na wijziging	
Lasten	-1.969	-1.966	-1.889
Baten	1.960	2.186	2.111
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-8</b>	<b>220</b>	<b>222</b>
Stortingen	0	0	0
Onttrekkingen	0	0	0
<b>Resultaat</b>	<b>-8</b>	<b>220</b>	<b>222</b>

Bedragen \*€ 1.000

### 4 Overige algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

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

### Wat heeft het gekost?

Programma	Begroting 2021		Rekening 2021
	voor wijziging	na wijziging	
Lasten	-1.408	-895	-429
Baten	0	0	305
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-1.408</b>	<b>-895</b>	<b>-124</b>
Stortingen	0	-228	-228
Onttrekkingen	0	156	156
<b>Resultaat</b>	<b>-1.408</b>	<b>-966</b>	<b>-196</b>

Bedragen \*€ 1.000

De totale bruto kosten voor overhead zien er in 2021 als volgt uit:

Programma	Begroting 2021		Rekening 2021
	voor wijziging	na wijziging	
Lasten	-9.153	-9.650	-9.758
Baten	0	0	247
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-9.153</b>	<b>-9.650</b>	<b>-9.511</b>
Storting	0	0	0
Onttrekkingen	0	0	0
<b>Resultaat</b>	<b>-9.153</b>	<b>-9.650</b>	<b>-9.511</b>

Bedragen \*€ 1.000

### Investerings, grondbedrijf en groot onderhoud

Van de totale kosten van overhead is in 2021 toegerekend aan investeringen, groot onderhoud en grondbedrijf;

	Begroting 2021		Rekening 2021
	voor wijziging	na wijziging	
Investerings	-61	-61	-296
Groot onderhoud	-295	-295	0
Grondbedrijf	-259	-259	-463
<b>Totaal</b>	<b>-615</b>	<b>-615</b>	<b>-759</b>

Bedragen \*€ 1.000

### Producten met een kostendeekkende heffing

Van de totale kosten van overhead is in 2021 toegerekend aan kostendeekkende heffingen:

	Begroting 2021		Rekening 2021
	voor wijziging	na wijziging	
Rioolheffing	-284	-312	-312
Afvalstoffenheffing	-201	-196	-196
Begraafplaatsen	-93	-93	-93
<b>Totaal</b>	<b>-578</b>	<b>-601</b>	<b>-601</b>

Bedragen \*€ 1.000

De totale netto kosten voor overhead zien er in 2021 als volgt uit. Dit zijn de totale bruto kosten overhead verminderd met de toerekening aan investeringen, groot onderhoud en grondbedrijf:

	Begroting 2021		Rekening 2021
	voor wijziging	na wijziging	
Lasten	-8.538	-9.035	-8.999
Baten			247
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-8.538</b>	<b>-9.035</b>	<b>-8.752</b>
Storting			
Onttrekkingen			
<b>Totaal</b>	<b>-578</b>	<b>-601</b>	<b>-601</b>

Bedragen \*€ 1.000

## Beleidsindicatoren

Indicator	Jaar	Eenheid	W'veen	Trend meerjarig
Formatie	2021	fte per 1.000 inwoners	6,4	2022: 6,9
Bezetting	2021	fte per 1.000 inwoners	5,9	2022: 6,9
Apparaatskosten	2021	kosten per inwoner	€ 642	2022: € 622
Externe Inhuur	2021	% van totale kosten personeel	11,42%	2022: 11,7%
Overhead	2021	% van totale lasten	8,6%	2022: 9,3%

## 7 Wet Vennootschapsbelasting (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.

Programma	Begroting 2021		Rekening 2021
	voor wijziging	na wijziging	
Lasten	0	-10	-27
Baten	0	0	0
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>-10</b>	<b>-27</b>
Storting	0	0	0
Onttrekkingen	0	0	0
<b>Resultaat</b>	<b>0</b>	<b>-10</b>	<b>-27</b>

Bedragen \*€ 1.000

## Wat heeft het gekost? (TOTAAL)

Programma	Begroting 2021		Rekening 2021
	voor wijziging	na wijziging	
Lasten	-12.938	-12.929	-12.493
Baten	51.782	56.270	57.331
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>38.844</b>	<b>43.341</b>	<b>44.838</b>
Storting	0	-744	-744
Onttrekkingen	0	525	525
<b>Resultaat</b>	<b>38.844</b>	<b>43.122</b>	<b>44.619</b>

Bedragen \*€ 1.000



# 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 inkomstenderving 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% olopend 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 2021 is een bedrag van € 281.530 gestort in de Reserve afbouw precariobelasting.

### *Onroerendezaakbelastingen en toeristenbelasting*

In 2021 zijn de tarieven onroerende zaakbelastingen woningen en niet-woningen verhoogd met een inflatiecorrectie van 1,5%. Het tarief toeristenbelasting 2021 is met 26% verhoogd.

Het volgende overzicht geeft inzicht in de ontwikkeling van de opbrengsten onroerendezaakbelastingen:

	Begroting 2021		Rekening 2021
	voor wijziging	na wijziging	
Woningen eigenaren	3.977	4.138	4.144
Niet woningen gebruikers	1.564	1.564	1.705
<b>Niet woningen eigenaren</b>	<b>2.340</b>	<b>2.340</b>	<b>2.477</b>
<b>Totaal</b>	<b>7.881</b>	<b>8.042</b>	<b>8.326</b>

Bedragen \*€ 1.000

De aanslagen OZB zijn gecombineerd met de WOZ-beschikkingen. De waarde van de WOZ-beschikking is de grondslag voor de aanslag OZB. In 2021 heeft de gemeente Waddinxveen 440 (2020: 529) bezwaarschriften ontvangen tegen de WOZ-beschikkingen van 411 (2020: 482) woningen en 29 (2020: 47) niet-woningen. Deze bezwaarschriften hebben geleid tot het verlagen van de waarde van 188 (2020: 214) woningen en 9 (2020: 12) bedrijven. Tegen 4 (2020: 6) uitspraken hebben de betreffende belanghebbenden beroep ingesteld.

De geraamde opbrengst toeristenbelasting was in het begrotingsjaar 2021 € 18.500. De werkelijke opbrengst is uitgekomen op € 29.000. Het verschil vindt zijn oorzaak in een hogere opbrengst toeristenbelasting 2020 dan verwacht werd bij het samenstellen van de jaarrekening 2020.

## 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

	Begroting 2021		Rekening 2021
	voor wijziging	na wijziging	
Opbrengst afvalstoffenheffing	3.766	4.245	4.290

Bedragen \*€ 1.000

<b>Berekening van kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing</b>		
	Begroting	Realisatie
Kosten afvalverwerking inclusief omslagrente	3.508	3.252
inkomsten afvalverwerking exclusief heffingen	-217	-288
Storting egalisatievoorziening	200	512
<b>Netto kosten afvalverwerking</b>	<b>3.491</b>	<b>3.476</b>
Toe te rekenen kosten afvalverwerking:		
Overhead	196	196
Compensabele BTW	558	618
<b>Totale kosten afvalverwerking</b>	<b>4.245</b>	<b>4.290</b>
afvalstoffenheffing	4.245	4.290
Dekking Algemene dienst	-	-
<b>Totale opbrengst afvalverwerking</b>	<b>4.245</b>	<b>4.290</b>
<b>Dekkingspercentage</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Voor 2021 is de mutatie in de Voorziening egalisatie afvalstoffenheffing een storting van € 512.000. Het saldo van de Voorziening egalisatie afvalstoffenheffing bedraagt per 31 december 2021 € 598.000.

#### Rioolheffing

	<b>Begroting 2021</b>		<b>Rekening 2021</b>
	<b>voor wijziging</b>	<b>na wijziging</b>	
Opbrengst afvalstoffenheffing	3.766	4.245	4.290

Bedragen \*€ 1.000

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

<b>Berekening van kostendekkendheid van de rioolheffing</b>		
	Begroting	Realisatie
Kosten rioleringstaak exclusief heffingen	2.641	2.433
Inkomsten rioleringstaak exclusief heffingen	-2	-3
Netto kosten rioleringstaak	2.639	2.430
Toe te rekenen kosten rioleringstaak:		
Overhead	312	312
BTW	193	193
Totale kosten rioleringstaak	3.144	2.935
<b>Rioolheffing</b>	<b>2.544</b>	<b>2.684</b>
Onttrekking aan de egalisatievoorziening tarieven rioolrechten	600	251
<b>Totale opbrengst rioolstaak</b>	<b>3.144</b>	<b>2.935</b>
Dekkingspercentage	100%	100%
<b>Dekkingspercentage</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Bedragen \*€ 1.000

Voor 2021 is de mutatie in de Voorziening egalisatie tarieven rioolrechten een onttrekking van €251.000 (begroot €600.000 onttrekking). Het saldo van de Voorziening egalisatie tarieven rioolrechten bedraagt per 31 december 2021 €2.129.000.

### Begraafrechten

	Begroting 2021		Rekening 2021
	voor wijziging	na wijziging	
Opbrengst begraafrechten	300	327	370

Bedragen \*€ 1.000

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

Berekening van kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing		
	Begroting	Realisatie
Kosten begraafplaats inclusief omslagrente	225	225
Storting egalisatievoorziening begraafplaatsen	-	53
<b>Netto kosten begraafplaats</b>	<b>225</b>	<b>278</b>
Toe te rekenen kosten begraafplaats:		
Overhead	92	92
BTW	-	-
<b>Totale kosten begraafplaats</b>	<b>317</b>	<b>370</b>
<b>Opbrengsten begraafplaats</b>	<b>300</b>	<b>370</b>
Onttrekking egalisatievoorziening begraafplaatsen	17	-
Totale opbrengst begraafplaats	317	370
<b>Dekkingspercentage</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Bedragen \*€ 1.000

Voor 2021 is de mutatie in de Voorziening egalisatie begraafplaatsen een storting van €53.000 (begroot onttrekking van €17.000). Het saldo van de Egalisatiereserve begraafplaatsen bedraagt per 31 december 2021 €348.000.

### 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%
<b>Totaal</b>	<b>351.192</b>	<b>309.934</b>	<b>88,25%</b>

<b>Kostendekkendheid van leges Titel I: REALISATIE</b>			
<b>Hoofdstuk</b>	<b>Lasten</b>	<b>Baten</b>	<b>Kostendekking %</b>
Huwelijk	21.450	19.667	91,69%
Persoonsdocumenten	310.608	290.826	93,63%
Verstrekingen en Nasporingen	18.644	16.015	85,90%
Huisvesting	0	0	0,00%
Handel en (APV-)vergunningen	4.187	6.917	165,20%
Telecommunicatie	41.166	74.456	180,87%
Verkeer en vervoer	17.007	4.366	25,67%
Rioolaansluiting	1.387	2.761	199,06%
<b>Totaal</b>	<b>414.449</b>	<b>415.008</b>	<b>100,13%</b>

<b>Kostendekkendheid van leges Titel II: BEGROTING</b>			
<b>Hoofdstuk</b>	<b>Lasten</b>	<b>Baten</b>	<b>Kostendekking %</b>
Omgevingsvergunning	850.000	850.000	100,00%
<b>Totaal</b>	<b>850.000</b>	<b>850.000</b>	<b>100,00%</b>

<b>Kostendekkendheid van leges Titel II: REALISATIE</b>			
<b>Hoofdstuk</b>	<b>Lasten</b>	<b>Baten</b>	<b>Kostendekking %</b>
Omgevingsvergunning	2.127.000	2.127.000	100,00%
<b>Totaal</b>	<b>2.127.000</b>	<b>2.127.000</b>	<b>100,00%</b>

## Kwijtscheldingsbeleid

In de begroting 2021 is bij de afvalstoffenheffing € 159.000 geraamd voor het verlenen van kwijtschelding. De werkelijke lasten bedragen € 154.000.

## Lokale lastendruk

Onderstaande tabellen geven inzicht in de belastingdruk in 2021 in de gemeente Waddinxveen t.o.v. de andere gemeenten in de regio:

<b>Gemeente</b>	<b>Gemiddelde taxatiewaarde</b>	<b>Tarief OZB woningen eigenaren</b>	<b>Tarief afvalstoffenheffing</b>	<b>Tarief rioolheffing</b>
Waddinxveen	282.000	0,1129%	353	195
Bodegraven - Reeuwijk	352.000	0,1225%	316	316
Gouda	245.000	0,1045%	314	500
Zuidplas	317.000	0,1060%	302	210
Gemiddelde	299.000	0,1115%	321	305

Totale belastingdruk bij regiogemeenten in 2021:

<b>Gemeente</b>	<b>Gemiddelde taxatiewaarde</b>	<b>Tarief OZB woningen eigenaren</b>	<b>Tarief afvalstoffenheffing</b>	<b>Tarief rioolheffing</b>
Waddinxveen	882	817	846	902
Bodegraven - Reeuwijk	1.121	966	996	1.058
Gouda	1.083	1.062	1.088	1.140
Zuidplas	859	761	787	840
Gemiddelde	986	902	929	985

Bron: Coelo Atlas van de lokale lasten 2021

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.

## Risico-inventarisatie

Het risicoprofiel omvat nu 48 risico's. 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. De bij dit risico genoemde investeringsbedragen betreffen – conform de afgesproken systematiek - de kalenderjaren 2022 en 2023.

*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 risicobedrag	Programma risico
1	Hogere uitgaven dan geraamd voor het sociale domein	21%	3.950.000	829.000	Participatie in samenhang
	Beheersmaatregelen - Bestuurlijke invloed verbonden partijen - Heldere contractafspraken met uitvoerders - Interne beheer op uitgaven sociale domein - Zo nodig beleidskader en/of regelingen aanpassen				
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	Stijgende kosten door minder legesinkomsten en aanhoudende werkzaamheden door Wet Kwaliteitsborging voor het Bouwen.	70%	400.000	280.000	Algemeen (Treasury)
	Beheersmaatregel: - Door de inwerkingtreding van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen waarschijnlijk blijvende administratieve werkzaamheden waar geen leges (meer) tegenover staan. Hier zal in de loop van 2022 meer duidelijkheid over komen. - Ontwikkelingen vanuit gemeente worden nauwlettend gevolgd.				
4	Mogelijk beroep op gemeentegaranties bij de ingebrekestelling terugbetaling € 15 miljoen (geldleningen) door C.V. Triangel aan BNG.	4%	8.000.000	320.000	Algemeen (Treasury)
	Beheersmaatregel: - 50% contragarantie BPD. - Invloed via Deelneming Triangel GEM beheer BV. - Resultaten vanuit gemeente nauwlettend gevolgd.				
5	Schending van de AVG; zoals datalekken, een onjuiste grondslag, onzorgvuldigheden of het niet naleven van het recht van betrokkene.	30%	500.000	150.000	Algemeen
	Beheersmaatregel: - Privacybeleidskader en verwerkingsregister opgesteld. - Er zijn verwerkersovereenkomsten afgesloten. - Protocollen opgesteld voor bijvoorbeeld een datalek. - Cyberverzekering afgesloten				

De 5 risico's vanaf €100.000 bepalen gezamenlijk voor bijna 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. 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.

2. In het kader van de uitvoering van de duurzaamheidsvisie gaat het in 2021 om duurzame woningen en de opwek van duurzame energie. De gemeenteraad heeft op 23 juni 2021 de Regionale Energie Strategie 1.0 vastgesteld. Lokaal hebben we in samenwerking met partners en inwoners de Transitievisie Warmte Waddinxveen opgesteld. Deze is door de gemeenteraad op 13 oktober 2021 vastgesteld. 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 2020	Begroting 2022 - 2025	Jaarrekening 2021
Aantal geïnventariseerde risico's	50	48	48
Maximaal financieel gevolg alle risico's	€ 24.736.000	€ 27.586.000	€ 20.478.000

### 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 € 3.831.000 (benodigde weerstandscapaciteit). Dit was bij inventarisatie voor de begroting € 3.941.000.

	Jaarrekening 2020	Begroting 2022 - 2025	Jaarrekening 2021
Benodigde weerstandscapaciteit	€ 3.864.000	€ 3.941.000	€ 3.831.000

## 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 gehouden met toekomstige beslagen tot en met het einde van de begrotingsperiode.

De beschikbare incidentele weerstandscapaciteit is als volgt:

	Jaarrekening 2021
Algemene bedrijfsreserve algemene dienst, saldo 31-12-2021	€ 20.844.000
Begrote mutaties 2022 - 2025 (t/m raad 22-3-2022)	€ -1.743.000
Vrije algemene bedrijfsreserve algemene dienst	€ 19.101.000

Elementen incidentele weerstandscapaciteit	Jaarrekening 2020	Begroting 2022-2025	Jaarrekening 2021
Vrije algemene bedrijfsreserve algemene dienst	€ 17.441.000	€ 18.412.000	€ 19.101.000
Algemene bedrijfsreserve Zwembad	€ 262.000	-	-
Post onvoorzien (met ingang van 2020 € 1)	-	-	-
<b>Stille reserve</b>	<b>€ 10.000</b>	<b>€ 10.000</b>	<b>€ 10.000</b>
Totale incidentele weerstandscapaciteit algemene dienst	€ 17.713.000	€ 18.422.000	€ 19.111.000
Saldo weerstandscapaciteit Grondbedrijf, zie Par. 7 - Grondbeleid	€ -2.688.000	€ -3.663.000	€ -1.007.000
<b>Beschikbare incidentele weerstandscapaciteit</b>	<b>€ 15.025.000</b>	<b>€ 14.759.000</b>	<b>€ 18.104.000</b>

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. 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 2020	Begroting 2022 - 2025	Jaarrekening 2021
<b>Beschikbare incidentele weerstandscapaciteit</b>	€ 15.025.000	€ 14.759.000	€ 18.104.000
<b>Benodigde weerstandscapaciteit</b>	€ 3.864.000	€ 3.941.000	€ 3.831.000
<b>Ratio weerstandsvermogen</b>	3.9	3.7	4.7
<b>Ratio betekenis</b>	€ 15.025.000	€ 14.759.000	€ 18.104.000

## 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 2020		B 2021		JR 2021	
Netto schuldquote	76%	■	83%	■	55%	■
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	75%	■	82%	■	54%	■
Solvabiliteitsratio	34%	■	31%	■	41%	■
Grondexploitatie ratio	37%	■	19%	■	22%	■
Structurele exploitatieruimte	1,1%	■	1%	■	0,3%	■
Belastingcapaciteit	111%	■	107%	■	107%	■

### 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 2021 sterk 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 2021 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 2021 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 afgenomen ten opzichte van jaarrekening 2021.

#### *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 2022 – 2025 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 Grondexploitatie ratio, die hierdoor een grillig karakter kunnen vertonen.

Door hogere baten, verbeteren de schuldquote en de grondexploitatie ratio. 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

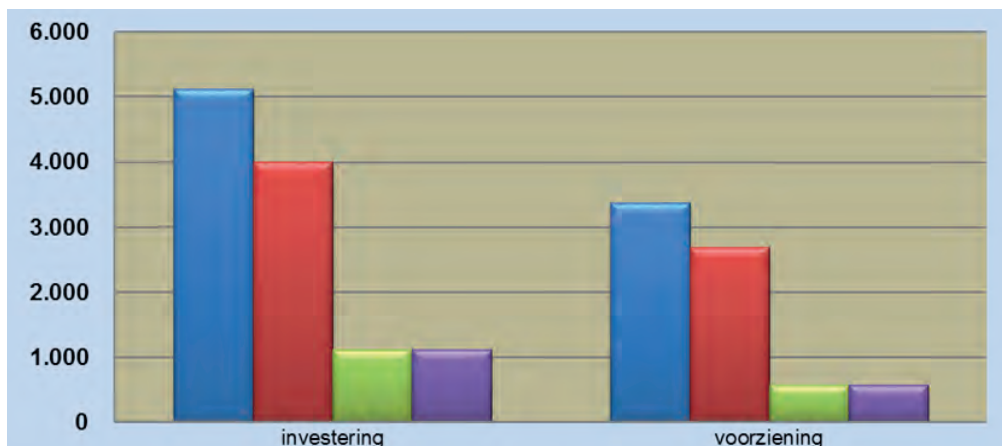
Binnen de kapitaalgoederen zijn onze beheerdisciplines onderverdeeld in wegen, groen, riolering en gebouwen. Om de kapitaalgoederen te beheren en onderhouden stellen we beheerplannen op. Programma 4 Leefbaar Dorp gaat ook in op het beheer van de openbare ruimte. De disciplines wegen en groen hebben we verwerkt in het Integraal Beheerplan Openbare Ruimte 2021 - 2024. In het Gemeentelijk Waterplan 2021 - 2025 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 2021 hebben we naast de integrale projecten ook groot onderhoud gepleegd aan onze asfaltwegen.

## Wegen

### Investerings en onderhoud



Bedragen \*€ 1.000

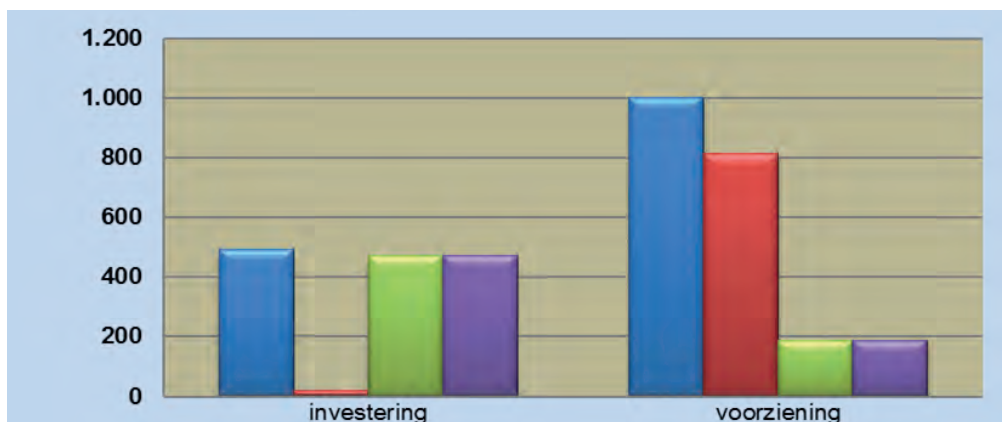
	investering	voorziening
Beschikbaar Krediet 2021	5.126	3.376
Besteding t/m 2021	4.008	2.681
Restant 2021	1.118	580
Overhevelen 2022	1.118	580

## Groen

Onder de beheerdiscipline groen vallen de disciplines openbaar groen, stedelijk water, spelen 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 2021 hebben we naast de integrale projecten ook uitvoeringsactiviteiten uit het Uitvoeringsplan Groen 2021 - 2024 gerealiseerd. Het gaat om de deelprojecten Groene Lijnen in het Stedelijk Landschap, Nationale Boomfeestdag en Opfleurplekken. Daarnaast hebben we verschillende watergangen gebaggerd, waardoor deze weer voldoende bergingscapaciteit hebben.

## Groen

### Investerings en onderhoud

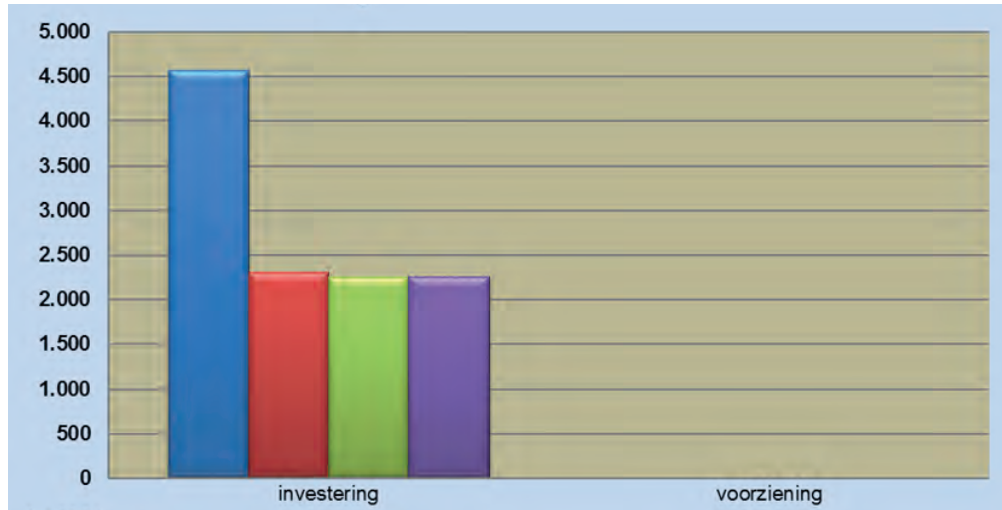


Bedragen \*€ 1.000

	investering	voorziening
Beschikbaar Krediet 2021	492	1.004
Besteding t/m 2021	21	815
Restant 2021	471	189
Overhevelen 2022	471	189

### 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 beschreven hoe we ons rioolstelsel in stand houden. Daarnaast hanteren we de richtlijnen van de LIOR. In 2021 hebben we naast de integrale projecten ook de aanleg van een hemelwaterriool op Coenecoop voorbereid en hebben we geïnvesteerd in onze pompen.

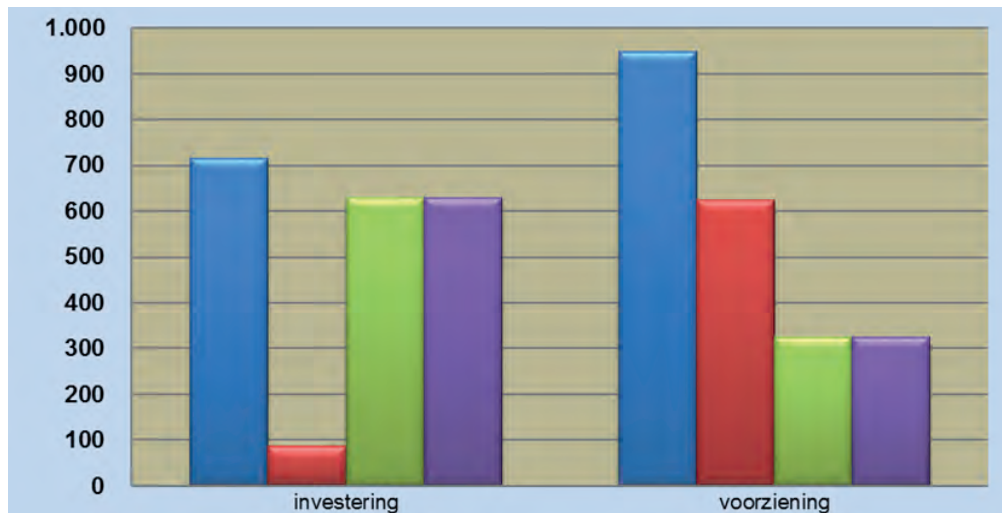


Bedragen \*€ 1.000

	investering	voorziening
Beschikbaar Krediet 2021	4.569	0
Besteding t/m 2021	2.312	0
Restant 2021	2.257	0
Overhevelen 2022	2.257	0

### Gemeentelijke 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.



Bedragen \*€ 1.000

	<b>investering</b>	<b>voorziening</b>
Beschikbaar Krediet 2021	716	949
Besteding t/m 2021	86	625
Restant 2021	630	324
Overhevelen 2022	630	324



# 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 2021

De renteomslag kan voor het jaar 2021 als volgt worden samengevat:

	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
Rentelasten kort- en langlopende geldleningen	-1.930	-1.854
Rentebaten kort- en langlopende vorderingen	-	-0
Saldo rentelasten en baten	-1.930	-1.854
Doorberekende rente aan grondexploitatie	600	481
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	-1.330	-1.373
Rente over eigen vermogen	-	-
Rente over voorzieningen	-	-
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	-1.330	-1.373
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	1.539	1.539
Renteresultaat op het taakveld Treasury	209	166

*Bedragen x € 1.000*

### *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 2021 een rentepercentage gehanteerd van 1,5%. 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 voorgerecalculeerde 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 Ruddy (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 2021 inzichtelijk gemaakt en de mutaties hierin:

Investerings- en financieringsstaat (x € 1.000)	1-1-2021	Mutaties	31-12-2021
<b>Activa</b>			
Boekwaarde vaste activa	102.626	9.103	Financieringssaldo
Boekwaarde grondexploitaties	34.208	- 14.168	20.040
<b>Totaal activa</b>	<b>136.834</b>	<b>- 5.065</b>	<b>131.769</b>
<b>Passiva</b>			
Algemene Reserves	22.692	477	23.169
Bestemmingsreserves	27.512	10.160	37.672
Vorzieningen	10.928	-1.512	9.416
Langlopende geldleningen (boekwaarden)	84.269	-7.288	76.981
<b>Totaal passiva</b>	<b>145.401</b>	<b>1.837</b>	<b>147.238</b>
<b>Financieringssaldo</b>	<b>8.567</b>	<b>6.902</b>	<b>15.469</b>

## Risicobeheer

Voor het risicobeheer worden als risico's onderscheiden het renterisico van de korte termijnfinanciering, het renterisico voor de lange termijnfinanciering 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 2021 ziet het verloop van de kasgeldlimiet er als volgt uit:

Kasgeldlimiet	Kasgeldlimiet			
	Kw. 1	Kw. 2	Kw. 3	Kw. 4
Omvang begroting per 1 januari 2021 (=grondslag)	104.156	104.156	104.156	104.156
<b>(1) Toegestane kasgeldlimiet</b>				
- in procenten van de grondslag	8,5 %	8,5 %	8,5 %	8,5 %
- in bedrag	8.853	8.853	8.853	8.853
<b>(2) Omvang vlottende korte schuld</b>				
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 geldleningen niet zijnde vaste schuld	0	0	0	0
<b>(3) Vlottende middelen</b>				
Contante gelden in kas	14	10	18	10
Tegoeden in rekening-courant	257	337	257	255
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	15.984	20.747	24.696	18.137
<b>Toets kasgeldlimiet</b>				
<b>(4) Totaal netto vlottende schuld (2) – (3)</b>	-16.255	-21.094	-24.971	-18.402
Toegestane kasgeldlimiet (1)	8.853	8.853	8.853	8.853
Ruimte (+) / Overschrijding (-); (1) – (4)	25.108	29.947	33.824	27.255

Bedragen x € 1.000

### 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.

<b>Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld</b> <i>(bedragen x € 1.000)</i>	<b>Begroot</b>	<b>Werkelijk</b>
1. Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0
2. Te betalen aflossingen	5.677	7.601
3. Renterisico op vaste schuld (1+2)	5.677	7.601
<b>Renterisiconorm</b>		
4a. Begrotingstotaal (lasten) jaar 2021	104.156	118.753
4b. Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20%	20%
4. Renterisiconorm (minimumbedrag)	20.831	23.750
<b>Toets renterisiconorm</b>		
5a. Ruimte onder renterisiconorm (indien 4>3)	15.154	16.149
5b. Overschrijding renterisiconorm (indien 3>4)		

*Bedragen x € 1.000*

# 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.

## Meer zicht en grip op onze werkzaamheden

Vanaf 2021 werken we met een planning voor de hele organisatie, de z.g. 'concernplanning'. Deze helpt ons om beter aan de voorkant te bepalen welke onderwerpen aandacht en voorrang moeten krijgen.

## We werken aan een organisatie die klaar is voor de toekomst

In 2019 zijn we gestart met een organisatieontwikkelingstraject "Toekomstbestendige organisatie". Onze omgeving verandert immers steeds sneller en is onvoorspelbaar, onzeker en ingewikkeld. Om hier goed mee om te gaan, denken en werken we als één organisatie. Bij elke ontwikkeling kiezen we de juiste vorm van sturen. Zo kunnen we publieke waarde blijven toevoegen. We hadden hiervoor fysieke bijeenkomsten met medewerkers gepland. Door strengere coronamaatregelen kon maar een klein deel doorgaan. In 2022 pakten we dit weer op.

## We zorgen dat onze medewerkers klaar zijn voor de toekomst

We hebben onderzocht hoe het stond met het welbevinden van onze medewerkers. De meeste van onze medewerkers werkten immers al bijna een jaar thuis. Uit het onderzoek en uit gesprekken met medewerkers bleek dat er sprake was van (te) hoge werkdruk. We zetten in op bewezen maatregelen om de werkdruk weer onder controle te krijgen. Zo moedigen we zelfleiderschap bij medewerkers aan en stoppen energie in leiderschapsontwikkeling.

## We werken nog meer digitaal en slimmer

We hebben het uitvoeren en bewaren van zaken verbeterd en een nieuw zaaksysteem gekocht. Na de invoering daarvan kunnen aanvragers de eigen zaken online bekijken. We hebben ons verder voorbereid op de invoering van de Wet open overheid. En we kunnen kaarten laten zien op onze website en zo ook allerlei openbare gegevens delen.

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

### *Hoe houden we de bescherming van persoonsgegevens vast*

We controleren regelmatig of de maatregelen nog voldoende zijn. En passen processen aan als dat nodig is. We hebben bij verschillende doelgroepen het belang van privacy onder de aandacht gebracht door onlinebijeenkomsten. 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 bijgewerkt en maatregelen getroffen voor de grootste risico's. We beschermen ons netwerk tegen dreigingen en controleren op vreemde gegevens en gebeurtenissen. We hebben voorbereidingen getroffen om beter te regelen wie toegang krijgt tot welke informatie. 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 om gegevens 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 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 2021

De OR wordt vroegtijdig betrokken bij relevante ontwikkelingen in de organisatie. De inbreng van de OR wordt na afstemming in de voorstellen verwerkt en dat leidt tot een snelle en betere besluitvorming.

In de week van 8 juni heeft de verkiezing voor nieuwe OR leden plaatsgevonden en zijn 7 (waarvan 4 nieuwe) leden benoemd.

In 2021 hebben 7 overlegvergaderingen plaatsgevonden met de WOR-bestuurder (gemeentesecretaris).

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

- Aanvullende RI&E-module in verband met het Coronavirus en aangepast Plan van Aanpak.
- Agressiebeleid
- Concept "Visie op werken in de toekomst: zo werkt Twan!"
- Aanpassing in personeelshandboek bij studiecategoriën

*De onderwerpen die ter informatie zijn besproken:*

- RI&E en de Plannen van aanpak voor de verschillende gemeentelijke locaties
- Aanvulling rechtspositionele procedure medewerker Klantcontact bij Publieksplein
- Corona-maatregelen en thuiswerkvergoeding;
- Uitslag enquête welbevinden

*Overige onderwerpen die aan de orde zijn gekomen:*

- Uitlenen laptops en overige kantoofaciliteiten ivm thuiswerken
- Problemen bij het inloggen i.c.m. bereikbaarheid Servicedesk
- Kaderbrief 2022 - 2025

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, het nieuwe college en de gevolgen van de Corona-maatregelen voor de organisatie.

## Vertrouwenspersoon

In 2021 heeft de externe vertrouwenspersoon 3 signalen over ongewenst gedrag ontvangen. Een van de interne vertrouwenspersonen heeft 2 signalen over ongewenst gedrag ontvangen. Deze signalen zijn op een passende manier behandeld.

## Bereikte resultaten op doelstellingen en inspanningen

Indicator	Doel/inspanning 2021	Resultaat 2021
<b>Personeel</b>		
Verzuimpercentage / meldingsfrequentie	5%, inclusief langdurig verzuim (2020 verzuim 4,8%, landelijk beeld 2020 5,4%)	5,7%, inclusief langdurig verzuim frequentie 0,6. 4,6% daarvan, of 81% is lang verzuim (43 t/m 365 kalenderdagen).
Percentage medewerkers <35 jaar	-	18,9
Percentage medewerkers >55 jaar	-	35,7
Percentage mannen	-	44,9
Percentage vrouwen	-	55,1
Instroompercentage	-	12,7
Uitstroompercentage	-	10,1
Percentage voltijd	-	55,1
Percentage deeltijd	-	44,9
Aantal fte per 1000 inwoners	-	6,4
<b>Financiën</b>		
Goed budgetbeheer	Maximale afwijking van € 500.000 tussen het voorspelde resultaat in de 2e Burap en de verantwoording in de jaarrekening. (exclusief resultaat op openeinde regelingen).	Uit de jaarrekening over 2021 blijkt dat we dit niet gehaald hebben.
<b>Informatie</b>		
Beschikbaarheid van computers, programma's en netwerk	De computers, programma's en netwerk zijn voor 99,5% beschikbaar met uitzondering van vooraf geplande werkzaamheden.	De computers, programma's en netwerk waren voor 99,5% beschikbaar, met uitzondering van vooraf geplande werkzaamheden.
Informatiebeveiliging	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.	We hebben ons beleid bijgewerkt en maatregelen getroffen voor de grootste risico's. We beschermen ons netwerk tegen dreigingen en controleren op vreemde gegevens en gebeurtenissen. We hebben voorbereidingen getroffen om beter te regelen wie toegang krijgt tot welke informatie. We leggen alle medewerkers uit waarom informatiebeveiliging belangrijk is. Tot slot hebben we onze maatregelen uitgelegd aan de verschillende toezichthouders.
<b>Juridisch advies</b>		
Zorgvuldige juridische procedure	We proberen zoveel mogelijk ingekomen bezwaren op te lossen met pre-mediation. In minimaal 20% van de ingekomen bezwaarschriften voeren we pre-mediation gesprekken, waarbij vervolgens in minimaal 30% het meningsverschil wordt opgelost met pre-mediation.	In 2021 zijn er 69 bezwaren ontvangen. Bij 29% van deze bezwaren is een pre-mediation gesprek gevoerd. Bij 70% van deze gesprekken is het meningsverschil opgelost met pre-mediation.
Inkoop	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.	Na invoering van het digitale inkoopproces zijn risico's beter in beeld en zijn waar nodig maatregelen genomen om een rechtmatige overeenkomst te verkrijgen. Er zijn inkooptrainingen ontwikkeld en gegeven. Door de eerdere invoering van het Het beleid Social Return is ingevoerd en de bijbehorende werkprocessen zijn in gebruik genomen.

Indicator	Doel/inspanning 2021	Resultaat 2021
<b>Personeel</b>		
<i>Duurzaamheid</i>	<i>We maken al onze gebouwen uiterlijk in 2025 CO2 neutraal.</i>	<i>In 2021 zijn de Gouwehal en de Mauritslaan 55 voorbereid. In 2022 vindt de uitvoering plaats. Bij oplevering zijn deze gebouwen gasloos en komen daarmee op energielabel A. De van de sloop van het oude gemeentehuis en De Boemel afkomstige materialen zijn opgeslagen. Deze worden hergebruikt bij de bouw van de Gouwehal.</i>
<i>Gebouwen</i>	<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, dat 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. Deze voorbereiding is in 2021 afgesloten. 2022 starten we met 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 2021	Vreemd vermogen begin en einde 2021	Verwachte omvang financiële resultaat	Omvang risico's (i.r.t. weerstandsvermogen)
Veiligheidsregio Hollands Midden (Leiden)	College - Openbaar lichaam	€ 1.535.908	1 collegelid 1 van 19 stemmen	1-1-2021: € 7.458.000 31-12-2021: € 6.833.000	1-1-2021: € 35.144.000 31-12-2021: € 41.682.000	€ 1.749.224	De weerstandscapaciteit van is € 859.000. Het weerstandsvermogen is afgenomen van 1,00 naar 0,93.
HECHT	Gemengd - Openbaar lichaam	€ 1.910.000	1 collegelid 2 stemmen	1-1-2021: € 7.714.000 31-12-2021: € 9.681.000	1-1-2021: € 28.364.000 31-12-2021: € 22.890.000	€ 1.828.000	Het weerstandsvermogen bedraagt € 6.688.000. De weerstandsratio is 250%.
Regio Midden-Holland (Gouda)	Gemengd - Openbaar lichaam	€ 49.836	2 collegeleden 2 van de 10 stemmen	1-1-2021: € 633.185 31-12-2021: € 620.352	1-1-2021: € 487.247 31-12-2021: € 437.425	€ 62.593	Totale weerstandscapaciteit bedraagt € 100.000. Dit is conform AB-besluit.
Omgevingsdienst Midden-Holland (Gouda)	College - Openbaar lichaam	€ 1.577.000	2 collegeleden stemverhouding 14/164e	1-1-2021: € 2.317.156 31-12-2021: € 2.280.017	1-1-2021: € 8.682.841 31-12-2021: € 9.144.090	€ 365.608	De omvang van de risico's zijn € 1.693.201. Het aanwezige weerstandsvermogen bedraagt € 1.402.500. De weerstandscapaciteit is daarmee 82,8%
Werkvoorzieningschap Promen (Gouda)	College - Openbaar lichaam	€ 2.091.000	1 collegelid	1-1-2021: € 4.186.000 31-12-2021: € 3.766.000	1-1-2021: € 12.339.000 31-12-2021: € 11.544.000	€ 0	De berekening van de ondergrens van het benodigd weerstandsvermogen is daarbij becijferd op 2,4 miljoen. Op basis van de financiële kengetallen kan worden geconcludeerd dat de financiële positie van Promen stabiel is.
Streekarchief Midden-Holland (Gouda)	Gemengd - Openbaar lichaam	€ 147.850	2 collegeleden 2 van de 10 stemmen	1-1-2021: € 289.227 31-12-2021: € 290.128	1-1-2021: € 388.478 31-12-2021: € 287.366	€ 10.433	Het weerstandsvermogen bedraagt € 290.128.
Grondbank RZG Zuidplas (Den Haag)	College - Openbaar lichaam	€ 0	2 collegeleden 2 van de 40 stemmen (= 5%)	1-1-2021: € 16.837.000 31-12-2021: € 4.262.000	1-1-2021: € 94.065.000 31-12-2021: € 93.025.000	€ 21.515.000	Verliesvoorziening in 2021 afgebouwd van € 21.000.000 naar € 0. Risico gemeente Waddinxveen blijft tot moment van onherroepelijk bestemmingsplan aanwezig.
Bedrijfschap Regio Gouda (Gouwe Park) (Gouda)	Gemengd - Openbaar lichaam	€ 0	2 collegeleden	1-1-2021: € 8.306.500 31-12-2021: € 7.000.000	1-1-2021: € 428.000 31-12-2021: € 393.900	€ 0	Nihil, resultaat wordt in stappen gefaseerd uitgekeerd aan de deelnemers. GR zal per 31-12-2022 worden geliquideerd. Liquidatieplan aangenomen op 26-01-2021.
Groenalliantie Midden-Holland en omstreken (Gouda)	Gemengd - Openbaar lichaam	€ 212.900	2 collegeleden 2 van de 10 stemmen	1-1-2021: € 9.036.890 31-12-2021: € 10.694.119	1-1-2021: € 0,00 31-12-2021: € 0,00	€ 1.658.266 (met name incidentele baat van € 1,5 mln. Vrijval voorziening groot onderhoud).	Mogelijk deels vervallen van PZH subsidie vanaf 2026 (inschatting 25% = € 456k vooralsnog PM opgenomen).
Belastingamenwerking Gouwe Rijnland (Leiden)	College - Openbaar lichaam	€ 500.273	1 collegelid 3,39% van het stemrecht	1-1-2021: € 909.000 31-12-2021: € 1.286.000	1-1-2021: € 10.899.000 31-12-2021: € 6.491.000	€ 431.000	De minimumhoogte van de algemene reserve is 3% en maximaal 5% van de totaal begrote jaarlijkse lasten. Dit is conform AB besluit.
<b>Vennootschappen</b>	<b>Rechtsvorm</b>	<b>Financieel belang (omvang deelnemersbijdrage)</b>	<b>Bestuurlijk belang (vertegenwoordiging en stemverhouding in AB)</b>			<b>Verwachte omvang financiële resultaat</b>	<b>Risico's (i.r.t. weerstandsvermogen)</b>
Bank Nederlandse Gemeenten	N.V.	N.v.t.	1 collegelid in de AVA 17.823 aandelen			De netto winst over het boekjaar 2021 bedroeg € 236.000.000	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			Netto winst over het boekjaar 2020 bedroeg € 4.554.000	Risico betreft de waarde van de aandelen. Er is een systeem van risicomangement bij Oasen.
Cyclus	N.V.	€ 2.821.900	1 collegelid in de AVA 5,5% van de aandelen			Netto winst over het boekjaar 2020 bedroeg € 345.000	Het risico voor Cyclus is beperkt tot het aandeel van € 188.000 in de N.V.. De solvabiliteit is voldoende, zodat de risico's beperkt zijn.
Triangel	C.V./B.V.		1 collegelid en 1 directielid in de AVA 50% van de aandelen	CV begin: € 10.563.300 CV Einde: € 10.563.300 BV begin: € 18.000 BV einde: € 18.000	CV begin: € 19.338.200 CV Einde: € 15.322.300 BV begin: € 192.900 BV einde: € 192.000	Verwacht resultaat totale deelneming circa € 4,0 mln.	De GEM CV heeft zelf een uitgebreide risicoparagraaf. Daarnaast zijn in de gemeentelijke grondexploitatie gekwantificeerde risico's opgenomen.
<b>Stichtingen en Verenigingen</b>	<b>Rechtsvorm</b>	<b>Financieel belang (omvang deelnemersbijdrage)</b>	<b>Bestuurlijk belang (vertegenwoordiging en stemverhouding in AB)</b>			<b>Verwachte omvang financiële resultaat</b>	<b>Risico's (i.r.t. weerstandsvermogen)</b>
Stichting Greenport regio Boskoop	Stichting	€ 3.250	1 collegelid 1 stem per lid	1-1-2021: € 15.024 31-12-2021: € 19.641	1-1-2021: € 157.676 31-12-2021: € 268.170	€ 4.617	Er zijn geen risico's. De stichting is een overlegorgaan.

# 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 2021 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.

## Gegevens per verbonden partij

## 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 zoveel mogelijk 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 2021 in ontwikkeling zijn in de gemeente Waddinxveen. Deze facilitaire projecten lopen veelal door in 2022 en verder.

Tabel 1 Facilitaire projecten in ontwikkeling

R.6810 Locatie Postkantoor (Kerkweg Oost 161)	R.6825 Esdoornlaan 26	R.9804 Noordeinde 130	R.0802 Onderweg 10
R.6811 Noordpark	R.7801 Pluimveehouderij Zesde Tochtweg tegenover 6	R.9806 Otweg 3	R.0804 Middelburgseweg 5
R.6812.1 Glasparel+ fase 2	R.7809 Kerkweg-Oost 214-216	R.9814 Tweede Bloksweg 2/2bis	R.0805 Bredeweg 7-11
R.9814 Matrix Locatie Roskam	R.8804 Plasweg 4	R.9816 Zorgboerderij Noordkade 108	R.0806 Overslagweg-Truckparking
R.6820 Noordeinde 65	R.9802 Noordeinde 4, 46, 46bis, 46a	R.9817 Kanaaldijk 6	
R.6824 GEM Triangel	R.9803 Noordeinde 74, 122a en 134	R.0801 PostNL locatie	

### 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 2021 bestaan de volgende gemeentelijke actieve grondexploitaties: het Centrum, het Sleutelkwartier, Coenecoop III, 't Suyt fase II en Park Triangel. In het boekjaar 2021 is een nieuwe grondexploitatie, De Dreef, hieraan toegevoegd.

#### Verbonden partijen

Naast facilitaire projecten en gemeentelijke grondexploitaties maken we binnen de Grondbedrijfsfunctie (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).

## 7.3 Prognose resultaten Grondbedrijfsfunctie

#### Portefeuillerisico

Voor de beheersing van de portefeuille van de 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)

	31-12-2020	31-12-2021	Vershil
ABG	2.424	2.325	-99
Risico's Actief grondbeleid	2.662	3.332	670
Risico's Verbonden partijen	2.450	0	-2.450
Weerstandscapaciteit	-2.688	-1.007	1.681

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

### Weerstandsvermogen Verschil

Na vaststelling van de jaarrekening 2021 door de gemeenteraad bedraagt de verwachte beschikbare weerstandscapaciteit (het saldo van de ABG) per 1 januari 2022 €2,3 mln.

De risico's in de grondexploitatie projecten bedraagt €3.3 mln. per 1-1-2022. Het tekort op de weerstandscapaciteit van de grondbedrijfsfunctie 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 1-1-2022 op peil te houden worden deze bedragen geïndexeerd (Tabel 3 Parameters per 1-1-2022 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 1-1-2022. 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 2022 de te hanteren grondprijzen opgenomen die zijn verwerkt in de actualisatie van de gemeentelijke grondexploitaties per 1-1-2022. De grondprijzen per 1-1-2021 zijn in 2021 geïndexeerd met 2% opbrengstenstijging. Dit percentage wordt de komende jaren in de actualisatie verder verhoogd (Zie tabel 4 Parameters per 1-1-2022 Grondopbrengsten). Bij actualisatie van de gemeentelijke grondexploitaties wordt rekening gehouden met de volgende parameters:

Tabel 3 Parameters per 1-1-2022 Investerings

	Totaal beeld parameters	2022	2024	2025 en verder
1	Verwerving, civiele kosten en plankosten	3,00%	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	5,00%	3,00%	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 1-1-2022 Grondopbrengsten

	Opbrengstesoort	2021	2022	2024	2025 en verder
1.1	Woningbouw vrije sector	2%	5%	3%	2%
1.2	Woningbouw sociaal*	2%	0%	0%	0%
2	Bedrijven	2%	3%	2,5%	2,5%

De te hanteren parameters zijn begin 2022 door ons college van burgemeester & wethouders vastgesteld via het document "Rekentechnische uitgangspunten ten behoeve van actualisatie Grondexploitaties gemeente Waddinxveen per 1-1-2022" en verwerkt in alle gemeentelijk te actualiseren grondexploitatiebegrotingen per 1-1-2022.

Voor een nadere analyse, onderbouwing en detaillering van bovengenoemde parameters en te hanteren grondprijzen per 1-1-2022 verwijzen wij naar de "Rekentechnische uitgangspunten ten behoeve van actualisatie Grondexploitaties gemeente Waddinxveen per 1-1-2022".

### 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 1,5% naar 3,0% voor 2022 als gevolg van de inflatie op bouwmaterialen van het kostenniveau in de GWW-sector in 2022. De verwachting is dat de stijging zal afvlakken vanaf 2024. Vanwege de instabiele marktomstandigheden worden deze indexen scherper in de gaten gehouden.

#### Centrum

In de centrumontwikkeling volgen nog drie delen: 23 spoorwoningen (fase 1b), appartementencomplex in plaats van kantoor (fase 1b) en fase 2.

In 2021 is gestart met de bouw van de 23 spoorwoningen aan het Spoorpad. Op 16 juni 2021 is de raad akkoord gegaan met de aanpassing van de uitgangspunten voor de kantoorkavel. Hiermee is het bouwvolume vergroot en is het aantal woningen van 38 naar ca. 50 woningen gegaan. Deze veranderende uitgangspunten zorgen voor een aanpassing van de grondexploitatie. Deze veranderingen zijn in de jaarrekening 2021 doorgevoerd.

Voor fase 2 heeft contractpartij ASR aangegeven te willen ontbinden en heeft contractpartij MRP aangegeven het ontwikkelrecht voor fase 2 over te willen nemen. In 2021 is zowel de ontbindingsovereenkomst met ASR als de overeenkomst met MRP over de nieuwe uitgangspunten voor fase 2 besproken. Deze nieuwe uitgangspunten zorgen voor een aanpassing van de grondexploitatie. In februari 2022 zijn deze uitgangspunten ter vaststelling voorgelegd aan de gemeenteraad. De financiële gevolgen zijn tevens verwerkt in de actualisatie jaarrekening 2021.

Het totaal financieel resultaat van de grondexploitatiebegroting Centrum betreft circa € 5.465.000,- mln. (eindwaarde per 31-12-2026) 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 2021 zijn 5 kavels verkocht waarvan 4 kavels al zijn geleverd. De 5e verkochte kavel wordt, na het verstrekken van de omgevingsvergunning, in 2022 geleverd.

De resterende 3 kavels zijn in optie genomen. De verwachting is dat in 2022 deze resterende 3 kavels worden verkocht en geleverd. De optanten hebben hun plannen al uitgewerkt, deze worden beoordeeld door het ODMH. De civieltechnische werkzaamheden worden uitgevoerd in relatie tot de verkoop van de kavels.

Begin 2019 is mede ten behoeve van de nog te verkopen kavels binnen het bedrijventerrein Coenecoop III door een daartoe deskundig bureau een grondprijzadvies opgesteld. De in dit rapport aangegeven grondprijzen zijn verwerkt in de grondexploitatie.

Het totaal financiële resultaat van de grondexploitatie Coenecoop III bedraagt € 590.000 (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 II***

In 2021 is het bestemmingsplan in procedure gegaan. Op 15 december 2021 heeft de gemeenteraad het bestemmingsplan en het stedenbouwkundig plan als addendum op de welstandsnota vastgesteld. Daarnaast is in 2021 gewerkt aan het inrichtingsplan. Het college heeft dit plan op 29 oktober 2021 vastgesteld.

Het financieel resultaat van de grondexploitatie van project 't Suyt fase 2 bedraagt circa € 1.309.000,- 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 € 896.000 ten laste van dit financieel resultaat, alsnog via een resultaatbestemming plaats.

### ***De Dreef***

In juni 2021 is de grondexploitatie voor De Dreef vastgesteld. De afgelopen maanden is gestart met de voorbereidende werkzaamheden op de aanbesteding. Doel van deze aanbesteding is om een gebiedsontwikkelaar te selecteren die met de gemeente de planvorming gaat maken voor De Dreef.

Het financieel resultaat van de grondexploitatie van project De Dreef bedraagt circa € 1.263.000,- positief (eindwaarde per 31 december 2027). Bij beëindiging en financieel administratief afsluiten van de grondexploitatie vindt de bijdrage aan de Reserve bovenwijkse voorzieningen, groot circa € 458.000 ten laste van dit financieel resultaat, alsnog via een resultaatbestemming plaats.

### ***Gemeentelijk deel Park Triangel***

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 €13.582.000,--. Hierbij is uitgegaan van een financiële en administratieve afronding ultimo 2028. Ten opzichte van de jaarrekening 2020 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 127 woningen. De grondexploitatie bestaat uit zeven deelexploitaties, per deellocatie wordt een doorkijk gegeven voor 2022:

- Overall (plankosten en hoofdinfrastructuur): In 2022 wordt naar verwachting een gedeelte van het ontwerp openbare ruimte opgeleverd, de Beukenhoflocatie. Daarnaast zijn er in 2021 fors meer plankosten gemaakt dan begroot in de grondexploitatie. Deze overschrijding was voorzien omdat er veel inzet is geleverd in 2021. Bij de actualisatie van de begroting 2023 zal een geactualiseerde plankostenraming worden opgenomen. De opbrengstenramingen zijn geactualiseerd naar het prijspeil 1-1-2022.
- Locatie 3 Oude gemeentehuis: In 2021 wordt gestart met de bestemmingsplanprocedure, in 2022 wordt deze afgerond.
- Locatie 4 Kerkweg oost 222: In 2022 is gestart met de bouw van de woningen.
- Locatie 6 Beukenhof: In 2021 wordt gestart met de bestemmingsplanprocedure, in 2022 wordt deze afgerond. Daarnaast is in deze actualisatie het definitieve programma opgenomen.
- Locatie 7/8/9 Passage: In 2022 wordt gestart met de bestemmingsplanprocedure. Daarnaast is er in 2021 een verdere uitwerking geweest van dit deelgebied. Deze uitwerking is begin 2022 in de gemeenteraad vastgesteld en zal bij de actualisatie begroting 2023 worden verwerkt.

Het financieel resultaat van de grondexploitatie van project Sleutelkwartier bedraagt circa € 5.494.000 negatief (op eindwaarde per 31 december 2024). Bij administratieve afsluiting (2024) van de grondexploitatie dient de bijdrage aan de Reserve bovenwijkse voorzieningen, groot circa € 107.000, 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.

## Overzicht boekwaarde, exclusief winstneming actieve grondexploitaties

Tabel 5 Boekwaarde per 31-12-2021 (Bedragen x € 1.000)

Project	Boekwaarde excl. Winstneming t/m 31-12-2021	V/N	Winstneming tot en met 2020 *)	Winstneming 2021 *)	Winstneming totaal t/m 2021 *)	Boekwaarde ná winstneming t/m 31-12-2021	V/N
Centrum	9.867	N	0	0	0	9.867	N
Sleutelkwartier	3.805	N	0	0	0	3.697	N
Coenecoop III	173	V	360	39	399	226	N
Triangel gemeente	2.225	N	5.756	2.407	8.163	10.388	N
't Suyt fase II	5.023	N	0	0	0	5.023	N
De Dreef	0		0	0	0	0	
<b>Totaal</b>	<b>20.747</b>	<b>N</b>	<b>6.116</b>	<b>2.446</b>	<b>8.562</b>	<b>29.201</b>	<b>N</b>

\*) afgerond

Hierna treft u de tabellen 6 en 7 aan waarbij de grex per 1-1-2022 wordt vergeleken met de gegevens van de grex bij opmaak begroting 2022 - 2025.

Tabel 6 Eindwaarde (Bedragen x € 1.000)

Project	Begroting 2022 – 2025			Jaarstukken 2021			Verschi		Eindwaarde jaarrekening 2021	
	Saldo contante waarde per 01-01-2021	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	4.609	N	2024	4.950	N	2025	341	N	4.478	N
Sleutelkwartier	5.207	N	2024	5.173	N	2024	34	V	5.494	N
Coenecoop III	641	V	2032	568	V	2023	73	N	590	V
Triangel gemeente	12.134	V	2028	12.248	V	2028	114	V	13.594	V
't Suyt fase II	913	V	2026	1.187	V	2026	274	V	1.309	V
De Dreef	1.089	V	2027	1.121	V	2027	32	V	1.263	V
<b>Totaal</b>	<b>4.961</b>	<b>V</b>		<b>5.001</b>	<b>V</b>		<b>40</b>	<b>V</b>	<b>6.784</b>	<b>V</b>

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 is 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 2021 (zie tabel 7 op de volgende bladzijde):

Tabel 7 Tussentijdse winstneming (Bedragen x € 1.000)

Project	Cumulatieve winstneming tot en met 31/12/2020 *)	Vermeerdering winstneming in 2021 (de winstneming in het jaar 2021 *)	Cumulatieve winstneming 31/12/2021 (zie ook tabel 5) *)
Centrum	0	0	0
Sleutelkwartier	0	0	0
Coenecoop III	360	39	399
Triangel gemeente	5.756	2.407	8.163
't Suyt fase II	0	0	0
De Dreef	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>6.116</b>	<b>2.446</b>	<b>8.562</b>

\*) afgerond

### 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 €5,4 mln.) en voor Sleutelkwartier (circa €5,5 mln.). De verliesvoorziening van €10,7 mln. op eindwaarde is verhoogd naar €10,9 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 2020 (met circa €60K), de risico's van Centrum zijn afgenomen ten opzichte van de jaarrekening 2020 met circa €338K, de risico's van het Sleutelkwartier zijn toegenomen ten opzichte van de jaarrekening 2020 met circa €50K. De grondexploitatie van 't Suyt fase 1 wordt afgesloten en daarmee komt het laatste risico te vervallen. Het risicoprofiel van 't Suyt fase 2 is gelijk gebleven. Daarnaast is het project De Dreef in grondexploitatie genomen en hierbij wordt ook in deze grondexploitatiebegroting rekening gehouden met risico's die zich voor kunnen doen (totaal zijnde ca. €1,06 mln.).

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 2021 is een definitieve aangifte gedaan voor de boekjaren 2016, 2017 en 2018. De aangifte voor het boekjaar 2019 staat gepland voor het 2e kwartaal 2022. 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 8 Vennootschapsbelasting (Bedragen x € 1.000)

Boekjaar	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Vpb *)	0	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 2021 een saldo van circa € 11.000 ten gunste gebracht 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.

### 7.4 Cijfermatige samenvatting voorzieningen en risico's

In dit hoofdstuk laten wij de totalen zien voor de voorzieningen en de risico's. Eventuele mutaties zijn eerder in de paragraaf toegelicht.

#### Voorzieningen

Tabel 9 Voorzieningenoverzicht (Bedragen x € 1.000)

Portefeuilleonderdeel	Begroting 2022 - 2025 *)	Jaarrekening 2021 *)	Verschil *)
Actief Grondbeleid	10.725	10.959	234
Verbonden Partijen (Grondbank)	863	0	-863
<b>Totaal</b>	<b>11.588</b>	<b>10.959</b>	<b>-629</b>

\*) afgerond

# Paragraaf 8 Corona

In 2021 bleef Corona een belangrijk thema. Coronamaatregelen werden verlengd en/of opnieuw ingevoerd. Dit had ingrijpende gevolgen voor onze inwoners, maar ook voor de gemeentefinanciën. In de programma's en de vorige paragrafen zijn de beleidsmatige gevolgen vermeld. In deze paragraaf wordt dieper ingegaan op de financiële gevolgen. In de 1e en 2e Burap is de Raad geïnformeerd over de stand van zaken tot dat moment. In deze paragraaf worden wijzigingen ten opzichte van de 2e Burap 2021 toegelicht. Verder is in deze paragraaf een overzicht opgenomen van de totale coronalasten in 2020 en 2021.

Hieronder een samenvattend overzicht van de extra lasten en gedeelde inkomsten als gevolg van corona en de coronamaatregelen. Hierbij is een minnetal een nadeel voor de exploitatie.

Wat	Totaal t/m 2e Burap 2021	Wijzigingen sinds 2e Burap 2021	Totaal 2021
Zwembad	-244	-39	-283
Culturele organisaties	-155	5	-150
Boa's en handhavingsregisseur	-132	11	-121
Arbeidsparticipatie	120	-2	118
Sport	-132	16	-116
Afval	-73	-12	-85
Buitendienst	-60	-7	-67
Tweede Kamerverkiezingen 2021	-56	0	-56
TONK	-48	6	-42
Bedrijfsvoering	-23	1	-22
Jeugd en Wmo	-34	27	-7
Overig	-49	7	-42
<b>TOTAAL</b>	<b>-887</b>	<b>13</b>	<b>-874</b>

Bedragen x € 1.000

Het Rijk heeft in 2021 in totaal € 1.204.000 aan corona compensatieregelingen beschikbaar gesteld. Hiervan is € 123.000 beschikbaar gesteld bij de decembercirculaire 2021. In het voorstel resultaatbestemming bij deze jaarrekening zal worden voorgesteld om dit bedrag toe te voegen aan de reserve Corona. De compensatie die we bij de decembercirculaire 2021 ontvangen hebben, is namelijk vermoedelijk nog nodig in 2022. Na de 2e Burap 2021 zat er € 332.000 in de Reserve Corona. Na de toevoeging van € 123.000 bedraagt de stand van de reserve corona € 455.000. Dit kan in 2022 worden ingezet voor corona gerelateerde lasten.

Onderdeel van de € 1.204.000 aan compensatieregelingen is € 213.000 voor de ondersteuning van jeugd, jongeren, ouderen en kwetsbaren groepen. In 2e Burap 2021 is besloten de bedragen op deze stelposten gedeeltelijk over te hevel naar 2022.

Stelpost	Beschikbaar in 2021	Beschikbaar in 2022	Totaal
Kwetsbaren groepen en ouderen	-3	-112	-115
Jeugd en jongeren	-56	-42	-98
Totaal	-59	-154	-213

## Zwembad

De inkomsten van het zwembad vielen uiteindelijk lager uit dan bij de 2e Burap 2021 gedacht. Dit kwam deels doordat het zwembad eind 2021 weer moest sluiten. Tegelijkertijd ontvingen we in december 2021 € 243.000 compensatie vanwege gemiste inkomsten bij het zwembad in de eerste helft van 2021. De coronalasten van het zwembad zijn dus per saldo € 40.000 negatief.

## Jeugd en Wmo

Er zijn regionaal afspraken gemaakt over de finale kwijting van de meerkosten en compensatie voor zorgaanbieders. Dit leverde voor onze gemeente een voordeel op van € 27.000. Met een aantal zorgaanbieders lopen er nog wel regionale gesprekken, omdat zij het niet eens zijn met de finale kwijting.

## Tozo

Ten opzichte van de 2e Burap 2021 zijn er geen nieuwe Tozo-aanvragen meer geweest. In totaal zijn er in 2021 18 Tozo bedrijfskredieten aangevraagd, waarvan er 10 zijn toegekend. In 2021 zijn er 48 Tozo-3, 59 Tozo-4 en 31 Tozo-5 aanvragen voor levensonderhoud behandeld. Hiervan is ruim 86% toegekend. De uitkeringen en bedrijfskredieten worden volledig vergoed door het Rijk. Voor de uitvoeringslasten ontvangt de gemeente een vast bedrag per aanvraag. Op 31-12-2021 bedraagt de stand van de reserve Uitvoeringslasten Tozo € 182.633. Dit gaat gebruikt worden als dekkingsmiddel voor de afronding van de Tozo-regelingen in 2022.

## Totale lasten corona 2020 en 2021

Hieronder een samenvattend overzicht van de totale extra lasten en gedeelde inkomsten als gevolg van corona en de coronamaatregelen in 2020 en 2021. Hierbij is een mingetal een nadeel voor de exploitatie. Het totaal van de coronalasten en het beschikbare bedrag op de stelposten bedraagt € 2.201.000.

Wat	Totaal 2020	Totaal 2021	Totaal
Zwembad	-288	-283	-571
Veiligheid	-196	-121	-317
Sport	-176	-116	-291
Arbeidsparticipatie	149	118	267
Afval	-111	-85	-196
Promen	-168	0	-168
Cultuur	0	-150	-150
Buitendienst	-59	-67	-126
Bedrijfsvoering	-94	-22	-117
Jeugd en Wmo	-100	-7	-107
Tweede Kamerverkiezingen 2021	-5	-56	-61
TONK	0	-43	-43
Eigen bijdrage Wmo	-30	0	-30
Overig	-37	-42	-78
<b>TOTAAL</b>	<b>-1.114</b>	<b>-874</b>	<b>-1.988</b>

Bedragen x € 1.000

Stelpost	Beschikbaar in 2021	Beschikbaar in 2022	Totaal
Kwetsbaren groepen en ouderen	-3	-112	-115
Jeugd en jongeren	-56	-42	-98
Totaal	-59	-154	-213

Bedragen x € 1.000

Hieronder een overzicht van de totaal ontvangen compensatiegelden in 2020 en 2021 van de Rijksoverheid.

Ontvangen compensatie Rijk	Totaal
Compensatiemiddelen 2020	900
Compensatiemiddelen 2021	1.204
Compensatie specifieke uitkering zwembad	526
Totaal	2.630

Bedragen x € 1.000



# Jaarrekening



# Jaarrekening: Balans

31-12-2021		
<b>Activa</b> (bedragen x € 1.000)	<b>31 december 2021</b>	<b>31 december 2020</b>
<b>Vaste activa</b>		
<b>Immateriële vaste activa</b>		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	9	18
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	172	182
<b>Totaal immateriële activa</b>	<b>181</b>	<b>201</b>
<b>Materiële vaste activa</b>		
Investerings met een economisch nut	53.958	48.474
Investerings met een economisch nut waarvoor heffing kan worden geheven	29.287	27.033
Investerings met een maatschappelijk nut	22.335	20.931
<b>Totaal materiële activa</b>	<b>105.581</b>	<b>96.437</b>
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekking aan:		
- Deelnemingen	5.115	5.115
- Overige verbonden partijen	53	53
Overige langlopende leningen	799	821
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	0	0
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>5.967</b>	<b>5.989</b>
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>111.729</b>	<b>102.626</b>
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Voorraden</b>		
Grond- en hulpstoffen, gespecificeerd naar:		
- Niet in exploitatie genomen bouwgronden	0	0
- Gereed product en handelsgoederen	4	4
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	20.040	34.208
<b>Totaal voorraden</b>	<b>20.044</b>	<b>34.211</b>
<b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</b>		
Vorderingen op openbare lichamen	5.469	4.818
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	18.137	13.870
Overige vorderingen	3.538	3.696
<b>Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</b>	<b>27.144</b>	<b>22.384</b>
<b>Liquidemiddelen</b>		
Kassaldi	10	11
Banksaldi	255	265
<b>Totaal liquidemiddelen</b>	<b>265</b>	<b>276</b>
<b>Overlopende activa</b>		
"De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel"	226	0
"Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen"	3.153	3.561
<b>Totaal overlopende activa</b>	<b>3.379</b>	<b>3.561</b>
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>50.831</b>	<b>60.432</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>162.560</b>	<b>163.058</b>

31-12-2021		
<b>Passiva</b> (bedragen x € 1.000)	<b>31 december 2021</b>	<b>31 december 2020</b>
<b>Vaste activa</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Reserves:		
- Algemene reserve	23.169	22.692
- Bestemmingsreserves	37.672	27.512
Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	5.762	5.111
Totaal eigen vermogen	66.603	55.315
<b>Voorzieningen</b>	<b>9.416</b>	<b>10.928</b>
<b>Vaste schulden met een rentetypische looptijd ≥ 1 jaar</b>		
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	70.344	70.719
- overige binnenlandse sectoren	6.474	13.551
- waarborgsommen	164	0
<b>Totaal vaste schulden</b>	<b>76.981</b>	<b>84.269</b>
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>153.000</b>	<b>150.513</b>
<b>Vlottende passiva</b>		
<b>Netto vlottende schulden met rentetypische looptijd &lt;1 jaar</b>		
Banksaldi	0	0
Overige schulden	2.818	3.594
Totaal Netto vlottende schulden	2.818	3.594
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"	5.153	4.859
"De van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren"	1.471	4.027
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	117	66
<b>Totaal overlopende passiva</b>	<b>6.742</b>	<b>8.952</b>
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>9.560</b>	<b>12.545</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b>162.560</b>	<b>163.058</b>
<b>Borg- en garantstellingen</b>	<b>138.655</b>	<b>115.672</b>



# Overzicht van baten en lasten

## Programma's

Bedragen x € 1.000	Begroting 2021 voor wijziging			Begroting 2021 na wijziging			Realisatie 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
<b>Programma's:</b>									
Participatie in samenhang	25.461	-5.103	20.357	29.599	-7.135	22.463	29.266	-7.628	21.639
Mens in ontwikkeling	9.884	-2.351	7.533	8.799	-2.380	6.419	8.386	-2.544	5.842
Dorp in ontwikkeling	28.837	-28.118	719	28.931	-32.830	-3.899	27.026	-29.423	-2.397
Leefbaar dorp	11.868	-7.849	4.018	12.869	-8.889	3.980	13.023	-9.323	3.700
Bestuur in samenhang	5.477	-515	4.962	5.619	-554	5.065	5.387	-621	4.766
<b>Totaal programma's</b>	<b>81.527</b>	<b>-43.937</b>	<b>37.590</b>	<b>85.816</b>	<b>-51.788</b>	<b>34.027</b>	<b>83.088</b>	<b>-49.538</b>	<b>33.550</b>
<b>Algemene dekkingsmiddelen:</b>									
Lokale heffingen	409	-7.908	-7.499	409	-8.061	-7.652	390	-8.356	-7.966
Algemene uitkering	0	-41.914	-41.914	0	-46.024	-46.024	0	-46.313	-46.313
Treasury, aandelen en dividend	1.969	-1.960	8	1.966	-2.186	-220	1.889	-2.111	-222
Overige algemene dekkingsmiddelen	1.408	0	1.408	895	0	895	429	-305	124
Overhead	9.153	0	9.153	9.649	0	9.649	9.757	-246	9.511
Vennootschapsbelasting	0	0	0	10	0	10	27	0	27
<b>Totaal algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>12.938</b>	<b>-51.782</b>	<b>-38.844</b>	<b>12.929</b>	<b>-56.270</b>	<b>-43.341</b>	<b>12.493</b>	<b>-57.330</b>	<b>-44.838</b>
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>94.465</b>	<b>-95.719</b>	<b>-1.254</b>	<b>98.745</b>	<b>-108.058</b>	<b>-9.314</b>	<b>95.581</b>	<b>-106.869</b>	<b>-11.288</b>
<b>Reserves:</b>									
Participatie in samenhang	0	-125	-125	1.210	-261	949	1.210	-261	949
Mens in ontwikkeling	1.542	-2.796	-1.255	6.811	-7.003	-192	6.548	-6.659	-110
Dorp in ontwikkeling	6.756	-4.729	2.027	8.209	-1.271	6.939	6.057	-1.781	4.276
Leefbaar dorp	1.394	-1.237	157	485	-241	244	485	-241	244
Bestuur in samenhang	0	0	0	0	-52	-52	0	-52	-52
Overige algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	744	-525	219	744	-525	219
<b>Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</b>	<b>9.691</b>	<b>-8.887</b>	<b>805</b>	<b>17.460</b>	<b>-9.353</b>	<b>8.107</b>	<b>15.045</b>	<b>-9.519</b>	<b>5.526</b>
<b>Het geraamde versus gerealiseerde resultaat</b>	<b>104.156</b>	<b>-104.605</b>	<b>-449</b>	<b>116.204</b>	<b>-117.411</b>	<b>-1.207</b>	<b>110.626</b>	<b>-116.387</b>	<b>-5.762</b>

# 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**

**Vorraden**

***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 (schattingonzekerheid) 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**

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)egaliseringsreserve 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 toepassingen 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 tijdsperiode 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 begraaftplaatsen).

### *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 1-1-2021	Bijdragen derden direct gerelateerd aan actief	Afwaarderingen wegens duurzame waarde-verminderingen	Vermeerderingen	Verminderingen	Afschrijvingen	Stand per 31-12-2021
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	18	0	0	0	0	9	9
Bijdrage in activa van derden	182	0	0	0	0	10	172
<b>Totaal</b>	<b>201</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19</b>	<b>181</b>

### 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 2020 circa € 182.000. Hierop is in 2021 € 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.

<i>bedragen * € 1.000</i>	Stand per 1-1-2021	Bijdragen derden direct gerelateerd aan actief	Afwaarderingen wegens duurzame waarde-verminderingen	Vermeerderingen	Verminderingen	Afschrijvingen	Stand per 31-12-2021
Gronden en terreinen	7.428	0	762	3.238	287	0	9.616
Bedrijfsgebouwen	28.815	0	0	4.187	31	1.188	31.783
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	4.732	0	0	0	0	303	4.429
Vervoermiddelen	1.020	0	0	183	0	203	999
Machines, apparaten en installaties	6.479	0	0	1.269	9	607	7.131
<b>Totaal</b>	<b>48.474</b>	<b>0</b>	<b>762</b>	<b>8.876</b>	<b>327</b>	<b>2.303</b>	<b>53.958</b>

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>	<b>Vermeerderingen 2021</b>
Vredenburghzone	367
Henegouwerweg	2.519
Sniepweg	352
<b>Totaal</b>	<b>3.238</b>

#### Bedrijfsgebouwen

<i>bedragen *€ 1.000</i>	<b>Vermeerderingen 2021</b>
Sperwerhoek voor Rehoboth	977
Theo Thijssenschool	33
Dick Brunaschool	9
Coenecoop college	1.520
Hybridehal	273
Gebouw Sniepweg	247
Tijdelijke school Triangel	55
Lindegaarde	138
Gebouw Mauritslaan	148
Zuidplashhof	642
Overig	145
<b>Totaal</b>	<b>4.187</b>

#### Vervoermiddelen

<i>bedragen *€ 1.000</i>	<b>Vermeerderingen 2021</b>
Klepelmachine	70
Houtversnipperaar	41
Business Kipper	44
Piaggio pick-up	28
<b>Totaal</b>	<b>183</b>

#### Machines, apparaten en installaties

<i>bedragen *€ 1.000</i>	<b>Vermeerderingen 2021</b>
Installaties Sperwerhoek	332
Installaties Lindegaarde	312
Installaties Theo Thijssenschool	113
Installaties Zuidplashhof	200
Informatie Automatiserings-/Beleidsplan	288
Overig	24
<b>Totaal</b>	<b>1.269</b>

<i>bedragen * € 1.000</i>	Stand per 1-1-2021	Bijdragen derden direct gerelateerd aan actief	Afwaarderingen wegens duurzame waarde-verminderingen	Vermeerderingen	Verminderingen	Afschrijvingen	Stand per 31-12-2021
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	26.092	0	0	986	0	506	26.571
Bedrijfsgebouwen	602	0	0	1.832	0	21	2.412
Machines en installaties	338	0	0	0	0	35	303
<b>Totaal</b>	<b>27.033</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.817</b>	<b>0</b>	<b>563</b>	<b>29.287</b>

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 2021
Riolering	986
<b>Totaal</b>	<b>986</b>

Bedrijfsgebouwen

<i>bedragen * € 1.000</i>	Vermeerderingen 2021
Afvalbrengstation	1.832
<b>Totaal</b>	<b>1.832</b>

<i>bedragen * € 1.000</i>	Stand per 1-1-2021	Bijdragen derden direct gerelateerd aan actief	Afwaarderingen wegens duurzame waarde-verminderingen	Vermeerderingen	Verminderingen	Afschrijvingen	Stand per 31-12-2021
Grond-, weg-, en waterbouwkundige werken	20.931	0	0	2.140	211	524	22.335
<b>Totaal</b>	<b>20.931</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.140</b>	<b>211</b>	<b>524</b>	<b>22.335</b>

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.

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken maatschappelijk nut

<i>bedragen * € 1.000</i>	Vermeerderingen 2021
Wegen	2.037
Openbare verlichting	2
Spelen	1
Groen	89
Overig	11
<b>Totaal</b>	<b>2.140</b>

## Financiële vaste activa

<i>bedragen * € 1.000</i>	Stand per 1-1-2021	Vemeerde- ringen	Vermin- deringen	Aflossin- gen	Stand per 31-12-2021
Deelnemingen en Gemeenschappelijke regelingen	5.115	0	0	0	5.115
Kapitaalverstrekking aan overige verbonden partijen	53	0	0	0	53
Overige langlopende geldleningen	821	6	0	28	799
<b>Totaal</b>	<b>5.989</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>28</b>	<b>5.967</b>

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>	Vermeerderingen 2021
Cyclus NV	188
Triangel Commanditair BV	18
GEM Triangel CV	9
GEM Triangel Beheer BV	4.900
<b>Totaal</b>	<b>5.115</b>

### 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 2021 circa € 674.000 respectievelijk € 75.000 en een lening aan de Islamitische Stichting Waddinxveen, ultimo 2021 € 42.000. Aan overige leningen staat ultimo 2021 nog circa € 8.000 open. De SVN beheert voor de gemeente de portefeuille starters- en blijversleningen.

## Vlottende Activa

### Vorraden

Omschrijving <i>bedragen * € 1.000</i>	Boekwaarde 1-1-2021	Overige mutaties 2021	Boekwaarde 31-12-2021
Onderhanden werk, gespecificeerd naar:			
- Bouwgronden in exploitatie genomen; Actief grondbeleid	34.207	-14.168	20.040
Gereed product en handelsgoederen	4	0	4
<b>Totalen</b>	<b>34.211</b>	<b>-14.168</b>	<b>20.044</b>

Voor het totaal van de in exploitatie zijnde complexen kan van het verloop in 2021 het volgende overzicht worden weergegeven:

Omschrijving bedragen * € 1.000	Boekwaarde 1-1-2021	Toegevoegde rente	Vermeerdering	Vermindering	Boekwaarde 31-12-2021
In uitvoering:					
- Coenecoop III	1.342	15	208	1.339	226
- Centrum	10.450	157	481	1.220	9.867
- 't Suyt	3.888	29	1.106	0	5.023
- Dreef	0	0	0	0	0
- Park Triangel	23.615	199	3.429	16.855	10.388
- Sleutelkwartier	3.302	50	1.032	687	3.697
subtotaal grondexploitatie	42.598	449	6.256	20.102	29.201
af: voorziening Sleutelkwartier	3.302	0	395	0	3.697
af : voorziening Centrum	5.089	0	376	0	5.465
<b>Totalen boekwaarde</b>	<b>34.207</b>	<b>449</b>	<b>5.485</b>	<b>20.102</b>	<b>20.039</b>

### Coenecoop III

In 2021 zijn 5 kavels verkocht waarvan 4 kavels al zijn geleverd. De 5e verkochte kavel wordt, na het verstrekken van de omgevingsvergunning, in 2022 geleverd.

De resterende 3 kavels zijn in optie genomen. De verwachting is dat in 2022 deze resterende 3 kavels worden verkocht en geleverd. De optanten hebben hun plannen al uitgewerkt, deze worden beoordeeld door het ODMH. De civieltechnische werkzaamheden worden uitgevoerd in relatie tot de verkoop van de kavels.

Begin 2019 is mede ten behoeve van de nog te verkopen kavels binnen het bedrijventerrein Coenecoop III door een daartoe deskundig bureau een grondprijzadvies opgesteld. De in dit rapport aangegeven grondprijzen zijn verwerkt in de grondexploitatie.

De kostenstijging 2021 in de GWWsector was hoog. De resterende budgetten zijn opnieuw beoordeeld en opgenomen in de grondexploitatie.

In de huidige situatie is vanuit de gebruikers aangegeven dat er mobiliteitsknelpunten zijn. Na verkoop van alle kavels en ingebruikname van de gerealiseerde bedrijfspanden wordt beoordeeld of er aanvullende maatregelen getroffen moeten worden voor het oplossen van deze knelpunten.

Het totaal financiële resultaat van de grondexploitatie Coenecoop III bedraagt € 590.000 (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

In de centrumontwikkeling volgen nog drie delen: 23 spoorwoningen (fase 1b), appartementencomplex in plaats van kantoor (fase 1b) en fase 2.

In 2021 is gestart met de bouw van de 23 spoorwoningen aan het Spoorpad. Op 16 juni 2021 is de raad akkoord gegaan met de aanpassing van de uitgangspunten voor de kantoorkavel. Hiermee is het bouwvolume vergroot en is het aantal woningen van 38 naar ca. 50 woningen gegaan. Deze veranderende uitgangspunten zorgen voor een aanpassing van de grondexploitatie. Deze veranderingen zijn in de jaarrekening 2020 doorgevoerd.

Voor fase 2 heeft contractpartij ASR aangegeven te willen ontbinden en heeft contractpartij MRP aangegeven het ontwikkelrecht voor fase 2 wenst over te nemen. In 2021 is zowel de ontbindingsovereenkomst met ASR als de overeenkomst met MRP over de nieuwe uitgangspunten voor fase 2 besproken. Deze nieuwe uitgangspunten zorgen voor een aanpassing van de grondexploitatie. In februari 2022 zijn deze uitgangspunten ter vaststelling voorgelegd aan de gemeenteraad. De financiële gevolgen zijn tevens verwerkt in de actualisatie jaarrekening 2021.

Het totaal financieel resultaat van de grondexploitatiebegroting Centrum betreft circa € 5.465.000,- mln. (eindwaarde per 31-12-2026) 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 II**

In 2021 is het bestemmingsplan in procedure gegaan. Op 15 december 2021 heeft de gemeenteraad het bestemmingsplan en het stedenbouwkundig plan als addendum op de welstandsnota vastgesteld. Daarnaast is in 2021 gewerkt aan het inrichtingsplan. Het college heeft dit plan op 29 oktober 2021 vastgesteld.

Het financieel resultaat van de grondexploitatie van project 't Suyt fase 2 bedraagt circa € 1.309.000,- 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 € 896.000 ten laste van dit financieel resultaat, alsnog via een resultaatbestemming plaats.

### **De Dreef**

In juni 2021 is de grondexploitatie voor de De Dreef vastgesteld. De afgelopen maanden is gestart met de voorbereidende werkzaamheden op de aanbesteding. Doel van deze aanbesteding is om een gebiedsontwikkelaar te selecteren die met de gemeente de planvorming gaat maken voor de De Dreef.

Het financieel resultaat van de grondexploitatie van project De Dreef bedraagt circa € 1.263.000,- positief (eindwaarde per 31 december 2027). Bij beëindiging en financieel administratief afsluiten van de grondexploitatie vindt de bijdrage aan de Reserve bovenwijkse voorzieningen, groot circa € 458.000,- ten laste van dit financieel resultaat, alsnog via een resultaatbestemming plaats.

### **Gemeentelijk deel Park Triangel**

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 € 13.582.000. Hierbij is uitgegaan van een financiële en administratieve afronding ultimo 2028. Ten opzichte van de jaarrekening 2020 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 127 woningen. De grondexploitatie bestaat uit zeven deelexploitaties, per deellocatie wordt een doorkijk gegeven voor 2022:

- Overall (plankosten en hoofdinfrastructuur): In 2022 wordt naar verwachting een gedeelte van het ontwerp openbare ruimte opgeleverd, de Beukenhoflocatie. Daarnaast zijn er in 2021 fors meer plankosten gemaakt dan begroot in de grondexploitatie. Deze overschrijding was voorzien omdat er veel inzet is geleverd in 2021. Bij de actualisatie van de begroting 2023 zal een geactualiseerde plankostenraming worden opgenomen. De opbrengstenramingen zijn geactualiseerd naar het prijspeil 1-1-2022.
- Locatie 3 Oude gemeentehuis: In 2021 wordt gestart met de bestemmingsplanprocedure, in 2022 wordt deze afgerond.
- Locatie 4 Kerkweg oost 222: In 2022 is gestart met de bouw van de woningen.
- Locatie 6 Beukenhof: In 2021 wordt gestart met de bestemmingsplanprocedure, in 2022 wordt deze afgerond. Daarnaast is in deze actualisatie het definitieve programma opgenomen.
- Locatie 7/8/9 Passage: In 2022 wordt gestart met de bestemmingsplanprocedure. Daarnaast is er in 2021 een verdere uitwerking geweest van dit deelgebied. Deze uitwerking is begin 2022 in de gemeenteraad vastgesteld en zal bij de actualisatie begroting 2023 worden verwerkt.

Het financieel resultaat van de grondexploitatie van project Sleutelkwartier bedraagt circa € 5.494.000 negatief (op eindwaarde per 31 december 2024). Bij administratieve afsluiting (2024) van de grondexploitatie dient de bijdrage aan de Reserve bovenwijkse voorzieningen, groot circa € 107.000, 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.



### *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 € 5,4 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 € 3,5 miljoen.

<i>bedragen * € 1.000</i>	<b>Belasting debiteuren</b>	<b>Bijstands debiteuren</b>	<b>Overige vorderingen</b>	<b>Totaal</b>
Vorderingen per 1-1-2021	815	654	2.226	3.695
Vorderingen per 31-12-2021	886	1.317	2.152	4.353
Af: Voorziening oninbare/dubieuze vorderingen	-33	-711	-72	-816
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>853</b>	<b>606</b>	<b>2.080</b>	<b>3.538</b>

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*

<b>Omschrijving</b>	<b>1-1-2021</b>	<b>31-12-2021</b>
Kas	11	10
Banksaldi	265	255
<b>Totaal</b>	<b>276</b>	<b>265</b>

#### *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	781		2.083	
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	324	361	381	304
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	457	421	1.702	1.779
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
<b>(1) Berekening drempelbedrag</b>					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	104.156			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan €500 miljoen	104.156			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de €500 miljoen te boven gaat	-			
"Tot 1 juli 2021 (1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	781		2.083	
<b>Vanaf 1 juli 2021</b> (1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan €500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan €10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de €500 miljoen te boven gaat. "					
<b>(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen</b>					
		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)	29.187	32.820	35.077	27.975
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	324	361	381	304

## Overlopende activa

### Van overheden nog te ontvangen voorschotbedragen

<i>bedragen * € 1.000</i>	Stand per 1-1-2021	Vermeerderingen	Vermindering	Vrijval	Stand per 31-12-2021
TOZO 2020	2.847	0	3.073		226
<b>Totalen</b>	<b>2.847</b>	<b>0</b>	<b>3.073</b>	<b>0</b>	<b>226</b>

Dit betreft een nog te ontvangen bedrag aan TOZO over het boekjaar 2020.

Omschrijving	1-1-2021	31-12-2021
Vooruitbetaalde bedragen	1.723	1.836
Nog te ontvangen bedragen	1.837	1.317
<b>Totaal</b>	<b>3.560</b>	<b>3.153</b>

Het totaal van de overlopende activa bedraagt €3,2 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	€ 504.000
Subsidie Provincie (mbt rotondes)	€ 45.000
Subsidie Provincie (Sleutelkwartier)	€ 108.000
Subsidie stationsgebied	€ 85.000
Verzekeringen 2022	€ 139.000
Voorschot afvalverwerking 1e halfjaar 2022	€ 1.421.000
Afvalvergoeding	€ 201.000
Deelnemersbijdrage 1e kwartaal 202	€ 127.000
Bouwleges	€ 248.000
Overige, kleinere bedragen	€ 275.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 3.153.000</b>

## 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.

<i>bedragen * € 1.000</i>	Stand per 1-1-2021	Resultaat vorig jaar	Vermeerderingen	Vermindering	Stand per 31-12-2021
Algemene reserves	22.692	3.156	4.770	7.449	23.169
Bestemmingsreserves	27.512	1.955	10.538	2.332	37.672
<b>Totalen</b>	<b>50.204</b>	<b>5.111</b>	<b>15.307</b>	<b>9.781</b>	<b>60.841</b>

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 2021 bedraagt € 5.762.000 (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 2021

<i>bedragen * € 1.000</i>	<b>Stand per 1-1-2021</b>	<b>Resultaat vorig jaar</b>	<b>Vermeerderingen</b>	<b>Vermindering</b>	<b>Stand per 31-12-2021</b>
Algemene bedrijfsreserve zwembad	262	0	0	262	0
Algemene bedrijfsreserve algemene dienst	20.005	2.964	3.480	5.606	20.844
Algemene bedrijfsreserve grondbedrijfsfunctie	2.424	192	1.290	1.581	2.325
<b>Totalen</b>	<b>22.692</b>	<b>3.156</b>	<b>4.770</b>	<b>7.449</b>	<b>23.169</b>

#### Algemene bedrijfsreserve zwembad:

Het saldo van deze reserve is in 2021 overgeheveld naar de Algemene bedrijfsreserve algemene dienst.

#### 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 2020 is per saldo € 2.964.000 toegevoegd.

De vermeerdering is € 3.480.000 en betreft:

Winstneming Triangel 2021	€ 2.407.000
Overheveling algemene bedrijfsreserve zwembad	€ 262.000
Aanpassingen afschrijvingsreserves	€ 528.000
Compensatie zwembad SPUK	€ 283.000

De vermindering is € 5.606.000 en betreffen:

Stortingen in diverse afschrijvingsreserves nieuwbouw gymzaal en school Triangel	€ 4.000.000
Nieuwbouw Coenecoop college	€ 816.000
Hybridehal	€ 701.000
Overige afschrijvingsreserves	€ 89.000

#### Algemene bedrijfsreserve grondbedrijfsfunctie (ABG):

In het kader van de resultaatbestemming Jaarstukken 2020 is per saldo € 192.000 toegevoegd.

De vermeerdering is € 1.290.000 en betreffen:

Winstneming Gouwe Park	€ 1.000.000
Verlaging voorziening project Sleutelkwartier	€ 143.000
Voordelige resultaten facilitaire projecten	€ 13.000
Winstneming Coenecoop III	€ 39.000
Winstneming 't Suyt	€ 95.000

De verminderingen zijn € 1.581.000 en betreffen:

Afwaardering Henegouwerweg	€ 764.000
Kosten facilitaire projecten	€ 2.000
Vorbereidingskrediet 't Suyt	€ 25.000
Apparaatslasten grondbedrijf	€ 104.000
Storting naar Bovenwijkse voorzieningen (inzake 't Suyt)	€ 310.000
Voorziening project Centrum	€ 376.000

### Bestemmingsreserves

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

<i>bedragen * € 1.000</i>	Stand per 1-1-2021	Resultaat vorig jaar	Vermeerderingen	Vermindering	Stand per 31-12-2021
(Tariefs)egaliseratie reserve	13	45	1.196	0	1.253
Afschrijvingsreserve	18.600	0	5.780	940	23.440
Doelreserves	8.899	1.910	3.562	1.392	12.979
<b>Totalen</b>	<b>27.512</b>	<b>1.955</b>	<b>10.538</b>	<b>2.332</b>	<b>37.672</b>

De bovenstaande bestemmingsreserves lichten we hieronder nader toe.

<i>bedragen * € 1.000</i>	Stand per 1-1-2021	Resultaat vorig jaar	Vermeerderingen	Vermindering	Stand per 31-12-2021
Sociaal Domein	13	45	1.196	0	1.253
<b>Totalen</b>	<b>13</b>	<b>45</b>	<b>1.196</b>	<b>0</b>	<b>1.253</b>

### Sociaal Domein

De egaliseringsreserve Sociaal Domein is bestemd om incidentele afwijkingen tussen begroting en werkelijkheid (excl. apparaatslasten) op het Sociaal Domein te kunnen egaliseren in meerjarenperspectief. In 2021 is een bedrag van € 45.000 toegevoegd in het kader van de resultaatbestemming jaarstukken 2020 en € 600.000 in het kader van gelden centrumgemeenten en € 596.000 vanuit de meicirculaire.

<i>bedragen * € 1.000</i>	<b>Stand per 1-1-2021</b>	<b>Resultaat vorig jaar</b>	<b>Vermeerderingen</b>	<b>Verminderen</b>	<b>Stand per 31-12-2021</b>
Centraal Voetbalpark a/d Onderweg	3.021		0	104	2.917
Reserve Kerkstraat 13	170		0	85	85
Voorber kred WA + Regenboog	825		0	240	585
Voorber kred 2e school Triangel	844		25	0	869
Bouw 2e school Triangel	6.329		0	477	5.852
Installaties 2e school Triangel	1.266		0	0	1.266
Renovatie Jacob Catslaan tbv Leilinde	56		3	0	59
Renovatie Zuidplashof 1 en 3 voor Kardinaal Alfrink	63		10	0	72
Voorber.kred renovatie Lindegaarde 17a	197		11	0	208
Voorber.kred renovatie Sperwerhoek 6	123		7	0	130
Voorber.kred renovatie Sperwerhoek 4	102		5	0	108
Voorber.kred renovatie Zuidplashof 1 en 3	116		0	0	116
Herontwikkeling Stationsgebied	369		0	0	369
Voorplein HOV station Waddinxveen Triangel	489		0	11	478
Bijdrage HOV 2e tranche	991		0	23	968
Bijdrage aan N207	1.023		0	0	1.023
Vredenburgzone	1.120		203	0	1.323
Station Noord	315		0	0	315
Nieuwe gymzaal Triangel	0		131	0	131
Nieuwbouw Coececoop College	750		816	0	1.566
Wereldwijd Mauritslaan 55	431		0	0	431
Fietspand Coenecoop langs spoor	0		0	0	0
Vorbereidingskrediet Nieuwe Hybridehal	0		701	0	701
Vorbereidingskrediet Tijdelijke school Triangel	0		179	0	179
Investeringskosten Tijdelijke school Triangel	0		1.761	0	1.761
Installaties permanente school Triangel	0		466	0	466
Inrichting permanente school Triangel	0		80	0	80
Schoolplein en fietsenstalling permanente school Triangel	0		334	0	334
Vorbereidingskosten permanente school Triangel	0		317	0	317
Aanpassing installaties huidige permanente school Triangel	0		21	0	21
Aanpassing inrichting huidige permanente school Triangel	0		17	0	17
Vorbereidingskosten aanpassing huidige permanente school Triangel	0		25	0	25
Gebouw nieuwe gymzaal Triangel	0		326	0	326
Installaties nieuwe gymzaal Triangel	0		235	0	235
Inrichting nieuwe gymzaal Triangel	0		108	0	108
<b>Totalen</b>	<b>18.600</b>	<b>0</b>	<b>5.780</b>	<b>940</b>	<b>23.440</b>

#### 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 2021 is een bedrag van €203.000 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 2021 is een bedrag van €816.000 gestort in deze reserve.

#### Afschrijvingsreserve renovatie Mauritslaan 55

Deze reserve is ingesteld om de kapitaallasten van de renovatie Mauritslaan 55 gedeeltelijk te dekken.

#### Afschrijvingsreserve Nieuwe hybridehal

Deze reserve is ingesteld om de kapitaallasten van de voorbereiding van de hybridehal te dekken. In 2021 is een bedrag van €701.000 gestort in deze reserve.

#### Afschrijvingsreserves Nieuwbouw tijdelijke en permanente school Triangel

Deze reserves zijn ingesteld om de kapitaallasten van de nieuwbouw tijdelijke en permanente school in Triangel te dekken. In 2021 is een bedrag van €3,2 miljoen gestort in deze reserves.

#### Afschrijvingsreserves Nieuwbouw gymzaal Triangel

Deze reserves zijn ingesteld om de kapitaallasten van de nieuwbouw gymzaal Triangel te dekken. In 2021 is een bedrag van €669.000 gestort in deze reserves.

<i>bedragen * € 1.000</i>	<b>Stand per 1-1-2021</b>	<b>Resultaat vorig jaar</b>	<b>Vermeerderingen</b>	<b>Verminderen</b>	<b>Stand per 31-12-2021</b>
Inburgeringsgelden	21		0	10	11
Accommodatiebeleid	115		0	7	107
Reserve schoolgebouwen Triangel	387		0	0	387
Huisvesting basisonderwijs	437		0	45	393
Buurtsportcoaches	131		50	14	167
Egalisatiereserve bouwvergunningen	2.289		427	0	2.716
Fractiefonds	32		0	0	32
Bovenwijkse voorzieningen	3.216		1.933	203	4.946
Organisatieontwikkeling	182		0	0	182
Investeren in vernieuwen	99	18	0	58	60
Invoering Omgevingswet	292	100	0	126	266
Afbouw precariobelasting	588		282	0	870
Onderuitputting algemene uitkering	138		319	138	319
Koplopergemeenten cliëntondersteuning	115	93	0	208	0
Onderhoud Cultuurhuys De Kroon	106		25	3	127
Uitvoering Klimaatakkoord	238		0	0	238
Corona	333	20	526	547	332
Uitvoeringslasten TOZO	181	16	0	14	183
Fysieke leefomgeving	0	1.643	0	0	1.643
Gedupeerde toeslagenaffaire	0	19	0	19	0
Totalen	8.899	1.910	3.562	1.392	12.979

### 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 2021 is voor subsidie activiteiten € 10.000 onttrokken aan de reserve.

### 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 2021 € 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 2021 is een bedrag onttrokken van € 45.000 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. In 2021 is € 50.000 gestort in deze reserve. 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 € 427.000 gestort.

### Reserve Fractiefonds

Deze reserve is bedoeld voor de uitvoering van fractiewensen. In 2021 hebben er geen toevoegingen of onttrekkingen plaatsgevonden.

### Bovenwijkse voorzieningen

Vanuit de facilitaire projecten is in 2021 een toevoeging aan de reserve van € 1.574.000 gedaan. Daarnaast is er een bedrag van € 311.000 toegevoegd vanuit de fase 1 't Suyt. 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 2021 is vanuit deze reserve een bedrag van € 203.000 toegevoegd aan de afschrijvingsreserves. De rentetoevoeging bedroeg € 48.000.

### 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 2021 is een bedrag van € 58.000 onttrokken ten behoeve van de A12 corridor, bijdrage mobiliteitsmanagement A20. In het kader van de resultaatbestemming Jaarstukken 2020 is een bedrag van € 18.000 toegevoegd aan deze reserve.

### 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 het kader van de resultaatbestemming Jaarstukken 2020 is een bedrag van € 100.000 toegevoegd aan deze reserve. In 2021 heeft er een onttrekking van € 126.000 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 2021 is 50% van de geraamde inkomsten ondergrondse kabels en leidingen gestort, zijnde

€ 282.000. 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 2021. In de Meicirculaire 2022 wordt de werkelijke onderuitputting pas bekend.

#### Reserve Koplopergemeente cliëntondersteuning

Deze reserve is bedoeld voor verheldering van de ondersteuningsaanvraag en het verkrijgen van passende ondersteuning. In het kader van de resultaatbestemming Jaarstukken 2020 is een bedrag van €93.000 toegevoegd aan deze reserve. In 2021 heeft er een onttrekking van €208.000 plaatsgevonden.

#### Reserve groot onderhoud Cultuurhuys De Kroon

Deze reserve is ingesteld voor bekostiging van groot onderhoud aan het pand. In 2021 is een bedrag gestort van €25.000.

#### Reserve uitvoering Klimaatakkoord

Deze reserve is ingesteld voor dekking van toekomstige incidentele lasten voor de uitvoering van het Klimaatakkoord.

#### Reserve Corona

Deze reserve is ingesteld voor de dekking van lasten van diverse compensatieregelingen. In het kader van de resultaatbestemming Jaarstukken 2020 is een bedrag van €20.000 toegevoegd aan deze reserve. De overige stortingen in deze reserve bedroeg in 2021 €526.000. De onttrekkingen voor diverse regelingen bedroeg in 2021 €547.000.

#### Reserve uitvoeringslasten TOZO

Deze reserve is bedoeld voor de dekking van lasten voor de uitvoering van de TOZO-regeling. In het kader van de resultaatbestemming Jaarstukken 2020 is een bedrag van €16.000 toegevoegd aan deze reserve. Voor de uitvoering van de TOZO-regeling heeft er een onttrekking van €14.000 plaatsgevonden.

#### Reserve fysieke leefomgeving

De raad heeft bij de resultaatbestemming Jaarstukken 2020 besloten om een Reserve Fysieke leefomgeving te vormen voor de dekking van lasten groot onderhoud Beheerplan Openbare Ruimte. Aan deze reserve is €1.643.000 toegevoegd.

#### Reserve gedupeerde toeslagenproblematiek

Deze reserve is bedoeld voor ondersteuning van gedupeerden van de toeslagenaffaire. In het kader van de resultaatbestemming Jaarstukken 2020 is een bedrag van €19.000 toegevoegd aan deze reserve. Voor de uitvoering is een bedrag onttrokken van €19.000.

## 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.

<i>bedragen * € 1.000</i>	<b>Stand per 1-1-2021</b>	<b>Vermeerderingen</b>	<b>Verminderen</b>	<b>Stand per 31-12-2021</b>
Wachtgeld en pensioenen (gewezen) wethouders	3.611	132	297	3.445
Nadelig resultaat Sleutelkwartier	2.334	0	537	1.797
Grondbank RZG Zuidplas	863	0	863	0
<b>Totalen</b>	<b>6.809</b>	<b>132</b>	<b>1.697</b>	<b>5.243</b>

#### 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 2021 bepaald op circa €3.321.000. De voorziening voor wachtgeld bedraagt €124.000. De storting in deze voorziening bedroeg €132.000.

#### 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 2021 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 verlaging aan de voorziening bedraagt in 2021 €142.000.

#### Grondbank RZG Zuidplas

De voorziening is gevormd voor het afdekken van het aandeel (5%) van de gemeente in het eigen vermogen van de Grondbank. Aangezien de grondbank medio 2021 is overgegaan naar de gemeente Zuidplas, loopt de gemeente geen risico meer, zodat deze voorziening kan vrijvallen en worden opgeheven.

## Voorzieningen ter egalisering van kosten

<i>bedragen * € 1.000</i>	<b>Stand per 1-1-2021</b>	<b>Vermeerderingen</b>	<b>Verminderings</b>	<b>Stand per 31-12-2021</b>
Onderhoud gemeentebouwen	293	255	224	324
Onderhoud openbare ruimte	1.067	1.372	1.666	773
<b>Totalen</b>	<b>1.360</b>	<b>1.627</b>	<b>1.890</b>	<b>1.097</b>

### 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 2021 een bedrag van € 255.000 gestort en € 224.000 onttrokken voor groot onderhoud.

### Voorziening onderhoud openbare ruimte

Deze voorziening is ingesteld voor groot onderhoud in de openbare ruimte. Vanaf 2020 zijn er geactualiseerde beheerplannen met een doorlooptijd van 2020 - 2024. In 2021 is een bedrag van € 1.666.000 aan de voorziening onttrokken ten behoeve van onderhoud. De storting in deze voorziening bedroeg in 2021 € 1.372.000.

### Voorziening waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven

<i>bedragen * € 1.000</i>	<b>Stand per 1-1-2021</b>	<b>Vermeerderingen</b>	<b>Verminderings</b>	<b>Stand per 31-12-2021</b>
Afvalstoffenheffing	86	512	0	598
Tarieven rioolrechten	2.380	0	251	2.129
Begraafplaatsen	295	53	0	349
<b>Totalen</b>	<b>2.761</b>	<b>566</b>	<b>251</b>	<b>3.076</b>

### 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 rioolrechten

De voorziening dient voor het gedeeltelijk opvangen van tariefstijging als gevolg van toekomstige investeringen en de hiermee samenhangende kapitaallasten op basis van het Gemeentelijk Waterplan 2021 - 2025.

### 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>	<b>Stand per 1-1-2021</b>	<b>Vermeerderingen</b>	<b>Aflossingen</b>	<b>Stand per 31-12-2021</b>
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	70.719	0	375	70.344
Binnenlandse bedrijven	13.551	149	7.226	6.474
Waarborgsommen	0	164	0	164
<b>Totalen</b>	<b>84.269</b>	<b>313</b>	<b>7.601</b>	<b>76.981</b>

### Binnenlandse bedrijven

De schuld betreft de aankoop van grond voor de grondexploitatie Triangel. Bij verkoop van grond, wordt de schuld navenant kleiner. In 2021 hebben er verkopen plaatsgevonden, waarmee de schuld ook kleiner werd.

### Waarborgsommen

De waarborgsommen zijn opgenomen onder de vaste schulden, omdat er sprake is van een rentetypische looptijd langer dan één jaar.

## 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 1-1-2021	Stand per 31-12-2021
Crediteuren gemeente	3.592	2.813
Crediteuren zwembad	0	5
Rijk inzake Sociale zaken	1	1
<b>Totalen</b>	<b>3.593</b>	<b>2.818</b>

### 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 1-1-2021	Stand per 31-12-2021
Aangegane verplichtingen/nog te betalen bedragen	3.722	4.047
Vooruit gefactureerde bedragen	43	0
Bedragen met betrekking tot de uitkeringsadministratie	21	13
Af te dragen belastingen en premies met betrekking tot salarissen	1.073	1.093
<b>Totalen</b>	<b>4.859</b>	<b>5.153</b>

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:

<i>bedragen * € 1.000</i>	"Stand per 1-1-2021"	Vermeer-deringen	Vemin-dering	Vrijval	"Stand per 31-12-2021"
Subsidie reductie energiegebruik	428	0	428		0
TOZO 2021	0	1.316	865		451
Onderwijsachterstandenbeleid	591	496	431	307	349
SPUK 2 inzake toeslagenaffaire	0	13	0		13
SPUK sport 2020	73	0	0		73
SPUK sport 2021	0	545	182		363
Sportakkoord 2021	0	85	40		45
Covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	0	126	0		126
SPUK ijsbanen en zwembaden	0	552	502		51
Subsidie weidevogelgebied Bloemendaal	160	0	160		0
<b>Totalen</b>	<b>1.252</b>	<b>3.134</b>	<b>2.608</b>	<b>307</b>	<b>1.471</b>

## Gebeurtenissen na balansdatum

Het COVID-19 (corona)virus heeft financiële gevolgen voor de jaarrekening 2021, maar ook voor naar verwachting veel beleidsterreinen van onze begroting 2022 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 risicogronden, 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 bedragen * € 1.000	Oorspronkelijk bedrag	Percentage borg- stelling	Restbedrag 31-12- 2020	Restbedrag 31-12- 2021
Geldleningen t.b.v. sociale woningbouw	142.610	100%	99.083	122.533
Geldleningen aan particulieren (Stichting Waarborgfonds en Eigen Woningen i.k.v. Nationale Hypotheekgarantie)	n.b.	100%	1.169	769
<b>Totalen</b>			100.252	123.302

Over de verstrekte waarborgen t.b.v. de sociale woningbouw vermelden wij dat in 2021 door aflossingen de lopende waarborgen met € 7,7 mln. zijn afgenomen en dat er nieuwe leningen zijn aangegaan voor € 31,2 mln.

### Garanties

Omschrijving bedragen * € 1.000	Garantiebedrag 31-12-2020	Garantiebedrag 31-12-2021
Leningen lokale verenigingen, clubs en stichtingen	420	353
CV Triangel	30.000	15.000
<b>Totalen</b>	<b>30.420</b>	<b>15.353</b>



Van de leningen van € 15 mln. en de kredietfaciliteit van € 15 mln. (niet opgenomen in het overzicht Staat Gegarandeerde geldleningen) aan de CV Triangel is 50% afgedekt met een contragarantie van BPD. Van de overige leningen resteert eind 2021 nog een saldo van € 353.000.

## 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.	€ 2,8 miljoen	31-12-2023
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 € 26.991	11-2-2022 31-5-2022
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	€ 674.000	31-12-2022
Huur vastgoed	Er zijn twee meerjarige huurovereenkomsten gesloten m.b.t. vastgoed: - het Cultuurhuys	€ 200.000	30-6-2024
ICT	Met Pink Roccade is een overeenkomst gesloten voor software licenties voor burgerzaken, gegevenslogistiek en financiële administratie.	€ 632.453	31-12-2024
Dienstcontracten	Met Promen is een overeenkomst gesloten voor één jaar met betrekking tot onkruidbeheersing groenvoorziening	€ 76.610	31-12-2022

# Toelichting op de programmarekening

## Het rekeningresultaat 2021

Het verwachte resultaat 2021 bedraagt na de 2e Burap 2021 € 1.207.000 voordelig. De jaarrekening 2021 sluit op een werkelijk resultaat van € 5.762.000 voordelig. Het werkelijk resultaat is ten opzichte van de verwachting € 4.555.000 voordeliger uitgevallen. In het hierna volgende overzicht zijn de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de 2e Burap 2021 samengevat.

Prog. nr.	Omschrijving	Bedrag	Lasten/Baten	Voordeel/Na-deel	Structureel / Incidenteel
1	Preventieteam	81	L	Voordeel	Inc.
1	Bijstandsverlening en inkomensvoorzieningen	-192	L/B	Nadeel	Inc.
1	Geëscaleerde zorg 18+	82	L	Voordeel	Str/inc.
1	Onderzoek en belangenbehartiging	62	L	Voordeel	Str/inc.
1	Jeugd/WMO	700	L	Voordeel	Inc.
1	Overig participatie in samenhang	92	L	Voordeel	Str/Inc.
2	Binnensportaccommodaties	64	L	Voordeel	Inc.
2	Zwembad	231	L	Voordeel	Inc.
2	Sportbeleid en activering	79	L	Voordeel	Str/inc.
2	Onderwijsbeleid	157	L	Voordeel	Str/inc.
2	Onderwijsachterstandenbeleid	-81	L	Nadeel	Inc.
2	Volksgezondheid	65	L	Voordeel	Inc.
2	Overig mens in ontwikkeling	-20	L	Nadeel	Str/inc.
3	Verkeer	64	L	voordeel	Inc.
3	Economische ontwikkeling	58	L	Voordeel	Inc.
3	Milieubeheer	-73	L	Nadeel	Str.
3	Duurzaamheid	101	L	Voordeel	Inc.
3	Ruimtelijke ordening	1.081	B	Voordeel	Inc.
3	Overig dorp in ontwikkeling	-71	L	Nadeel	Str/inc.
4	Wegen	186	L	Voordeel	Inc.
4	Zwerfafval	65	L/B	Voordeel	Inc.
4	Overig Leefbaar dorp	29	L	Voordeel	Inc.
5	Gemeenteraad en griffie	72	L	Voordeel	Str.
5	Openbare orde en veiligheid	60	L	Voordeel	Inc.
5	Persoonsdocumenten	54	B	Voordeel	Inc.
5	College van B & W	49	L	Voordeel	Inc.
5	Leefbare wijken	38	L	Voordeel	Inc.
5	Overig bestuur in samenhang	25	L	Voordeel	Str/inc.
6	OZB niet-woningen	278	B	Voordeel	Str.
6	OZB woningen	25	L	Voordeel	Inc.
6	Algemene uitkering	289	B	Voordeel	Inc.
6	Lagere WW uitkeringen	76	L	Voordeel	Inc.
6	Formatie en inhuur	177	L	Voordeel	Inc.
6	Overige personele kosten	156	L	Voordeel	Inc.
6	Opleidingskosten	82	L	Voordeel	Inc.
6	Huisvesting en werkplek	67	L	Voordeel	Inc.
6	Stelpost WOO/rechtmatigheid	49	L	Voordeel	Inc.
6	Doorbelastingen	144	L	Voordeel	Inc.
6	Overige baten en lasten	162	L	Voordeel	Inc.
6	Overige Algemene dekkingsmiddelen	-8	L/B	Nadeel	Str/inc.
	Saldo verschillenanalyse	4.555		voordeel	

# Toelichting per programma

## Programma 1 – Participatie in samenhang

### **Preventieteam**

€ 81.000 Voordeel

Bij het project koplopersgemeenten cliëntondersteuning is er een incidenteel voordeel van € 28.000. Het project wordt gedekt uit de Bestemmingsreserve koplopergemeente cliëntondersteuning. Daarom wordt in het voorstel resultaatbestemming € 28.000 toegevoegd aan deze bestemmingsreserve. Dit bedrag zal in 2022 alsnog worden uitgegeven. In de 1e Burap 2022 zal worden voorgesteld om dit bedrag weer te onttrekken uit de reserve.

In 2021 was er een incidenteel budget beschikbaar voor de implementatie van de Wet inburgering. In 2021 vielen de lasten voor de implementatie mee. Dit geeft een incidenteel voordeel van € 41.000. Mogelijk is dit budget in 2022 (gedeeltelijk) alsnog nodig. Indien dit het geval is wordt dit verwerkt in de Burap's 2022.

### **Bijstand en uitkeringen**

€ 192.000 Nadeel

In de 2e Burap 2021 gingen we ervan uit dat het aantal bijstandsgerechtigden aan het eind van het jaar weer zou dalen tot het beeld van begin van het jaar. In werkelijkheid steeg het aantal bijstandsuitkeringen licht, waardoor de lasten € 68.000 hoger zijn dan begroot. Dit is een incidenteel nadeel. Daarnaast zijn in 2021 de lasten voor loonkostensubsidie € 94.000 hoger dan in 2020, dit was niet begroot. Oorzaak is dat de loonkostensubsidie in 2021 meer is ingezet, waarmee we voorkomen dat mensen langdurig in een uitkering komen.

Op basis van de jaarlijkse controle op de verwachte oninbaarheid van ons debiteurenbestand bijstand, hebben we in 2021 een eenmalige aanvullende storting van € 140.000 moeten doen in de Voorziening dubieuze debiteuren. Dit is een incidenteel nadeel. Daartegenover staat dat er een incidenteel voordeel is van € 104.000 op de begrote terugvordering.

### **Geëscaleerde zorg 18+**

€ 82.000 Voordeel

In 2021 was er vanuit de Septembercirculaire 2020 algemene uitkering incidenteel € 32.000 extra beschikbaar voor dak- en thuisloosheid. Dit bedrag is niet gebruikt en dus een incidenteel voordeel. Ook is bij deze taak een budget van € 50.000 beschikbaar voor nieuw beleid. Van dit budget is in 2021 geen gebruik gemaakt. Dit is een incidenteel voordeel.

### **Onderzoek & Belangenbehartiging**

€ 62.000 Voordeel

In 2021 waren de communicatiekosten voor Wadwijzer lager dan in voorgaande jaren, omdat de duurdere opstartfase voorbij is. Dit levert een structureel voordeel op van € 30.000. Dit wordt in de 1e Burap 2022 aangepast. Daarnaast zijn in 2019 en 2020 producten en onderzoeken opgeleverd die in 2021 nog niet geactualiseerd hoefden te worden. Dit geeft een incidenteel voordeel van € 31.000.

### **Jeugd/Wmo**

€ 700.000 Voordeel

In de 2e Burap 2021 is aangegeven dat op basis van onze prognose de lasten voor Jeugdzorg en Wmo (zonder PGB) € 1,6 miljoen hoger zouden zijn dan oorspronkelijk begroot. Dit bedrag is toen bij geraamd. Op basis van de definitieve afrekening blijkt dat de lasten € 1,54 miljoen hoger zijn uitgevallen.

Toch is er een voordelig resultaat in het sociaal domein in 2021, door een aantal andere voordelen. Eind 2021 ontvingen we € 363.000 van de gemeente Gouda als compensatie voor onze lasten in het kader van beschermd wonen. Dit was niet begroot. Dit is een incidenteel voordeel. Het bedrag zal worden gestort in de Egalisatiereserve Sociaal Domein.

Bij de 1ste Burap 2021 was € 150.000 beschikbaar gesteld door het Rijk voor de aanpak van de problemen in de Jeugdzorg. Hiervan is in 2021 € 22.000 gebruikt. Dit levert een incidenteel voordeel op. Het bedrag van € 128.000 dat overblijft wordt gestort in de Egalisatiereserve Sociaal Domein, zodat deze middelen in 2022 en verdere jaren toch gebruikt kunnen worden.

Ook is er in 2021 incidenteel € 100.000 minder uitgegeven aan de personele inzet van een extern bureau voor schuldhulpverlening. Dit is enigszins verassend, aangezien de verwachting was dat door de Coronacrisis meer mensen gebruik zouden gaan maken van schuldhulpverlening. Een mogelijke verklaring kan zijn dat schuldeisers soepeler waren vanwege de coronamaatregelen. Ook waren de lasten voor de pilot vroegsignalering lager in 2021, maar deze gelden zijn mogelijk in 2022 alsnog nodig.

## Programma 2 – Mens in ontwikkeling

### **Zwembad**

€ 231.000 Voordeel

Eind 2021 ontvingen wij incidenteel € 243.000 vanuit het Rijk als vergoeding voor de verminderde inkomsten in het eerste halfjaar van 2021. Dit wordt verder toegelicht in paragraaf 8 Corona.

### **Binnensportaccommodaties**

€ 64.000 Voordeel

De lasten voor het regulier onderhoud van de binnensportaccommodaties zijn € 39.000 lager dan begroot. Dit komt enerzijds doordat er in 2020 en 2021 minder gebruik is gemaakt van de accommodaties en anderzijds doordat de accommodaties in de nabije toekomst grondig worden gerenoveerd (de Duikelaar en de Groenswaard) of worden gesloopt (de Dreef). Ook de komende jaren zal kritisch worden gekeken of onderhoud direct moet plaatsvinden, of mogelijk uitgesteld kan worden tot aan de renovatie. Aangezien dit vooraf niet goed te voorspellen is, zullen de budgetten voor regulier onderhoud niet worden aangepast voordat de renovaties hebben plaatsgevonden. In het Meerjaren Onderhoudsprogramma gebouwen 2024-2027 zal gekeken worden of het budget voor reguliere onderhoud van de binnensportaccommodaties na de renovatie structureel omlaag kan. Voor 2021 is er dus een incidenteel voordeel.

Verder is er vanaf september een nieuw contract aangegaan voor beheer en schoonmaak, wat in 2021 een besparing van € 19.000 heeft opgeleverd. Na het eerst volledige jaar zal er een evaluatie plaatsvinden over het beheer en schoonmaak van de binnensportaccommodaties. Op basis van deze evaluatie zal gekeken worden of het budget structureel omlaag kan. Voor 2021 is er dus een incidenteel voordeel.

### **Onderwijsbeleid**

€ 162.000 Voordeel

In de jaarrekening 2020 is de Bestemmingsreserve onderwijsachterstanden (OAB) opgeheven. Het saldo is opgenomen als 'vooruit ontvangen bedrag' in de balans per 31 december 2020. Dit in overeenstemming met de financiële regelgeving. Echter de eigen middelen die de gemeente ooit in de Reserve Onderwijsachterstanden heeft gestort zijn ook opgenomen in het 'vooruit ontvangen bedrag'. Deze hadden in 2020 moeten vrijvallen in het resultaat. Dit is in 2021 gecorrigeerd en geeft een incidenteel voordeel van € 243.000. Er was nog begroot dat in 2021 een bedrag van € 81.000 zou worden onttrokken aan de Bestemmingsreserve onderwijsachterstanden. Aangezien de reserve al was opgeheven, heeft deze onttrekking niet kunnen plaatsvinden. Dit is een incidenteel nadeel.

### **Sportbeleid en activering**

€ 79.000 Voordeel

Er in 2021 maar gedeeltelijk gebruik gemaakt van de Regeling Buurtsportcoaches. Dit levert een incidenteel voordeel op van € 50.000. In het voorstel resultaatbestemming wordt dit bedrag gestort in de Bestemmingsreserve Buurtsportcoaches.

Ook heeft schooljudo in 2021 minder plaatsgevonden. Dit zorgt voor een incidenteel voordeel van € 20.000.

### **Volksgezondheid**

€ 65.000 Voordeel

De RDOG verlegt btw naar de deelnemende gemeenten, die deze vervolgens gecompenseerd krijgen. In 2021 is de compensatie over 2020 verwerkt. Dit geeft een incidenteel voordeel van € 66.000.

## Programma 3 – Dorp in ontwikkeling

### **Algemeen**

Het grondbeleid is onderdeel van programma 3. Een analyse op het grondbeleid is opgenomen in paragraaf 7 Grondbeleid.

### **Woningen en panden en grond**

€ 0

De verkoop van de Heggewind 22a stond gepland voor 2021. De overdracht heeft echter pas in maart 2022 plaatsgevonden, waardoor de verkoopopbrengst ook in 2022 wordt verantwoord. Dit geeft een incidenteel nadeel van € 420.000. De opbrengst zou gestort worden in de Algemene Bedrijfsreserve Algemene Dienst (ABAD). Doordat de verkoopopbrengst nog niet ontvangen is, heeft er ook geen storting in de ABAD plaatsgevonden.

### **Verkeer**

€ 64.000 Voordeel

De beoogde versnelling van de MIRT-Planuitwerking A20 Nieuwerkerk aan den IJssel-Knooppunt Gouwe kon in 2021 niet worden gerealiseerd. We hebben daarom de eerder door ons gestorte bijdrage terugontvangen van het Rijk. Dit geeft een incidenteel voordeel van € 38.000. In de 2e Burap 2021 is toegelicht dat we deze lasten alsnog in 2022 hebben. Daarnaast zijn de lasten voor regulier onderhoud € 26.000 lager dan begroot, dit is een incidenteel voordeel.

**Economische ontwikkeling****€ 58.000 Voordeel**

In de 2e Burap 2021 is aangegeven dat het restantbudget 2021 voor de samenstelling van het uitvoeringsprogramma bij het Economische koersdocument wordt overgeheveld naar 2022. Het restantbudget is uiteindelijk €40.000 hoger. Dit is een incidenteel voordeel. Dit bedrag zal in de 1e Burap 2022 opnieuw worden aangevraagd.

**Milieubeheer****€ 73.000 Nadeel**

De bijdrage aan de Omgevingsdienst Midden-Holland (ODMH) is verhoogd, aangezien de begrote bijdrage was gebaseerd op het oude lage tarief. Dit geeft een structureel nadeel van €73.000.

**Duurzaamheid****€ 101.000 Voordeel**

De Transitievisie warmte is vastgesteld, maar de wijkuitvoeringsplannen worden pas in 2022 opgesteld. Bij de 2e Burap 2021 is hiervoor al budget overgeheveld naar 2022. Het restantbudget is uiteindelijk €55.000 hoger. Dit is een incidenteel voordeel. Dit bedrag zal in de 1e Burap 2022 opnieuw worden aangevraagd.

Voor verschillende andere duurzaamheidstrajecten is de inzet lager geweest dan begroot. Dit levert een incidenteel voordeel op van €45.000. Dit bedrag zal in de 1e Burap 2022 opnieuw worden aangevraagd.

**Ruimtelijke Ordening****€ 1.081.000 Voordeel**

Door de overname van alle gronden tegen een marktconforme prijs kan de Voorziening boekwaarde Grondbank RZG Zuidplas in 2021 worden afgebouwd naar €0. Dit geeft een incidenteel voordeel van €863.000. In het voorstel resultaatbestemming wordt dit bedrag toegevoegd aan de Algemene Bedrijfsreserve Grondbedrijfsfunctie.

De activiteiten voor de invoering van de Omgevingswet zijn vertraagd, waardoor de lasten in 2021 €86.000 lager zijn dan begroot. Dit is een incidenteel voordeel. In het voorstel resultaatbestemming wordt dit bedrag toegevoegd aan de bestemmingsreserve invoering Omgevingswet.

**Bouwen****€ 0**

Op bouwleges is er per saldo een incidenteel voordeel van €395.000, dit is een gevolg van hogere opbrengsten aan leges van €421.000 en hogere lasten voor juridische aspecten van €26.000. In samenhang vindt er een hogere storting plaats in de Egalisatiereserve bouwvergunningen namelijk €427.000 in plaats van het begrote bedrag van €97.000. Dit is een incidenteel nadeel van €330.000.

**Programma 4 – Leefbaar dorp****Wegen, straten en pleinen****€ 186.000 Voordeel**

In 2021 ontvingen we €182.000 aan afdrachten voor reclaimedisplays voor de periode 2016 tot en met 2020. Dit is een incidenteel voordeel.

**Zwerfafval****€ 65.000 Voordeel**

De uiteindelijke afrekening van zwerfafval over de jaren 2018 tot en met 2020 is €42.000 gunstiger uitgevallen. Dit is een incidenteel voordeel.

De landelijke opschoondag is verplaatst naar 2022, waardoor de lasten in 2021 lager uitvallen. Het project 'de afvalvrije school' is in 2021 eveneens afgelast. Dit is samen een incidenteel voordeel van €18.000.

**Programma 5 –Bestuur in samenhang****Gemeenteraad en griffie****€ 72.000 Voordeel**

De lasten voor de Gemeenteraad en griffie zijn in 2021 opnieuw begroot. Bij de berekening is een bedrag per abuis twee keer meegenomen. Dit is een structureel voordeel van €69.000.

**Veiligheid****€ 60.000 Voordeel**

De Veiligheidsregio Hollands Midden (VRHM) heeft in 2020 een positief resultaat behaald en besloten dit uit te keren aan de deelnemende gemeenten. Voor Waddinxveen is dit een incidenteel voordeel van €53.000.

**Burgerzaken****€ 54.000 Voordeel**

In 2021 zijn meer paspoorten en identiteitsbewijzen verkocht dan verwacht. Vooral in de zomer, toen coronamaatregelen (gedeeltelijk) werden opgeheven, was een toename te zien. Verder zijn er ook meer huwelijken voltrokken dan verwacht. Dit is een incidenteel voordeel.

**College B&W****€ 49.000 Voordeel**

In 2021 is er minder uitgegeven aan opleidingen. Ook waren de onkosten lager, mogelijk vanwege corona. Dit geeft een incidenteel voordeel.

**Leefbare wijken****€ 38.000 Voordeel**

Vanwege de coronamaatregelen zijn er minder activiteiten georganiseerd vanuit de wijkbudgetten. Verder was er een bedrag begroot voor het maken van een video over Waddinxveen, maar vanwege het stoppen van de wijkplatforms per 31 december 2021 is hiervan afgezien. Dit alles geeft een incidenteel voordeel.

**Programma 6 – Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien****OZB-woningen****€ 25.000 Voordeel**

De invorderingsopbrengsten van de onroerendezaakbelastingen (OZB) woningen zijn lastig te begroten en vallen in 2021 hoger uit dan verwacht. Dit geeft een incidenteel voordeel van €21.000.

**OZB niet-woningen****€ 278.000 Voordeel**

De opbrengsten OZB-niet woningen zijn hoger dan verwacht. Dit heeft te maken met enerzijds de afwikkeling van de taxaties Waardering Onroerende Zaken (WOZ) van bedrijfspanden, waardoor pas eind 2021 de aanslagen zijn opgelegd, en anderzijds met areaal uitbreiding in panden. Het bedrag is een structureel voordeel.

**Algemene uitkering****€ 289.000 Voordeel**

De algemene uitkering heeft in 2021 een incidenteel voordeel van €289.000. De voornaamste oorzaken zijn de gevolgen van de Decembercirculaire 2021 die niet konden worden verwerkt in de 2e Burap 2021, de bijstelling van de inkomstenmaatstaf OZB en bijstelling van overige maatstaven 2021.

**Overige baten en lasten****€ 162.000 Voordeel**

Voor WW-uitkeringen draagt de gemeente de lasten. Deze zijn in 2021 €107.000 lager dan begroot. Dit geeft een incidenteel voordeel. Op de stelpost loonstijging is bedrag over van €59.000. Dit wordt veroorzaakt doordat de nieuwe cao-gemeenteamtensaren pas eind 2021 in is gegaan. Ook dit levert een incidenteel voordeel op. Er is in 2021 een incidentele storting van €27.000 gedaan in de voorziening dubieuze debiteuren. Dit levert een incidenteel nadeel op.

**Overhead****€ 144.000 Voordeel**

De verschillen in de overhead hebben betrekking op:

- de begrote en werkelijke lasten en
- de doorbelasting naar grondbedrijf, investeringen en groot onderhoud.

Dit laatste gebeurt op basis van tijdverantwoording tijdens een begrotingsjaar.

Aan grondbedrijf, investeringen en groot onderhoud zijn in 2021 meer uren besteed dan begroot. Aangezien dit grotendeels projecten betreft, is dit een incidenteel voordeel.

**Formatie en inhuur****€ 177.000 Voordeel**

Deze lasten vielen uiteindelijk lager uit doordat externen voor minder uren zijn ingehuurd dan oorspronkelijk gedacht. Ook kon voor sommige functies (in eerste instantie) geen geschikte externe inhuur worden gevonden. Dit is een incidenteel voordeel.

**Overige personele kosten****€ 156.000 Voordeel**

Als gevolg van de coronacrisis is er minder uitgegeven aan overige personeelskosten. Dit is een incidenteel voordeel.



**Opleidingskosten****€ 82.000 Voordeel**

Er is in 2021 minder deelgenomen aan opleidingen. Ook is er vooral aan onlineopleidingen deelgenomen, die vaak goedkoper zijn dan opleidingen die fysiek plaatsvinden. Dit is een incidenteel voordeel.

**Huisvesting en werkplek****€ 67.000 Voordeel**

De levering van bureaustoelen is vertraagd en zal pas in 2022 plaatsvinden. Dit geeft een incidenteel voordeel van €20.000.

Er is €27.000 minder aan kantoorartikelen aangeschaft dan begroot, omdat we nog genoeg in voorraad hadden vanuit eerdere jaren. Dit is een incidenteel voordeel.

**Stelpost Woo/rechtmatigheid****€ 49.000 Voordeel**

De invoering van de financiële rechtmatigheidsverantwoording voor gemeenten is uitgesteld. Hierdoor waren de lasten in 2021 incidenteel lager. Ook de inzet in het kader van de invoering van de Wet open overheid (Woo) viel in 2021 lager uit. In 2022 zal naar verwachting wel het gehele jaarlijkse budget nodig zijn. Dit zijn dus incidentele voordelen.

Overzicht incidentele baten en lasten

Progr. nr.	Omschrijving van lasten inclusief reservemutaties	bedrag in €	Progr. nr.	Omschrijving van baten inclusief reservemutaties	bedrag in €
	- Begroting 2018 - 2021			- Begroting 2018 - 2021	
3	Implementatie omgevingswet	28	3	Bijdrage reserve invoering omgevingswet	126
	- Begroting 2019 - 2022			- Begroting 2019 - 2022	
2	Schuifplaat maatschappelijk vastgoed	51			
3	A12 Corridor	20	3	Bijdrage reserve investeren in vernieuwen	20
	- Begroting 2020 - 2023			- Begroting 2020 - 2023	
1	Koplopergemeenten cliëntondersteuning	115	1	Bijdrage reserve koplopergemeenten	115
	Uitvoeringslasten TOZO	82		Bijdrage reserve uitvoeringslasten TOZO	14
	Maatschappelijke begeleiding statushouders	4		Uitkering regionale reserve	600
	Extra middelen corona jeugd en kwetsbaren	59		Opbrengsten vorig dienstjaar	4
	Kosten voorgaande dienstjaren leerlingenvervoer	45		Bijdrage reserve hulp toeslagenaffaire	19
	TOZO uitkeringen	789		Bijdrage TOZO Rijk	866
3	Subsidie Reductie Energiegebruik Waddinxveen	425	3	Bijdrage Rijk Reductie Energiegebruik	428
4	Vorming reserve afbouw precariobelasting	281			
	- Begroting 2021 - 2024			- Begroting 2021 - 2024	
1	Storting reserve corona	14	1	Bijdrage reserve corona	10
				Bijdrage reserve inburgeringsgelden	10
	Storting egalisereserve sociaal domein	1.196			
2	Samenstelling cultuurnota	16	2	Bijdrage Rijk onderwijsachterstandenbeleid	496
	Asbestverwijdering Lindegaarde	44		Vrijval onderwijsachterstandenbeleid	184
	Gezond in de stad	6		Opbrengsten vorig dienstjaar	-15
	Kwartiermaker Cultuurhuys	34		Bijdrage Rijk zwembad i.h.k.v. corona 2020	283
	Aanbesteding binnensport	7			
	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	92			
	Kosten corona cultuur	131			
	BTW compensatie RDOG	-65			
	Kosten vorig dienstjaar	-28			
3	Henegouwerweg (afwaardering)	762	3	Bijdrage algemene bedrijfsreserve grondbedrijfsfunctie	762
	Gebiedsvisie Dreef	44		Opbrengst woningen en panden vorig dienstjaar	7
	Vorbereiding Dreef	60		Vrijval voorziening grondbank RZG Zuidplas	862
	Warmtetransitievisie	110		Bijdrage algemene reserve	20
	Ontwikkeling economische agenda	101		Bijdrage algemene bedrijfsreserve grondbedrijfsfunctie	25
	Regiodeal bodemdaling	7			
	Duurzaamheid	60			
	Kosten vorig dienstjaar	19			
	Bijdrage onderzoek Gouweknoop	3			
4	Vredenburghzone	138	4	Opbrengsten groen, wegen en straten, afval vorig dienstjaar	224
	Kosten groen, wegen en straten, afval vorig dienstjaar	75		Bijdrage bovenwijkse voorzieningen	203
	Station Waddinxveen Noord	4			
	Storting afschrijvingsreserve Vredenburghzone	203			

5	Uitkering deelnemersbijdrage Veiligheidsregio	-53	5	Opbrengsten vorig dienstjaar	-5
				Bijdrage reserve corona	52
6	Digitale toegankelijkheid	12	6	Opbrengsten vorig dienstjaar	313
	Kosten corona	62		Bijdrage reserve corona	387
	Advisering vennootschapsbelasting	26			
	Overig Bestaand beleid			Overig Bestaand beleid	
2	Bijdrage reserve Cultuurhuys De Kroon	25	2	Bijdrage reserve Cultuurhuys De Kroon	3
				Bijdrage reserve accommodatiebeleid	7
	Diverse afschrijvingsreserves Onderwijs huisvesting	4.603		Bijdrage algemene reserve (onderwijshuisvesting)	4.075
				Bijdrage reserve huisvesting onderwijs	45
	Storting afschrijvingsreserves sportaccommodaties	1.784		Bijdrage algemene reserve (sportaccommodaties)	1.511
	Storting coronareseve	86		Bijdrage reserve corona	98
	Storting reserve buurtsportcoaches	50		Bijdrage reserve buurtsportcoaches	14
3	Bijdrage mobiliteitsmanagement	-38	3	Hogere opbrengst bouwleges	397
	Storting egalisatiereserve bouwvergunningen	427		Winstuitkering Gouwe Park	1.000
	Storting ABG	1.000			
			4	Bijdrage reserve investeren in vernieuwen	38

Progr. nr.	Omschrijving van lasten inclusief reservemutaties	bedrag in €	Progr. nr.	Omschrijving van baten inclusief reservemutaties	bedrag in €
			6.1	Hogere invorderingsopbrengsten	25
6.2	Bijdrage reserve onderuitputting algemene uitkering	319	6.2		
				Bijdrage reserve onderuitputting algemene uitkering	138
6.5	Bijdrage reserve corona	426	6.5		
				Hogere doorbelastingen grondbedrijf, investeringen	144
	Grondbedrijfsfunctie			Grondbedrijfsfunctie	
3	Kosten grondbedrijf algemeen	104	3	Bijdrage algemene bedrijfsreserve grondbedrijfsfunctie	104
	Actief grondbeleid (kosten)	4.823		Actief grondbeleid (opbrengsten)	20.025
	Actief grondbeleid (mutatie boekwaarde)	15.507		Actief grondbeleid (mutatie boekwaarde)	2.772
	Actief grondbeleid (mutatie reserves)	2.900		Actief grondbeleid (mutatie reserves)	790
	Aanvulling voorziening GREX centrum	376			
	Aanvulling voorziening GREX Sleutelkwartier	103			
	Facilitair grondbeleid (kosten)	102		Facilitair grondbeleid (opbrengsten)	1.749
	Facilitair grondbeleid (mutatie boekwaarde)	104		Facilitair grondbeleid (mutatie boekwaarde)	22
	Facilitair grondbeleid (mutatie reserves)	1.587		Facilitair grondbeleid (mutatie reserves)	2

Progr. nr.	Omschrijving van lasten inclusief reservemutaties	bedrag in €	Progr. nr.	Omschrijving van baten inclusief reservemutaties	bedrag in €
1	1ste Burap	246		1ste Burap	759
	2e Burap	1.434		2e Burap	104
	Jaarrekening	-159		Jaarrekening	506
2	1ste Burap	-1.175		Jaarrekening	253
	2e Burap	-118			
	Jaarrekening	-222			
3	1ste Burap	-108		2e Burap	135
	2e Burap	-561			
	Jaarrekening	-122			
4	1ste Burap	-171	4	Jaarrekening	488
	2e Burap	26			
	Jaarrekening	149			
5	1ste Burap	42	5	Jaarrekening	68
	2e Burap	25			
	Jaarrekening	-117			
6	1ste Burap	5	6	1ste Burap	1.136
	2e Burap	-65		2e Burap	388
	Jaarrekening	-360		Jaarrekening	600
		38.016			43.406

**Voordelig saldo van incidentele baten en lasten** -5.390

#### *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 2021 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 2021 volgens de WNT bedraagt €209.000. 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

<i>bedragen x € 1</i>	<b>Mw. A.B. Blomme</b>	<b>Dhr. F.W. van der Dussen</b>
Functiegegevens	Gemeente-secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievulling 2021	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	209.000	167.200
Beloning	123.388	66.232
Belastbare onkostenvergoedingen	168	168
Beloningen betaalbaar op termijn	21.733	12.010
Subtotaal	145.289	78.410
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
<b>Totaal bezoldiging 2021</b>	<b>145.289</b>	<b>78.410</b>
Verplichte motivering indien overschrijding	PM	PM
Gegevens 2020		
Aanvang en einde functievulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2020 (in fte)	1	0,8
Beloning	121.710	65.418
Belastbare onkostenvergoedingen	168	168
Beloningen betaalbaar op termijn	20.386	11.363
<b>Totaal bezoldiging 2020</b>	<b>142.264</b>	<b>76.949</b>

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 2021 geen overige functionarissen in dienst van de gemeente die de WNT norm voor 2021 hebben overschreden.
2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband: In het jaar 2021 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 2021 overschrijden





			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
			Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden  <b>Keuze normbedragen</b>  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/15</i>	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T)  <b>Keuze normbedragen</b>  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/16</i>	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak  <b>Keuze normbedragen</b>  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/17</i>	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T)  <b>Keuze normbedragen</b>  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/18</i>	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten  <b>Keuze normbedragen</b>  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/19</i>	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T)  <b>Keuze normbedragen</b>  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/20</i>
			€ 6.080	€ 6.080	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) <b>Keuze normbedragen</b>  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/21</i>	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) <b>Keuze normbedragen</b>  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/22</i>				
			€ 0	€ 0				
<b>BZK</b>	<b>C1</b>	<b>Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik</b>  Gemeenten	Eindverantwoording (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/01</i>	Aantal woningen dat bereikt is met het project (t/m jaar T)  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/02</i>	Aantal woningen waar energiebesparende maatregelen plaatsvinden (t/m jaar T)  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/03</i>			
			Ja	4.166	3.457			
			Projectnaam/nummer per project  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/04</i>	Besteding (jaar T) per project  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C1/05</i>	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/06</i>	Besteding (jaar T) aan afwijkingen  Alleen invullen bij akkoord ministerie  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C1/07</i>		
		1	Gemeente Krimpenerwaard	€ 202.500	Ja			
		2	Gemeente Zuidplas	€ 135.000	Ja			
		3	Gemeente Waddinxveen	€ 90.226	Ja			
		4						
			Kopie projectnaam/nummer  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/08</i>	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T)  Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/09</i>	Toelichting op afwijkingen  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/10</i>	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/11</i>		

		1	Gemeente Krimpenerwaard	€ 202.500		Ja
		2	Gemeente Zuidplas	€ 135.000		Ja
		3	Gemeente Waddinxveen	€ 90.226		Ja
		4				
<b>BZK</b>	<b>C62</b>	<b>Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire</b>	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)  <i>Aard controle R Indicator: C62/01</i>	Berekening bedrag uitvoeringskosten  <i>Aard controle R Indicator: C62/02</i>	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen  <i>Aard controle R Indicator: C62/03</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04</i>
			24	€ 3.600	€ 22.914	Nee
<b>OCW</b>	<b>D8</b>	<b>Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)</b>  Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)  <i>Aard controle R Indicator: D8/01</i>	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)  <i>Aard controle R Indicator: D8/02</i>	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)  <i>Aard controle R Indicator: D8/03</i>	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)  <i>Aard controle R Indicator: D8/04</i>
			€ 219.510	€ 205.407	€ 6.000	€ 283.960
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05</i>	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag  <i>Aard controle R Indicator: D8/06</i>	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07</i>	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag  <i>Aard controle R Indicator: D8/08</i>
		1				
<b>OCW</b>	<b>D14</b>	<b>Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen</b>	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld  <i>Aard controle R Indicator: D14/01</i>	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen  <i>Aard controle R Indicator: D14/02</i>	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs  <i>Aard controle R Indicator: D14/03</i>	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)  <i>Aard controle R Indicator: D14/04</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/05</i>	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/06</i>	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/07</i>	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/08</i>		
		1						
<b>SZW</b>	<b>G2</b>	<b>Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2021</b>  Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand  Gemeente I.1 Participatiewet (PW)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/01</i>	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)  Gemeente I.1 Participatiewet (PW)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/02</i>	Besteding (jaar T) IOAW  Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/03</i>	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)  Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/04</i>	Besteding (jaar T) IOAZ  Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze zelfstandigen (IOAZ)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/05</i>	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)  Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze zelfstandigen (IOAZ)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/06</i>
			€ 4.488.196	€ 101.783	€ 329.974	€ 1.670	€ 18.615	
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud  Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/07</i>	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud  Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/08</i>	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)  Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/09</i>	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet  Gemeente I.7 Participatiewet (PW)  <i>Aard controle R</i> <i>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</i> <i>Indicator: G2/11</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T)  Gemeente Participatiewet (PW)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/12</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 267.669	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T)  Gemeente Participatiewet (PW)  <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2/14</i>				
				Ja				

<b>SZW</b>	<b>G3</b>	<b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) gemeentedeel 2021</b> <b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</b> Alle gemeenten verantwoord voor 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</i> <i>Indicator: G3/01</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/02</i>	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/03</i>	Besteding (jaar T) Bob  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/04</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/05</i>	“Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)”  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/06</i>
			€0	€0	€0	€0	€0	€0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/07</i>	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/08</i>	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/09</i>	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstreking Gederfde baten die voortvloeien van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/10</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G3/11</i>	
			€5.239	€0	€0	€0	Ja	
<b>SZW</b>	<b>G4</b>	<b>Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2021</b>  Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het?  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/01</i>	Besteding (jaar T) levensonderhoud  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/02</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/03</i>	Baten (jaar T) levensonderhoud  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/04</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/05</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/06</i> €0
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€10.939	€0	€0	€12.042	€0
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€13.449	€0	€0	€0	€0
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€401.017	€47.015	€0	€0	€0
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€176.794	€21.459	€0	€0	€0
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€109.682	€4.500	€0	€0	€0

			Kopie regeling <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	Aantal besluiten kapitaalverstreking (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	48	10	Ja
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	59	6	Ja
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	28	2	Ja

			Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: G4/11</i>	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo <i>Aard controle D2 Indicator: G4/12</i>	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>	
--	--	--	--	---	--	--

			Kopie regeling <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/14</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) <i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing <i>Aard controle R Indicator: G4/16</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig <i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) <i>Aard controle R Indicator: G4/18</i>
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				

<b>SZW</b>	<b>G12</b>	<b>Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel</b> Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: G12/01</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: G12/02</i>	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03</i>	
------------	------------	--	--	--	---	--

			€ 0	€ 0	37			
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulerings sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: H4/01</i>	Totale werkelijke berekende subsidie <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02</i>				
			€ 544.889	€ 182.135				
			Activiteiten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03</i>	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: H4/04</i>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken <i>Aard controle R Indicator: H4/05</i>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken <i>Aard controle R Indicator: H4/06</i>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten <i>Aard controle R Indicator: H4/07</i>	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08</i>
		1	1.1 Onroerende zaken nieuwbouw	€ 30.638	€ 30.638			
		2	1.2 Onroerende zaken renovatie	€ 903	€ 903			
		3	1.3 Onroerende zaken onderhoud	€ 12.463	€ 12.463			
		4	2.1 Roerende zaken aankoop	€ 22		€ 22		
		5	2.2 Roerende zaken dienstverlening door derden	€ 8.776		€ 8.776		
		6	2.3 Roerende zaken beheer en exploitatie	€ 129.333		€ 129.333		
		7	3.1 Overige kosten	€ 0			€ 0	
		8						
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01</i>	Totaal bedrag volgens beschikking <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02</i>	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) <b>Gerealiseerd</b> <i>Aard controle R Indicator: H8/03</i>	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) <b>Gerealiseerd</b> <i>Aard controle R Indicator: H8/04</i>	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) <b>Gerealiseerd</b> <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05</i>	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) <b>Gerealiseerd</b> <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06</i>
		1	1017767	€ 35.000	€ 0	€ 0	€ 18.295	€ 19.725
		2	1033127	€ 85.142	€ 0	€ 40.000	€ 0	€ 0
			Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07</i>				
		1	1017767	Ja				
		2	1033127	Nee				
		3						
		4						



<b>VWS</b>	<b>H12</b>	<b>Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken</b>	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H12/01</i>	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H12/02</i>	Eindverantwoording? (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H12/03</i>		
			€20.000	Ja	Ja		
<b>VWS</b>	<b>H16</b>	<b>Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden</b>	Betreft jaar <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H16/01</i>	Beschikkingnummer / naam  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H16/02</i>	Totale besteding  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H16/03</i>		
		1	2020	SPUKIJZ21190	€282.831		
		2	2021	SPUK-IJZ21R2120	€218.672		
			Naam locatie  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H16/04</i>	Totale toezegging per locatie  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H16/05</i>	Besteding per locatie  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H16/06</i>	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H16/07</i>	Betreft jaar?  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H16/08</i>
		1	Gouwebad de Sniep	€552.195	€501.503	€50.692	2021
		2					

## Overzicht 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 2022.

	Begroot	Werkelijk	Restant	Naar 2022
<b>Bestuur in samenhang</b>	<b>300</b>	-	<b>300</b>	<b>300</b>
<b>Crisisbeheersing en Brandweer</b>	<b>300</b>	-	<b>300</b>	<b>300</b>
jaaronafhankelijk	300	-	300	300
Overhevelen naar 2022	300	-	300	300
<b>Dorp in ontwikkeling</b>	<b>3.420</b>	<b>2.392</b>	<b>1.028</b>	<b>1.002</b>
<b>Wonen en bouwen</b>	<b>3.420</b>	<b>2.392</b>	<b>1.028</b>	<b>1.002</b>
2021	3.225	2.355	870	843
Afsluiten	625	599	26	-
Overhevelen naar 2022	2.600	1.757	843	843
jaaronafhankelijk	195	36	158	158
Overhevelen naar 2022	195	36	158	158
<b>Leefbaar dorp</b>	<b>21.061</b>	<b>12.748</b>	<b>8.313</b>	<b>8.337</b>
<b>Afval</b>	<b>2.719</b>	<b>2.082</b>	<b>637</b>	<b>637</b>
2018	2.719	2.082	637	637
Overhevelen naar 2022	2.719	2.082	637	637
<b>Openbaar groen en (openlucht) recreatie</b>	<b>3.721</b>	<b>1.748</b>	<b>1.974</b>	<b>1.974</b>
2016	223	-	223	223
Overhevelen naar 2022	223	-	223	223
2017	3.229	1.727	1.502	1.502
Afsluiten	22	22	-	-
Overhevelen naar 2022	3.208	1.706	1.502	1.502
2018	0	0	0	-
Afsluiten	0	0	0	-
2020	102	6	96	96
Overhevelen naar 2022	102	6	96	96
2021	149	0	149	149
Overhevelen naar 2022	149	0	149	149
jaaronafhankelijk	18	15	3	3
Overhevelen naar 2022	18	15	3	3
<b>Riolering</b>	<b>4.569</b>	<b>2.312</b>	<b>2.257</b>	<b>2.257</b>
2016	2.897	6	2.891	2.891
Afsluiten	6	6	-	-
Overhevelen naar 2022	2.891	-	2.891	2.891
2017	506	766	-260	-260
Afsluiten	126	126	-	-
Overhevelen naar 2022	380	640	-260	-260
2018	791	894	-103	-103
Afsluiten	496	496	-	-
Overhevelen naar 2022	295	398	-103	-103
2020	286	616	-330	-330
Afsluiten	256	256	-	-
Overhevelen naar 2022	30	360	-330	-330
2021	90	30	60	60
Overhevelen naar 2022	90	30	60	60

	Begroot	Werkelijk	Restant	Naar 2022
<b>Verkeer en vervoer</b>	<b>10.052</b>	<b>6.607</b>	<b>3.445</b>	<b>3.469</b>
2016	1.178	57	1.121	1.121
Overhevelen naar 2022	1.178	57	1.121	1.121
2017	3.556	3.520	36	36
Afsluiten	2.101	2.101	-	-
Overhevelen naar 2022	1.455	1.419	36	36
2018	3.420	1.851	1.569	1.569
Afsluiten	1.724	1.724	-	-
Overhevelen naar 2022	1.695	126	1.569	1.569
2019	1.241	541	700	700
Afsluiten	541	541	-	-
Overhevelen naar 2022	700	-	700	700
2020	457	605	-149	-134
Afsluiten	367	382	-15	-
Overhevelen naar 2022	90	223	-134	-134
2021	200	32	168	177
Afsluiten	15	24	-9	-
Overhevelen naar 2022	185	8	177	177
<b>Mens in ontwikkeling</b>	<b>38.765</b>	<b>29.974</b>	<b>8.791</b>	<b>8.806</b>
<b>Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie</b>	<b>220</b>	<b>-</b>	<b>220</b>	<b>220</b>
2021	220	-	220	220
Overhevelen naar 2022	220	-	220	220
<b>Onderwijshuisvesting</b>	<b>31.403</b>	<b>29.486</b>	<b>1.917</b>	<b>1.932</b>
2017	19.903	19.648	255	266
Afsluiten	7.739	7.750	-11	-
Overhevelen naar 2022	12.163	11.898	266	266
2018	2.674	2.571	103	103
Afsluiten	2.302	2.302	-0	-
Overhevelen naar 2022	371	269	103	103
<b>2019</b>	<b>3.068</b>	<b>3.068</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
Afsluiten	3.068	3.068	0	-
2020	2.452	1.455	996	1.001
Afsluiten	558	562	-4	-
Overhevelen naar 2022	1.894	893	1.001	1.001
2021	1.730	399	1.330	1.330
Afsluiten	205	205	-	-
Overhevelen naar 2022	1.525	195	1.330	1.330
jaaronafhankelijk	1.578	2.345	-767	-767
Overhevelen naar 2022	1.578	2.345	-767	-767
<b>Samenkracht en burgerparticipatie</b>	<b>2.117</b>	<b>185</b>	<b>1.933</b>	<b>1.933</b>
2021	150	-	150	150
Overhevelen naar 2022	150	-	150	150
jaaronafhankelijk	1.967	185	1.783	1.783
Overhevelen naar 2022	1.967	185	1.783	1.783
<b>Sportaccommodaties</b>	<b>5.025</b>	<b>304</b>	<b>4.721</b>	<b>4.721</b>
2016	125	-	125	125
Overhevelen naar 2022	125	-	125	125
2021	109	-	109	109
Overhevelen naar 2022	109	-	109	109
jaaronafhankelijk	4.791	304	4.487	4.487
Overhevelen naar 2022	4.791	304	4.487	4.487

	Begroot	Werkelijk	Restant	Naar 2022
<b>Ov.algem.dekkingsmiddelen en onvoor- zien</b>	<b>1.210</b>	<b>544</b>	<b>666</b>	<b>667</b>
Bestuur	20	-	20	20
2017	20	-	20	20
Overhevelen naar 2022	20	-	20	20
<b>Ondersteuning organisatie</b>	<b>1.190</b>	<b>544</b>	<b>646</b>	<b>647</b>
2016	400	297	103	124
Afsluiten	250	271	-21	-
Overhevelen naar 2022	150	26	124	124
2018	24	17	7	7
Overhevelen naar 2022	24	17	7	7
2019	22	-	22	22
Overhevelen naar 2022	22	-	22	22
2020	25	24	1	1
Overhevelen naar 2022	25	24	1	1
2021	360	141	219	199
Afsluiten	133	114	19	-0
Overhevelen naar 2022	227	28	200	200
jaaronafhankelijk	358	64	294	294
Overhevelen naar 2022	358	64	294	294
<b>Eindtotaal</b>	<b>64.755</b>	<b>45.658</b>	<b>19.098</b>	<b>19.112</b>

Er was in 2021 in totaal € 64,8 miljoen voor investeringen beschikbaar. Hiervan is t/m 2021 € 45,7 miljoen besteed. De uitvoering is grotendeels conform planning. Van € 19,1 miljoen wordt daarom voorgesteld deze investeringen door te schuiven naar 2022.

Taakvelden

PROGRAMMA'S					
1		<b>Participatie in samenhang</b>	<b>Lasten</b>	<b>Baten</b>	<b>Saldo</b>
	430	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-808	0	-807
	650	Arbeidsparticipatieinstrumenten	-278	7	-271
	640	Begeleide participatie	-2.067	0	-2.067
	681	Geëscaleerde zorg 18+	-256	600	344
	682	Geëscaleerde zorg 18-	-1.655	0	-1.655
	630	Inkomensregelingen	-7.795	6.490	-1.306
	672	Maatwerkdienstverlening 18-	-8.753	0	-8.753
	671	Maatwerkdienstverlening 18+	-3.346	528	-2.818
	660	Maatwerk-voorzieningen (WMO)	-852	3	-849
	610	Samenkracht en burgerparticipatie	-838	0	-838
	620	Wijkteams	-2.620	0	-2.620
		<b>Totaal</b>	<b>-29.266</b>	<b>7.628</b>	<b>-21.639</b>
2		<b>Mens in ontwikkeling</b>	<b>Lasten</b>	<b>Baten</b>	<b>Saldo</b>
	530	Cultuurpresentatie, cultuurproductie e.d.	-859	215	-644
	560	Media (bibliotheek)	-455	0	-455
	430	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-693	615	-78
	420	Onderwijshuisvesting	-1.547	90	-1.457
	610	Samenkracht en burgerparticipatie	-312	10	-302
	520	Sportaccommodaties	-2.906	1.541	-1.365
	510	Sportbeleid en activering	-289	73	-216
	710	Volksgesondheid	-1.326	0	-1.326
		<b>Totaal</b>	<b>-8.386</b>	<b>2.544</b>	<b>-5.842</b>
3		<b>Dorp in ontwikkeling</b>	<b>Lasten</b>	<b>Baten</b>	<b>Saldo</b>
	330	Bedrijfsloket en -regelingen	-8	8	-1
	310	Economische ontwikkeling	-253	0	-253
	320	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-1.303	1.339	37
	820	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-19.678	21.708	2.030
	550	Cultureel erfgoed	-20	0	-20
	740	Milieubeheer	-1.546	428	-1.118
	810	Ruimtelijke ordening	-592	3.664	3.072
	210	Verkeer en vervoer	-245	1	-244
	830	Wonen en bouwen	-3.380	2.275	-1.106
		<b>Totaal</b>	<b>-27.026</b>	<b>29.423</b>	<b>2.397</b>
4		<b>Leefbaar dorp</b>	<b>Lasten</b>	<b>Baten</b>	<b>Saldo</b>
	730	Afval	-3.458	4.579	1.120
	750	Begraafplaatsen	-287	370	83
	064	Belastingen Overig	-1	593	593
	530	Cultuurpresentatie, cultuurproductie e.d.	-7	0	-7
	630	Inkomensregelingen	-154	0	-154
	570	Openbaar groen (en openlucht) recreatie	-2.861	279	-2.582
	220	Parkeren	-32	0	-32
	720	Riolering	-2.041	2.937	896
	210	Verkeer en vervoer	-4.183	565	-3.618
		<b>Totaal</b>	<b>-13.023</b>	<b>9.323</b>	<b>-3.700</b>

PROGRAMMA'S					
5		<b>Bestuur in samenhang voor best.</b>	<b>Lasten</b>	<b>Baten</b>	<b>Saldo</b>
	001	Bestuur	-1.547	0	-1.547
	002	Burgerzaken	-1.342	372	-970
	110	Crisisbeheersing en Brandweer	-1.729	244	-1.486
	120	Openbare orde en veiligheid	-558	5	-553
	610	Samenkracht en burgerparticipatie	-210	0	-210
		<b>Totaal</b>	<b>-5.387</b>	<b>621</b>	<b>-4.766</b>
		<b>TOTAAL VAN DE PROGRAMMA'S</b>	<b>-83.088</b>	<b>49.538</b>	<b>-33.550</b>
		<b>ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN</b>	<b>Lasten</b>	<b>Baten</b>	<b>Saldo</b>
6.1		Lokale heffingen			0
	064	Belastingen overig	0	0	0
	062	OZB niet-woningen	0	4.183	4.183
	061	OZB woningen	-390	4.144	3.754
	340	Economische promotie	0	30	30
	630	Inkomensregelingen	0	0	0
6.2		Algemene uitkering			0
	007	Algemene uitkering en ov. Uitk. Gem.fonds	0	46.313	46.313
6.3		Aandelen en dividend			0
	005	Treasury, aandelen en dividend	-1.889	2.111	222
6.4		Overige dekkingsmiddelen en onvoorzien			0
	008	Overige baten en lasten	-429	305	-124
6.5		Overhead			0
	004	Overhead	-9.757	246	-9.511
6.6		Vennootschapsbelasting			0
	090	Vennootschapsbelasting (VpB)	-27	0	-27
		<b>TOTAAL ALG. DEKKINGSM/ONVOORZIEN</b>	<b>-12.493</b>	<b>57.330</b>	<b>44.838</b>
		<b>SALDO VOOR RESULTAATBESTEMMING</b>	<b>-95.581</b>	<b>106.869</b>	<b>11.288</b>
		<b>MUTATIES IN RESERVES</b>	<b>Lasten</b>	<b>Baten</b>	<b>Saldo</b>
1	010	Mutatie reserves - Participatie in samenhang	-1.210	261	-949
2	010	Mutatie reserves - Mens in ontwikkeling	-6.548	6.659	110
3	010	Mutatie reserves - Dorp in ontwikkeling	-6.057	1.781	-4.276
4	010	Mutatie reserves - Leefbaar dorp	-485	241	-244
5	010	Mutatie reserves - Bestuur in samenhang	0	52	52
6.2	010	Mutatie reserves - Algemene uitkering	-744	369	-376
6.4	010	Mutatie reserves - Overig	0	156	156
		<b>TOTAAL MUTATIES IN RESERVES</b>	<b>-15.045</b>	<b>9.519</b>	<b>-5.526</b>
		<b>SALDO NA RESULTAATBESTEMMING</b>	<b>-110.626</b>	<b>116.387</b>	<b>5.762</b>



<b>Financiën</b>		TOELICHTING
Er is structureel en reëel begrotingsevenwicht in de begroting 2022 en/of het laatste jaar van de meerjarenraming 2023-2025	GROEN	Het financieel toezicht voor de begroting 2022 is repressief. Dit houdt in dat de begroting direct kan worden uitgevoerd. Ook begrotingswijzigingen 2022 hoeven niet voor uitvoering door de provincie Zuid-Holland te worden goedgekeurd.
Is er reden voor extra aandacht?	nee	
<b>Ruimtelijke ordening</b>		TOELICHTING
"De gemeentelijke bestemmingsplannen zijn aangepast aan de Omgevingsverordening Zuid-Holland.	GROEN	"De omzetting van de Verordening Ruimte 2014 naar de Omgevingsverordening Zuid-Holland, die inwerking is getreden op 1 april 2019, was beleidsneutraal. Twee jaar geleden scoorde Waddinxveen groen op het ruimtelijk domein. Dit betekent dat twee jaar geleden al is gebleken dat over 2019 alle bestemmingsplannen aan de Verordening voldoen. Alle bestemmingsplannen in 2020 en 2021 zijn in vooroverleg aangeboden. Geen enkel plan is strijdig met de provinciaal beleid."
Is er reden voor extra aandacht?	nee	
<b>Omgevingsrecht</b>		TOELICHTING
Voor zowel de milieutaken als de bouw- en woningtoezichtstaken beschikt uw gemeente over een actuele uitvoerings- en handhavingstrategie. De raad is binnen twee maanden na vaststelling ervan hierover geïnformeerd.  Het uitvoeringsprogramma 2021 is voor 1 februari 2021 door het college van B&W vastgesteld en de raad is hierover voor 15 juli 2021 geïnformeerd.  De evaluatierapportage 2020 is voor 15 juli 2021 door het college van B&W vastgesteld en de raad is hierover voor 1 oktober 2021 geïnforemeerd.	ROOD	Op 6 november 2018 is het <b>Beleidsplan Veiligheid en Handhaving 2019 - 2022</b> 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. Op 11 december 2018 is de <b>Nota VTH gemeentelijke milieutaken 2019 - 2022</b> 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 beleidsdocumenten zijn in 2021 niet geactualiseerd. Op 2 februari 2021 heeft het College van B&W ingestemd met de <b>ODMH jaarprogramma's 2021 Milieu en BWT</b> . Vervolgens zijn deze programma's via weekmap 5 - 2021 op 4 februari 2021 ter kennisname van de raad gebracht. De Productierapportages <b>ODMH Milieu en BWT 2020</b> zijn niet ter vaststelling aan het College van B&W aangeboden. De rapportages zijn ook niet naar de raad. De oorzaak hiervan is niet meer te achterhalen.
Is er reden voor extra aandacht?	ja	Inmiddels zijn de gehanteerde termijnen wederom onder de aandacht van de verantwoordelijke medewerker(s) gebracht.
<b>Monumentenzorg</b>		TOELICHTING
De gemeente heeft een adviescommissie die adviseert over uit te voeren werken aan (rijks) monumenten op grond van de Monumentenwet en de samenstelling is deskundig.	GROEN	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	
<b>Archief- en informatiebeheer</b>		TOELICHTING
Het archief- en informatiebeheer van de gemeente zijn op orde.	ORANJE	Toetsing voor dit onderdeel gaat aan de hand van de archief kritische prestatie indicatoren (KPI's) die door de VNG zijn opgesteld. Er zijn nog steeds 48 indicatoren waarvan eind 2021 9 (2020 10) onderdelen nog niet volledig op orde zijn. Vergeleken met 2020 is er in 2021 sprake van een verbetering in de waardering van de KPI's. KPI's met een waardering 'voldoet in het geheel niet' en 'voldoet voor een aanzienlijk deel niet' komen in 2021 niet meer voor. Voor de 9 onderdelen die nog verbetering behoeven zijn in het Verslag Prestatie Indicatoren Informatie- en archiefbeheer Waddinxveen 2021 verbetermaatregelen met planning opgebomen. Op 17 mei 2022 heeft het College van B&W het verslag vastgesteld. Dit verslag is ter informatie aan de Raad aangeboden.
Is er reden voor extra aandacht?	ja	De realisatie van de verbetermaatregelen wordt gevolgd.

Huisvesting Vergunninghouders		TOELICHTING	
De gemeente heeft volledig en tijdig voldaan aan de halfjaartaakstelling en er is geen achterstand.	GROEN	<b>Gevraagde informatie</b>	<b>Stand van zaken</b>
		Achterstand per 1 januari 2021	3
		Fase interventieladder op 1 januari 2021	Informatie opvragen en valideren
		Taakstelling eerste halfjaar 2021	23
		In het eerste halfjaar 2021 gehuisveste vergunninghouders	14
		Achterstand per 1 juli 2021	12
		Fase interventieladder op 1 juli 2021	Informatie opvragen en valideren
		Taakstelling tweede halfjaar 2021	19
		In het tweede halfjaar 2021 gehuisveste vergunninghouders	34
		Voorsprong per 31 december 2021	3
		Fase interventieladder op 31 december 2021	Taastelling gerealiseerd
		Toelichting	
<i>Is er reden voor extra aandacht?</i>	nee		