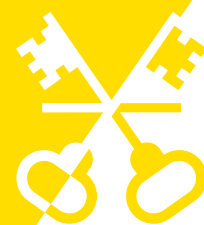


G E M E E N T E

WADDINXVEEN



Jaarstukken 2022



Inhoudsopgave

Leeswijzer:	10
Voorwoord	12
Inleiding	13
1. Participatie in samenhang	18
2. Mens in ontwikkeling	28
3. Dorp in Ontwikkeling	36
4. Leefbaar Dorp	46
5. Bestuur in samenhang	53
6. Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	60
Paragraaf 1 Lokale heffingen	67
Paragraaf 2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	73
Paragraaf 3 Onderhoud kapitaalgoederen	78
Paragraaf 4 Financiering	82
Paragraaf 5 Bedrijfsvoering	85
Paragraaf 6 Verbonden partijen	89
Paragraaf 7 Grondbeleid	91
Paragraaf 8 Corona	99
Paragraaf 9 Wet Open Overheid (WOO)	101
Jaarrekening: Balans	104
Overzicht van baten en lasten	106
Grondslagen en waardering	107
Toelichting op de Balans	112
Toelichting op de programmarekening	131
Toelichting per programma	132



Jaarrekening 2022 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 de 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 Onroerendezaakbelasting (OZB). Waddinxveen groeit momenteel waardoor deze inkomsten allemaal hoger zijn dan in 2021.

Totale inkomsten 2022 x € 1.000,-

Totaal:

€123.670

Overige baten

€22.095

Overige bijdragen Rijk

€10.105

Afvalstoffen- en rioolheffing

€7.896

Onroerende zaakbelasting

€9.338

Grondbeleid

€18.686

Algemene uitkering gemeentefonds

€55.550

Totale uitgaven 2022 x € 1.000,-

Totaal:

€112.122

Participatie in samenhang

€30.967

Mens in ontwikkeling

€10.658

Dorp in ontwikkeling

€33.961

Leefbaar Dorp

€16.257

Bestuur in samenhang

€7.552

Algemene dekkingsmiddelen

€12.727

De gemeente Waddinxveen sluit het jaar 2022 met een positief resultaat af. Inmiddels is 2023 in volle gang en blijven er net als vorig jaar financiële onzekerheden voor de toekomst. Naast de hoge inflatie en rente daalt het gemeentefonds (na een eerdere terugval in 2026) in 2027 verder door. Steeds meer gemeenten hebben problemen met het structureel in evenwicht houden van de (meerjaren)begroting. Zover is het bij ons nog niet, maar ook in Waddinxveen beginnen we dit echt te voelen. Dit maakt het opstellen van de Programmabegroting 2024 - 2027 voor het college tot een grote uitdaging.

Participatie in samenhang

€ 30.967

- Monitoring van kosten is verbeterd
- Nieuw contract Collectieve zorgverzekering

- Aandacht voor Kindermishandeling en Huiselijk geweld
- Start nieuwe Wet Inburgering



€ 9.138
Inkomen



€ 13.507
Jeugd



€ 2.534
Werk



€ 5.788
Wmo

Mens in ontwikkeling

€ 10.658

- Start bouw nieuwe huisvesting Coenecoopcollege
- Taalklas voor anderstaligen is gerealiseerd
- Uitvoering programma om ongewenste zwangerschap bij kwetsbare inwoners te voorkomen
- Aanbesteding om gemeentelijke gebouwen gasloos te maken is uitgevoerd



€ 3.734
Educatie



€ 1.276
Kunst & cultuur



€ 367
Nieuwe &
kwetsbare groepen



€ 3.776
Sport



€ 1.505
Volksgezondheid

Dorp in ontwikkeling

€ 33.961

- Omgevingsvisie Waddinxveen 2050 is vastgesteld
- Duurzaamheidskoers Duurzaam Waddinxveen is vastgesteld
- Woonzorgvisie Waddinxveen 2035 is vastgesteld
- Uitvoeringsprogramma van het Economisch Koersdocument is vastgesteld
- Het (door)fietsnetwerk wordt verbeterd



€ 649
Economie



€ 22.591
Grondbeleid



€ 1.806
Milieu &
duurzaamheid



€ 5.552
Ruimtelijke ordening



€ 809
Verkeer



€ 2.554
Wonen

Leefbaar dorp

€ 16.257

- Uitvoering integrale projecten uit het Projectenboek Openbare Ruimte 2021-2024
- Uitvoering deelprojecten uit het Uitvoeringsplan Groen 2021-2024
- Uitvoering parkeeronderzoek
- Verduurzaming van de inzameling en verwerking van huishoudelijk afval
- Organisatie van de Landelijke Opschoondag



€ 3.838
Afval



€ 5.844
Groen & Water



€ 2.093
Riolering



€ 4.482
Wegen

Bestuur in samenhang

€ 7.552

- Nieuw beleid voor Bibob en cameratoezicht is vastgesteld
- Voor de 3e keer is de kinderburgemeester geïnstalleerd
- De gemeenteraadsverkiezingen zijn georganiseerd
- Vluchtelingen uit Oekraïne zijn opgevangen in een gebouw aan de Noordkade
- Crisisnoodopvang in de tennishal aan de Sniepweg is georganiseerd voor vluchtelingen



€ 677
Algemeen bestuur



€ 1.780
Brandweer



€ 982
Dagelijks bestuur



€ 723
Openbare orde
& veiligheid



€ 1.361
Publiekszaken



€ 207
Wijkregie



€ 1.822
Ontheemden

Jaarverslag 2022



Leeswijzer:

Voorwoord en inleiding

Het jaarverslag start met een voorwoord, waarin kort en bondig wordt ingegaan op de belangrijkste inhoudelijke en financiële ontwikkelingen in 2022. 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) (F. Vleij) Jeugd (F. Vleij) Werk (B.J.A. Leferink) Inkomen (B.J.A. Leferink)
Mens in ontwikkeling	Volksgezondheid (B.J.A. Leferink) 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 (A. Kerssies) Grondbeleid (F. Vleij) Verkeer (F. Vleij) Duurzaamheid & Milieu (B.J.A. Leferink) Economie (A. Kerssies) Wonen (A. Kerssies)
Leefbaar dorp	Groen en water (A. Kerssies) Wegen (A. Kerssies) Riolering (A. Kerssies) Afval (F. Vleij)
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 (F. Vleij) 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 2022 en 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 betrouwbaarheid en rechtmatigheid van de jaarrekening.

Besluit en bijlagen

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

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

Geachte lezer,

Bij deze biedt het college de jaarstukken 2022 aan. In dit document kijken we terug op de behaalde resultaten van het afgelopen jaar op basis van de begroting 2022.

We hebben in 2022 een overschot wat verder wordt toegelicht in de inleiding. Het beeld voor de komende jaren is echter minder rooskleurig. Daarover meer in de Kaderbrief 2024 – 2027.

2022 stond voor een groot deel in het teken van de verkiezingen

Van januari tot en met maart 2022 zijn er zo min mogelijk politiek gevoelig onderwerpen naar de raad gebracht om de volgende raad niet in de wielen te rijden. Van maart tot juni vonden de coalitieonderhandelingen plaats. Eind juni is het nieuwe college geïnstalleerd en begonnen de wethouders met de inwerkperiode. Na de zomer boden wij het collegeprogramma 2022-2026 ter informatie aan de raad aan. Alles bij elkaar opgeteld betekent dit dat het gehele jaar 2022 atypisch was ten opzichte van andere jaren.

2022 stond ook in het teken van oorlog, crisis en vluchtelingen

Op de Noordkade hebben wij Oekraïense vluchtelingen opgevangen. Sommige van deze vluchtelingen hadden ondersteuning nodig vanwege een taalbarrière of het omgaan met de opgelopen trauma's. We regelden onderwijs voor de kinderen en zoveel mogelijk werk en/of dagbesteding voor volwassenen. Daarnaast hebben wij het afgelopen jaar vluchtelingen vanuit de hele wereld opgevangen in de tennishal vanwege de vluchtelingencrisis. Ook dit vroeg veel van de gemeente op het gebied van onderwijs, dagbesteding, medische zorg en communicatie. Het heeft echter niet alleen veel gevraagd, het gaf ook veel voldoening. Graag maken we van deze gelegenheid gebruik alle medewerkers en vrijwilligers nogmaals hartelijk te bedanken voor hun betrokkenheid en inzet.

In het coalitieakkoord en het collegeakkoord hebben we duidelijke prioriteiten gesteld

We kijken de komende jaren met name naar financiën, wonen, maatschappelijke voorzieningen en duurzaamheid. In 2022 hebben we veel voorbereidende stappen genomen om de komende 4 jaar belangrijke voortgang te kunnen boeken op deze onderwerpen. Ondanks alle uitdagingen van de komende collegeperiode, zetten wij ons als college de komende jaren vol in om zoveel mogelijk van de ambities uit te voeren. Wij bedanken iedereen die zich heeft ingezet voor Waddinxveen in 2022. In het bijzonder bedanken wij het voorgaande college voor hun inzet en de warme overdracht.

Het college van burgemeester en wethouders

Inleiding

Aan de raad

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2022 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 2022 gevoerde beleid.

Uitgangspunt bij de samenstelling van deze jaarstukken was de begroting 2022 - 2025.

Resultaat 2022

Het werkelijk resultaat 2022 inclusief winstneming grondexploitatieprojecten bedraagt € 11.547.000 voordelig. Bij de 2e Burap werd nog een voordelig resultaat verwacht van € 7.179.000. Bij het opstellen van de jaarrekening waren er o.a. meevallers te noteren voor onder andere een hogere winstuitkering van het Gouwepark, een lagere dotatie aan de voorziening oud-wethouders, verkoopopbrengst voormalige Willem Alexander school Oranjelaan, algemene uitkering decembercirculaire en onroerendezaakbelastingen in verband met areaaluitbreiding waardoor het resultaat € 4.368.000 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 1 project bedraagt € 2.457.000.

Bestemming werkelijk resultaat 2022

Het bestemmingsvoorstel voor het voordelig resultaat van € 11.547.000 kan als volgt worden onderbouwd:

Bestemmingsreserve klimaatakkoord

In de toelichting op het resultaat is aangegeven dat het toegekende budget niet geheel besteed is, waardoor de lasten in 2021 € 77.271 lager zijn. Deze kosten worden gedekt uit de bestemmingsreserve klimaatakkoord. Voorgesteld wordt om bij de resultaatbestemming 2022 een bedrag van € 77.271 terug te storten in de bestemmingsreserve klimaatakkoord.

Bestemmingsreserve koplopergemeente cliëntondersteuning

Bij het project Koplopergemeente cliëntondersteuning is er een voordeel van € 6.125. Het project wordt gedekt uit de bestemmingsreserve Koplopergemeente cliëntondersteuning. Omdat er in 2023 nog bedragen worden uitgegeven, wordt voorgesteld om het saldo toe te voegen aan de bestemmingsreserve Koplopergemeente cliëntondersteuning.

Bestemmingsreserve uitvoeringslasten TOZO

Voor de uitvoeringslasten TOZO is er een voordeel van € 16.751. De kosten worden gedekt uit de bestemmingsreserve uitvoeringslasten TOZO. Omdat er in 2023 nog bedragen worden uitgegeven voor de uitvoering van de TOZO, wordt voorgesteld om het bedrag toe te voegen aan de bestemmingsreserve uitvoeringslasten TOZO.

Hogere winstuitkering Gouwepark

De winstuitkering Gouwepark is € 167.918 hoger uitgevallen dan waarmee rekening is gehouden. Voorgesteld wordt om dit bedrag te storten in de Algemene Bedrijfsreserve Grondbedrijfsfunctie.

Algemene Bedrijfsreserve Algemene Dienst

Voor de sloop van de panden Peter Zuidlaan 2, 3 en 5 was een budget opgenomen van € 265.956. Dit bedrag wordt gedekt uit de Algemene Bedrijfsreserve Algemene Dienst. Aangezien de sloop van deze panden doorgeschoven is naar 2023 wordt voorgesteld om het bedrag van € 265.956 terug te storten in de Algemene Bedrijfsreserve Algemene Dienst.

Bestemmingsreserve energietoeslag

Bij Burap-2 2022 is voorgesteld om het ontvangen bedrag van het Rijk met betrekking tot de uitbetaling van de energietoeslag te storten in de bestemmingsreserve energietoeslag. De uitbetaling van de energietoeslag heeft al plaatsgevonden in december 2022, waardoor er een nadeel is ontstaan van € 482.000. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 450.000 te onttrekken aan de bestemmingsreserve energietoeslag.

Bestemmingsreserve Corona

Omdat er voor het jaar 2023 geen uitgaven meer worden verwacht met betrekking tot corona, wordt voorgesteld om het saldo van de bestemmingsreserve Corona voor een bedrag van € 470.546 over te hevelen naar de Algemene Bedrijfsreserve Algemene Dienst. En vervolgens deze bestemmingsreserve op te heffen.

Bestemmingsreserve nieuw zwembad

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 2022 een bedrag van € 1.000.000 toe te voegen aan de Bestemmingsreserve nieuw zwembad.

Bestemmingsreserve maatschappelijke voorzieningen

Omdat de kosten voor de nieuwbouw van diverse maatschappelijke voorzieningen in de toekomst hoger zullen uitvallen, wordt voorgesteld om te gaan "sparen" uit de toekomstige voordelige jaarrekeningsaldi.

Voorgesteld wordt om bij de resultaatbestemming 2022 een bedrag van € 1.500.000 toe te voegen aan een nieuw te vormen Bestemmingsreserve maatschappelijke voorzieningen.

Bestemmingsreserve Oekraïners

We hebben het voornemen om deze bestemmingsreserve om te zetten naar een bestemmingsreserve Vluchtelingen. Bij het rijk wordt nagegaan of dit mogelijk is. We komen hier bij de Programmabegroting 2024-2027 op terug.

Saldo incidentele lasten en baten

In de Toelichting op de programmarekening 2022 is een overzicht incidentele baten en lasten over 2022 opgenomen. Dit overzicht is van belang voor het verkrijgen van inzicht in de structurele en incidentele component van het werkelijk voordelig resultaat 2022 van € 11.547.000. De structurele component is € 789.000 voordelig en de incidentele component is € 10.758.000 voordelig.

Gemeenschappelijke regelingen

In de Paragraaf 6 - Verbonden partijen zijn over 2022 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 2023 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 2023 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 2022, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening met een voordelig rekeningresultaat van € 11.547.375 vast te stellen;
2. De onderuitputting op duurzaamheid voor een bedrag van € 77.271 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Klimaatakkoord;
3. Het saldo van het project Koplopergemeente cliëntondersteuning voor een bedrag van € 6.125 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Koplopergemeente cliëntondersteuning;
4. Het saldo van de uitvoeringslasten TOZO voor een bedrag van € 16.751 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Uitvoeringslasten TOZO;
5. De hogere winstuitkering van het Gouwepark voor een bedrag van € 167.918 toe te voegen aan de Algemene Bedrijfsreserve Grondbedrijfsfunctie;
6. Het terugstorten van een bedrag van € 265.956 in de Algemene Bedrijfsreserve Algemene Dienst in verband met de sloop van de panden Peter Zuidlaan 2, 3 en 5 in 2023;
7. Het nadeel van de uitbetaling van de energietoeslag voor een bedrag van € 450.000 te onttrekken en het voorschot 2023 ontvangen in de decembercirculaire van € 532.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve energietoeslag;
8. De bestemmingsreserve corona voor een bedrag van € 470.546 over te hevelen naar de Algemene Bedrijfsreserve Algemene Dienst en de bestemmingsreserve corona op te heffen;

9. Een bedrag van € 1.000.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve nieuw zwembad;
10. Een bedrag van € 1.500.000 toe te voegen aan de nieuw in te stellen bestemmingsreserve maatschappelijke voorzieningen;
11. Het resterende voordelige rekeningresultaat 2022 van € 8.431.354 toe te voegen aan de Algemene Bedrijfsreserve Algemene Dienst (dit is inclusief het volledig terugvloeien aan de raad voorgestelde voorfinanciering vanuit de ABAD op 31 mei 2023 voor uitbreiding maatschappelijke voorzieningen Park Triangel);
12. 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 2023.

Het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris,

de burgemeester,

Mevr. J.M. van Vugt

dhr. 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 verbeteren en versterken de zelfredzaamheid op een betaalbare wijze

We verbeteren en versterken de zelfredzaamheid van jeugdigen en van ouders/verzorgers in hun rol als opvoeder. De samenwerking met het onderwijs verstevigen we bijvoorbeeld via de lokaal educatieve agenda. We zetten in op het verbeteren en het laten doorgaan van zorg na de leeftijd van 18 jaar.

Bij de centrumgemeente Gouda worden tot en met 2021 de structurele lasten regionale samenwerking sociaal domein betaald uit incidentele overschotten op baten, zoals beschermd wonen. Vanaf 2022 moeten de samenwerkende gemeenten structureel gaan bijdragen. De lasten daarvan bedragen € 142.000 structureel met ingang van 2022 olopend naar € 163.000 in 2025.

Met de regiogemeenten in Midden-Holland gebruiken we de mogelijkheden (binnen de inkoopafspraken) om kosten in de hand te houden of om bij te sturen. Het regionaal programma sturen op kosten geeft hieraan richting. We maken de kosten van zorgtrajecten duidelijk en met verwijzers van buiten de gemeentelijke organisatie gaan we daarover regelmatig in gesprek. We werken daarmee aan kostenbewustzijn. In het bijzonder zullen we gesprekken voeren met huisartsen over de duur en omvang van een verwijzing en de kosten daarvan.

We gaan verder met de gezamenlijke voorbereidingen voor een nieuw inkooptraject voor de Jeugdzorg. Op 1 januari 2022 is het woonplaatsbeginsel in de Jeugdwet gewijzigd. Dit heeft gevolgen voor lasten en baten in de (meerjaren-)begroting. We gaan hierbij uit van financieel evenwicht.

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 verbeteren en versterken de zelfredzaamheid van jeugdigen en van ouders/ verzorgers in hun rol als opvoeder.		
2. We versterken de samenwerking met het onderwijs via bijvoorbeeld de Lokale Educatieve Agenda.		
3. We zetten in op het verbeteren en het laten doorgaan van zorg na de leeftijd van 18 jaar.		

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
4. We maken de kosten van zorgtrajecten duidelijk.		
5. Met de regiogemeenten in Midden-Holland gebruiken we de mogelijkheden (binnen de inkoopafspraken) om kosten in de hand te houden of om bij te sturen.		
6. We beginnen met de voorbereidingen voor een nieuw inkooptraject voor de jeugdzorg.		

We verbeteren en versterken de zelfredzaamheid van jeugdigen en van ouders/verzorgers in hun rol als opvoeder (1)

We hebben ook in 2022 door middel van verschillende vormen van ondersteuning aan jeugdigen en ouders/verzorgers gewerkt aan het versterken van de zelfredzaamheid. Dit is aangeboden via organisaties zoals het CJG en jongerenwerk GrowUp, maar ook via meer specialistische zorg (maatwerk) indien dit nodig is. Daarnaast heeft Jeugdhulp op School (JOS) het mogelijk gemaakt om deze ondersteuning meer pro-actief en sneller in te zetten.

We versterken de samenwerking met het onderwijs via bijvoorbeeld de Lokale Educatieve Agenda (2)

De GGD bood rots- en watertrainingen aan ter versterking van de weerbaarheid van kinderen en jongeren. Daarnaast is het schooljudo voortgezet. Het project 'Jongeren op het gemeentehuis' had als uitkomst dat er een sportevenement voor jongeren wordt georganiseerd. Dit wordt uitgevoerd in 2023.

We zetten in op het verbeteren en het laten doorgaan van zorg na de leeftijd van 18 jaar (3)

Wij hebben de ervaringen uit de regionale pilot 'Toekomstgericht werken' (2022) verder toegepast. Daardoor hebben we ook in 2023 gewerkt aan een goede overgang vanuit de jeugdhulp aan jongeren die bijna 18 jaar worden. Bij de directe verwijzers (bijvoorbeeld de gecertificeerde instelling) en zorgaanbieders is aandacht gevraagd voor de overgang naar volwassenheid bij de cliënten in zorg. Het maken van een ondersteuningsplan vanaf 16 jaar is verplicht gesteld.

We maken de kosten van zorgtrajecten duidelijk (4)

We hebben de monitoring van de kosten versterkt met de ontwikkeling van een dashboard, waarin de soort verwijzingen, de doorlooptijden en de bijbehorende kosten zijn verwerkt. Bij opvallend hoge kosten van verwijzingen zijn we in gesprek gegaan met zorgaanbieders, gecertificeerde instellingen of huisartsen.





We gebruiken de mogelijkheden om kosten in de hand te houden of bij te sturen (5)

We hebben samen met de regiogemeenten ingezet op het toepassen van budgetplafonds en een verbetering van de monitoring van de kosten via kwantitatieve data. Dit wordt ook in 2023 voortgezet door in te zetten op real-time data.

We beginnen met voorbereidingen voor een nieuw inkooptraject voor de Jeugdzorg (6)

In 2022 zijn we gestart met het regionaal inkooptraject voor Jeugdzorg en Wmo voor 2025. Er zijn reacties opgehaald bij verschillende betrokken partijen op het consultatiedocument over de inkoop. Hiervoor zijn regionale bijeenkomsten georganiseerd met gemeenteraden, adviesraden en aanbieders. Op basis van alle input zal het inkoopkader worden opgesteld.

Leven met voldoende middelen

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We ondersteunen inwoners bij het op orde brengen en houden van hun financiële situatie en houden aandacht voor het gebruik en de effecten van de financiële ondersteuningsmaatregelen voor de minima.		
2. De collectieve zorgverzekering blijft in 2022 zodat laagdrempelige, kwalitatieve en betaalbare medische zorg mogelijk is voor minima.		
3. We proberen te voorkomen dat inwoners een uitkering nodig hebben. We begeleiden inwoners naar werk.		
4. We zetten in op regionale samenwerking met het werkgeversservicepunt.		

We ondersteunen inwoners bij het op orde brengen en houden van hun financiële situatie (1)

In 2022 is het aantal lopende schuldhulptrajecten nagenoeg gelijk gebleven. Dit is niet het doel wat we voor ogen hadden, maar gezien de nasleep van corona en de hoge inflatie is dit relatief gezien een goed resultaat. Via de website en tijdens gesprekken over zorg en ondersteuning is het gebruik van minimaregelingen onder de aandacht gebracht.

De collectieve zorgverzekering blijft in 2022 (2)

Ook in 2022 konden inwoners gebruik maken van de collectieve zorgverzekering. Hiermee blijft laagdrempelige, kwalitatieve en betaalbare medische zorg mogelijk voor minima. Daarnaast is de gemeente in 2022 een nieuw contract aangegaan met de verzekeringsmaatschappij die deze collectieve zorgverzekering aanbiedt. Daarmee zorgen we dat ook na 2022 deze optie blijft bestaan voor onze inwoners.



We proberen te voorkomen dat inwoners een uitkering nodig hebben (3)

Eind 2022 is een lichte stijging van het aantal inwoners met een uitkering ten opzicht van Q1 van 2022. Wij zitten hiermee iets boven het landelijk gemiddelde over die periode. Dit is gebaseerd op de cijfers uit de tertiaalrapportage die door de arbeidsmarkt wordt gepubliceerd. De toename van het aantal inwoners met een uitkering komt vooral doordat we meer statushouders hebben gehuisvest (als gevolg van een taakstelling).

We zetten in op regionale samenwerking met het werkgeversservicepunt (4)

We werken op het gebied van werkgeversdienstverlening regionaal samen met andere gemeenten, Promen, FermWerkt en het UWV in de arbeidsmarktregio Midden-Holland. De arbeidsmarktregio heeft als doel om meer werkzoekenden (die een uitkering hebben of nodig hebben) aan het werk te helpen en te houden. Het jaar 2022 stond in het teken van verdere intensivering van de samenwerking. Er is daarvoor een jaarplan opgesteld. Voor Social Return is regionaal beleid vastgesteld en er is een aanzet gegeven om de werkwijze voor de regio waar mogelijk te harmoniseren.

Mantelzorgers en (zorg)vrijwilligers

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We laten inwoners die langdurig onbetaald zorgen voor een ander ieder jaar weer weten dat we hun inzet waarderen.		
2. We zorgen dat mantelzorgers weten waar ze hulp en ondersteuning kunnen krijgen.		

We laten inwoners die langdurig onbetaald zorgen voor een ander weten dat we hun inzet waarderen (1)






Ook in 2022 hebben alle geregistreerde mantelzorgers (429 in 2022) op de dag van de mantelzorg het mantelzorgzorgcompliment en een bedankbrief ontvangen. Daarnaast zijn op de dag van de mantelzorg diverse workshops voor mantelzorgers georganiseerd.

We zorgen dat mantelzorgers weten waar ze hulp en ondersteuning kunnen krijgen (2)

Mantelzorgers die zich hebben geregistreerd, hebben ook in 2022 op meerdere momenten digitaal en op papier informatie ontvangen. Mantelzorgers die nog niet geregistreerd staan, kunnen informatie vinden op de website van Wadwijzer. Daarnaast zijn mantelzorgers op het moment dat ze hun hulpvraag stellen, gewezen op de mogelijkheden voor ondersteuning.

Palet Welzijn bood in 2022 (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.

Wonen

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We brengen de woonvraag van verschillende maatschappelijke doelgroepen in beeld en werken met onze partner-organisaties aan concrete oplossingen.		
2. We betrekken veranderingen in de zorgvragen van inwoners bij een nieuwe woonvisie.		
3. We werken volgens de aanpak Gewoon Thuis aan het realiseren van 10 beschut-wonen-plekken. Ook verbeteren we snelle uitstroom van cliënten naar regulier wonen.		

We brengen de woonvraag in beeld en werken aan concrete oplossingen (1)

In de Prestatieafspraken 2022 met Woonpartners hebben we diverse afspraken opgenomen om bijzondere doelgroepen te huisvesten. Hierin is bijvoorbeeld het regionale convenant Uitstroom Maatschappelijke Zorg en convenant Huisvesting jongeren uit de jeugdzorg opgenomen. In de regio zijn we gestart met twee pilots met betrekking tot (het voorkomen van) dakloosheid:

- Wonen eerst: een pilot waarbij er niet allereerst opvang in een crisis- of woonvoorziening is, maar daklozen direct een zelfstandige woonruimte en begeleiding krijgen.
- Waakvlam: een vorm van laagdrempelig en weinig intensief contact tussen de voormalig dak- of thuisloze en diens hulpverlener(s) waarmee langdurig vinger aan de pols wordt gehouden. De waakvlam zorgt ervoor dat de overgang van professionele begeleiding naar een eigen netwerk soepel verloopt, om terugval te voorkomen.

Om uitstroom te bevorderen voor jongeren die woonachtig zijn in een jeugdinstantie heeft de gemeente Waddinxveen samen met Woonpartners een convenant opgesteld om een inhaalslag te maken bij de huisvesting van jongeren uit de Jeugdzorg. In het eerste halfjaar zijn vier jongeren op deze manier in een zelfstandige woning geplaatst.



We betrekken veranderingen in de zorgvragen van inwoners bij een nieuwe woonvisie (2)

Eind 2022 is de woonzorgvisie vastgesteld. Hierin is vastgelegd op welke manier wij huisvesting willen bieden aan onder andere bijzondere doelgroepen. Bij het opstellen van de nieuwe woonzorgvisie zijn verschillende belanghebbenden (zoals de Participatie Adviesraad) betrokken. Tijdens de inspraakperiode konden inwoners een reactie indienen.

We werken volgens de aanpak Gewoon Thuis (3)

Om uitstroom uit een beschermde woonvorm en of daklozenopvang te bevorderen is in de regio Midden Holland het uitstroom convenant Bijzondere doelgroepen ondertekend. Afsproken is dat in totaal 68 woningen beschikbaar worden gesteld door de woningcorporaties in de regio, waarvan 10 in Waddinxveen. In 2022 zijn er 8 woningen beschikbaar gesteld. In de regio is afgesproken dat het aantal plekken beschermd wonen wordt afgebouwd en 81 plekken beschermt wonen worden gerealiseerd. Beschut wonen is een lichtere vorm van wonen met begeleiding, waarbij er sprake is van scheiding van wonen en zorg. Eind 2022 waren hiervoor 52 plekken beschermt wonen beschikbaar in de regio. Waddinxveen heeft de opdracht om te zorgen voor 10 plekken beschermt wonen voor eind 2023. Eind 2022 zijn nog geen plekken beschermt wonen gerealiseerd in Waddinxveen.

Huiselijke relaties

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. Binnen het thema Huiselijke relaties zetten we in op het vroeg opmerken en voorkomen van vormen van mishandeling en huiselijk geweld.		
2. Waar nodig bieden we plekken voor opvang bij situaties rondom opvoeding, ouderenmishandeling en vechtscheidingen		






Binnen het thema Huiselijke relaties zetten we in op het vroeg opmerken en voorkomen van vormen van mishandeling en huiselijk geweld (1)

De meldcode Kindermishandeling en Huiselijk geweld heeft bij de professionals ook in 2022 de aandacht gehad. Het lokaal uitvoeringsplan is actueel gemaakt. Verder zijn de regionale samenwerkingsafspraken tussen Veilig Thuis en de lokale teams naar aanleiding van een enquête en twee regiobijeenkomsten herijkt. Uitgangspunt hierbij was om de professionele praktijk nog verder te versterken. In het preventieve veld hebben ouderenadviseurs oog gehad voor ouderenmishandeling en hebben maatschappelijk werkers ondersteuning geboden bij vechtscheidingen.

We bieden plekken voor opvang bij situaties rondom opvoeding, ouderenmishandeling en vechtscheidingen (2)

Bij het Meldpunt Zorg & Overlast kunnen inwoners melden wanneer zij zich zorgen maken over een familielid, buurman of iemand anders in hun omgeving. De aanwezige deskundige brengt vervolgens in kaart wat er aan de hand is en welke ondersteuning en/of zorg er nodig is. Bij acute situaties die voortvloeien uit kindermishandeling- en of huiselijk geweld bieden we plekken beschikbaar om opgevangen te worden. de lokale teams naar aanleiding van een enquête en twee regiobijeenkomsten herijkt. Uitgangspunt hierbij was om de professionele praktijk nog verder te versterken. In het preventieve veld hebben ouderenadviseurs oog gehad voor ouderenmishandeling en hebben maatschappelijk werkers ondersteuning geboden bij vechtscheidingen.

Mentaal welbevinden

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. Vanuit de Wet Inburgering organiseren we een passend aanbod bij onderwerpen als: leren, werken, inburgeren en maatschappelijke begeleiding.		
2. We maken afspraken met aanbieders over een aanpak voor het voorkomen van depressies en burn-outs onder jongeren.		
3. Met de gemeenten in de regio proberen we een verschuiving van specialistische GGZ naar basis GGZ in gang te zetten.		
4. Samen met het preventieteam Wadwijzer werken we aan de monitor voor het tijdig opmerken van problemen en het in gang zetten en volgen van hulp.		

Passend aanbod vanuit Wet Inburgering (1)

In 2022 is de nieuwe Wet Inburgering van start gegaan. Daarmee hebben we de verantwoordelijkheid gekregen om inburgeringsplichtige nieuwkomers te begeleiden bij hun inburgering. De eerste inburgeraars zijn met hun inburgering onder de nieuwe wet van start gegaan. Voor het inburgeren bestaan verschillende leerroutes. In 2022 hebben we regionaal afspraken gemaakt met aanbieders van de leerroutes om onze statushouders een passend inburgeringstraject aan te kunnen bieden. Daarnaast hebben we voor de maatschappelijke begeleiding afspraken gemaakt met Vluchtelingenwerk. In de maatschappelijke begeleiding is aandacht voor alle leefgebieden: taal, werk en onderwijs, financiële zelfredzaamheid, gezondheid en opvoeding en sociaal netwerk. Vluchtelingenwerk brengt de inburgeraar in contact met initiatieven die helpen bij onder meer het leren kennen van stad of dorp en het doen van vrijwilligerswerk. De eerste inburgeraars zijn in 2022 met hun inburgering gestart onder de nieuwe wet inburgering.

We maken afspraken met aanbieders over een aanpak voor het voorkomen van depressies en burn-outs onder jongeren (2)

In het Ketenoverleg (12+) zijn er naast afspraken over het collectieve aanbod, ook afspraken gemaakt over gezamenlijke trajecten. Als een jongere 1-op-1 coaching kreeg van een jongerenwerker, bood de pedagoog tegelijkertijd ondersteuning aan de ouders. In het collectieve aanbod zijn er onder meer weerbaarheidstheaters en fysieke weerbaarheidstrainingen geboden. Verder zijn er vanuit het cursusbureau CJG verschillende (online) trainingen en cursussen gegeven en is er net als in 2021 extra pedagogische ondersteuning ingezet.

Met de gemeenten in de regio proberen we een verschuiving van specialistische GGZ naar basis GGZ in gang te zetten (3)

We hebben voortgezet wat we voorgaande jaren hebben afgesproken, zoals onder andere het aanmoedigen van samenwerkingen tussen zorgaanbieders en budgetplafonds. Daarnaast is er ingezet op het versterken van de samenwerkingsrelatie met externe verwijzers. Dit zal in 2023 verder worden vormgegeven.

Samen met het preventieteam Wadwijzer werken we aan de monitor voor het tijdig opmerken van problemen en het in gang zetten en volgen van hulp (4)

We hebben samen met de organisaties die Wadwijzer vormen, gewerkt aan het verder inrichten van de monitor. Met de monitor moet op basis van indicatoren een beter inzicht worden verkregen in het behalen van de beoogde maatschappelijke effecten. Bij het beoordelen van de subsidieaanvragen voor 2023 en het toekennen van de subsidiebedragen is er nadrukkelijk aandacht besteed aan de uitvoering van de monitor. Dit proces is nog niet afgerond en wordt daarom voortgezet.

Beleidsindicatoren

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

Jeugd

Indicator	Jaar	Eenheid	W'veen	Midden-H.	Zuid-H.
Werkloze jongeren	2021	% werklozen 16-22 jarigen	1	1	1
Kinderen in een uitkeringsgezin	2021	% kinderen tot 18 jaar	3	4	8
Jongeren met jeugdhulp	2022	% van alle jongeren tot 18 jr	9,8	10,5	10,0
Jongeren met delict voor rechter	2020	% 12-21 jarigen	1	1	1
Jongeren met jeugdbescherming	2022	% van alle jongeren tot 18 jr	1,2	1,3	1,0
Jongeren met jeugdreclassering	2021	% van alle jongeren 12-23 jr	0,3	NB	0,4

Het percentage Jongeren die ondersteuning krijgen via Jeugdbescherming is ten opzichte van vorig jaar gedaald (2021 1,6%). Het percentage jongeren die te maken krijgen met Jeugdreclassering en jongeren die met een delict voor de rechter komen is gelijk gebleven ten opzichte van het jaar daarvoor. Het percentage Jongeren met Jeugdhulp is ten opzichte van 2021 (12%) gedaald.

WMO

Indicator	Jaar	Eenheid	W'veen	Midden-H.	Zuid-H.
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	2021	Aantal per 10.000 inwoners	410	540	624

Het aantal inwoners dat gebruik maakt van een maatwerkarrangement Wmo is ten opzichte van 2021 (450) gedaald.

Werk en inkomen

Indicator	Jaar	Eenheid	W'veen	Midden-H.	Zuid-H.
Banen	2021	Aantal per 1.000 inwoners 15-64 jaar	622,5	657,5	643,4
Netto arbeidsparticipatie	2021	% werkzame beroepsbevolking ten opzichte van (potentiële) beroepsbevolking	74,4	68,3	70,4
Lopende re-integratie voorzieningen	2e kwartaal 2022	Aantal per 1.000 inwoners 15-74 jaar	5,1	18,7	15,9
Personen met een bijstandsuitkering	2021	Aantal per 10.000 inwoners 18 jaar en ouder	203	629	532

Banen

Ten opzichte van 2020 is het aantal banen in Waddinxveen gestegen. Dit is in overeenstemming met de landelijke trend dat de arbeidsmarkt aantrekt en er veel vacatures zijn.

Netto arbeidsparticipatie

De netto arbeidsparticipatie is ten opzichte van 2020 iets afgenomen. Deze trend is landelijk te zien.

Lopende re-integratievoorzieningen

De cijfers voor geheel 2022 zijn nog niet gepubliceerd. Een vergelijking met voorgaande jaren kan niet worden gemaakt.

Personen met een bijstandsuitkering

Het aantal personen met een bijstandsuitkering is ten opzichte van 2020 (225,8) iets gedaald. Een goede verklaring hiervoor kan zijn, dat er geen coronamaatregelen meer zijn, de arbeidsmarkt aantrekt en er veel vacatures zijn.

Verbonden Partijen

Promen

We streven naar een inclusieve arbeidsmarkt

De gemeente Waddinxveen heeft belang bij de organisatie Promen gezien het feit dat deze een (beschutte) werkplek kan bieden. Hiernaast ondersteunt de organisatie bij het ontwikkelen van passende (garantie-)banen. Het hebben van werk is belangrijk voor het gevoel dat je maatschappelijk van betekenis bent. Hiermee draagt Promen bij aan een inclusieve samenleving en het verminderen van het aantal inwoners in de bijstand. De uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening blijft voor Promen binnen de Gemeenschappelijke Regeling de belangrijkste taak. ProWork, is een onderdeel van de Gemeenschappelijke Regeling Promen. Gemeenten nemen daar ook individueel diensten af zodat die zoveel mogelijk aansluiten bij de behoefte van de betreffende gemeente.

Overige samenwerking

Jeugdhulp en WMO

De uitvoeringsorganisatie Regionale Dienstverlening Sociaal Domein (RDS) bij de gemeente Gouda doet voor de gemeenten in Midden-Holland de inkoop en het contractmanagement bij de aanbieders van maatwerkvoorzieningen jeugdhulp en WMO. Daarnaast levert het RDS de rapportage en analyse van het zorggebruik en coördineert de verantwoording en bijbehorende bestuurs-/ accountantsverklaringen.

Centrumtaken Gouda

We werken regionaal samen met de andere gemeenten in Midden-Holland bij centrumtaken die de gemeente Gouda overdraagt. Het gaat om taken op het gebied van maatschappelijke zorg, een verzamelaam voor zorg en ondersteuning aan mensen met een psychische kwetsbaarheid.

Programma	Begroting 2022		Rekening 2022
	Voor wijziging	Na wijziging	
Lasten	-26.915	-30.915	-30.142
Baten	5.792	6.302	6.159
Saldo baten en lasten	-21.123	-24.613	-23.983
Stortingen	0	-825	-825
Onttrekkingen	10	186	186
Resultaat	-21.113	-25.252	-24.622

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 een sterke samenleving en samenwerking

We willen een krachtige samenleving. Daar zijn de basisvoorzieningen voor nodig. Als het nodig is, verbeteren we ook de huisvesting van maatschappelijke organisaties. En maken we de samenwerking tussen maatschappelijke organisaties, culturele organisaties en bedrijfsleven sterker.

We willen een goede samenwerking met scholen en kinderopvang

Een goede samenwerking met scholen en kinderopvangorganisaties is belangrijk. Daarom maken we samen met het onderwijs een 'Lokale Educatieve Agenda'. Op deze agenda staan de belangrijkste onderwerpen die we met scholen bespreken. Een onderwerp is de aandacht voor achterstanden bij leerlingen. Het geld van het Rijk gebruiken we dan ook om aan ouders een vergoeding te geven voor de kosten van peuteropvang.

We willen dat inwoners gezond leven



















Gezond leven vinden we belangrijk. Daarom willen we dat:

- minder mensen roken;
- meer mensen voldoende bewegen;
- inwoners minder drinken;
- kinderen in Waddinxveen gezond opgroeien;
- niemand in Waddinxveen eenzaam hoeft te zijn.

Omdat we dit willen, hebben we niet alleen een Lokaal Sportakkoord maar ook een Preventieakkoord. Daarnaast hebben we afspraken met verschillende partijen over samenwerking en het ontwikkelen van nieuwe activiteiten.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

We willen een sterke samenleving en samenwerking

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We gaan door met jeugdondersteuning op school (JOS)		
2. We helpen mensen die moeite hebben met lezen en schrijven (laaggeletterden)		
3. We bouwen tien tijdelijke schoollokalen in Park Triangel		
4. We bouwen acht permanente lokalen, een gymnastieklokaal en ruimte voor kinderopvang in Park Triangel		
5. We bouwen een nieuw schoolgebouw voor het Coenecoopcollege		
6. We bereiden de uitbreiding van de Theo Thijssenschool voor		
7. We verbouwen de Mauritslaan 55		
8. We bouwen een nieuwe sporthal op sportpark De Sniep		 
9. We werken aan de toekomst van Gouwebad De Sniep		
10. We werken aan het gasloos maken van onze gebouwen		
11. We voeren het nieuwe cultuurbeleid uit		
12. We evalueren de exploitatie van Cultuurhuys De Kroon		

Jeugdondersteuning op school (JOS) (1)

JOS is een samenwerking tussen de Jeugdgezondheidszorg, Kwadraad, MEE en het voortgezet onderwijs in de regio Midden Holland. Het doel van JOS is om preventieve, kortdurende ondersteuning aan leerlingen, ouders en de school te bieden. JOS-medewerker is aanwezig op het voortgezet onderwijs. Hierdoor zijn zij benaderbaar voor onderwijspersoneel en kunnen zij efficiënte en effectieve jeugdondersteuning door onder meer leerlingen met problemen vroegtijdig te signaleren en snel en laagdrempelig ondersteuning en begeleiding te bieden.

In het kalenderjaar 2022 heeft JOS in totaal 388 leerlingen begeleidt. In 78% van de gevallen werden de doelen die bij de start van een begeleidingstraject door leerling, gezin en school gesteld werden gehaald. In 14 gevallen is begeleiding door JOS ingezet om de wachttijd voor de inzet voor zwaardere jeugdhulp te overbruggen.

We helpen mensen die moeite hebben met lezen en schrijven (2)

In september 2022 is door vele partners actief zijn op de domeinen werk, zorg, sociaal domein en onderwijs de Missie Taalpact ondertekend. De missie van dit Taalpact is om ervoor te zorgen dat iedereen in Bodegraven-Reeuwijk, Waddinxveen en Zuidplas kan meedoen in de samenleving. Daarvoor weten wij de inwoners met beperkte basisvaardigheden te vinden en te motiveren om de basisvaardigheden naar behoefte (verder) te ontwikkelen en deze te gebruiken in het dagelijks leven.

Bibliotheek De Groene Venen heeft Taalhuissprekuren voor wie beter Nederlands wil leren lezen of schrijven. Ook is er een Informatiepunt Digitale Overheid (IDO) gerealiseerd. Hier kunnen inwoners terecht met over hoe je websites van de overheid kunt gebruiken of voor hulp bij bijvoorbeeld het aanvragen van DigiD.

Bouw tijdelijk schoollokalen in Park Triangel (3)

Op 29 juli 2022 is de aanvullende tijdelijke huisvesting (Parklaan 11) opgeleverd. De Dick Brunaschool heeft alle tien lokalen met ingang van het schooljaar 2022-2023 in gebruik genomen.

Bouw permanente schoollokalen, gymnastieklokaal en kinderopvang (4)

Met de geplande bouw van acht permanente schoollokalen, een gymnastieklokaal en ruimte voor kinderopvang kon niet worden gestart, omdat er geen geldige inschrijvingen bij de gehouden aanbesteding werden ontvangen.

Besloten is om een nieuw plan te maken waarbij rekening gehouden wordt met de nieuwe leerlingenprognoses en de vraag naar ruimte voor binnensportaccommodaties (sport en gymnastiekonderwijs), kinderopvang, een buurtgebouw en huisartsen.

Voor de scholieren en docenten die gebruik hadden moeten maken van de acht schoollokalen is tijdelijke overbruggingsruimte gevonden in het huidige Coenecoopcollege. De scholieren en docenten van het Coenecoopcollege zullen op hun beurt doorschuiven naar hun nieuwe huisvesting.

Vervangende nieuwbouw Coenecoop College (5)

In 2022 is gestart met de nieuwbouw van het Coenecoop College. De bouw verloopt volgens planning. Naar verwachting zal het nieuwe gebouw met ingang van het schooljaar 2023-2024 in gebruik kunnen worden genomen.

Uitbreiding Theo Thijssenschool (6)

De voor deze uitbreiding benodigde grond is inmiddels door de gemeente aangekocht. Nadat de verkoper op een andere locatie de bedrijfsruimte heeft gerealiseerd kan deze verhuizen en is de grond aan de Oranjelaan voor de gemeente beschikbaar om bouwrijp te maken.

Verbouwing Mauritslaan 55 (7)

We zijn gestart met de renovatie van het gebouw aan de Mauritslaan 55, waar maatschappelijke organisaties worden gehuisvest. De verbouwing loopt ongeveer 6 weken achter op de originele planning. De vertraging werd veroorzaakt doordat de muren in het gebouw niet snel genoeg droogden.

Bouw nieuwe sporthal op Sportpark De Sniep (8)

In 2022 zou een nieuwe sporthal gebouwd worden op Sportpark De Sniep. De vergunningsaanvraag liep echter enige vertraging op, waardoor nog niet gestart kon worden met de bouw. De bouw zal zoals het er nu naar uit ziet starten in de zomer van 2023 in september 2024 in gebruik genomen kunnen worden.

Toekomst Gouwebad De Sniep (9)

In 2022 zijn aan de Raad drie opties voorgelegd voor de toekomst van het zwembad. De gemeenteraad heeft naar aanleiding hiervan gevraagd twee opties verder uit te werken. Deze uitwerkingen zullen in 2023 worden voorgelegd.

Gemeentelijke gebouwen van het gas af (10)

We hebben een Energy Service Company (ESCO) aanbesteding uitgevoerd met als doel het gasloos maken van al onze gebouwen (met uitzondering van gebouwen die we gaan verkopen of slopen). Inmiddels is een contract afgesloten met de winnende partij. Eind 2022 zijn de eerste werkzaamheden gestart. Ook is aan dezelfde partij opdracht gegeven de biomassacentrale bij het zwembad versneld te vervangen door een elektrische installatie om warmte op te wekken. Deze werkzaamheden zijn in volle gang.




Uitvoering cultuurbeleid (11)

Begin 2022 hebben we een cultuurmakelaar aangesteld. De cultuurmakelaar heeft bijgedragen aan de uitvoering van de doelstellingen uit ons nieuwe cultuurbeleid.

We evalueren de exploitatie van Cultuurhuys De Kroon (12)

In 2022 zijn gesprekken gevoerd met de belangrijkste gebruikers van De Kroon over het huidige en toekomstige gebruik van dit gebouw. Stichting De Kroon (verantwoordelijk voor beheren en exploiteren) heeft aangegeven dat de exploitatie met name door gestegen energielasten onder druk staat. Met de uitkomsten van deze gesprekken wordt in 2023 de evaluatie van de exploitatie afgerond.

We willen een goede samenwerking met scholen en kinderopvang

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We gebruiken de lokale Educatieve Agenda (LEA) in onze samenwerking met het onderwijs		
2. We stellen een visiedocument kinderopvang op		

Lokale Educatieve Agenda (1)





Scholen hebben, deels met door ons beschikbaar gestelde middelen, diverse projecten uitgevoerd om onderwijsachterstanden aan te pakken. Daarnaast hebben we een nieuwe subsidieronde georganiseerd voor scholen, omdat we vanuit vorige jaren nog overgebleven middelen voor de bestrijding van onderwijsachterstanden hadden. Deze middelen hebben we ook ingezet voor de oprichting en voortzetting van de taalklas voor anderstaligen.

Ook zijn we in 2022 doorgegaan met het programma LOGO 3000. Dit is een slimme en goed onderbouwde aanpak voor de ondersteuning van kinderen in de belangrijkste fase van hun taalontwikkeling. Er zijn gesprekken gestart over het vernieuwen van de LEA.

Visie Kinderopvang (2)

Met kinderopvangorganisaties, vertegenwoordigers van onderwijs en PAR zijn gesprekken gevoerd over de behoeften van de kinderopvangorganisaties. De uitkomsten daarvan worden meegenomen in de visie kinderopvang. De visie kinderopvang zal nu onderdeel worden van de visie maatschappelijke voorzieningen.

We willen dat inwoners gezond leven

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We blijven sport, spel en bewegen stimuleren		
2. We gaan eenzaamheid bestrijden		
3. We proberen te voorkomen dat kwetsbare vrouwen ongewenst zwanger worden		
4. We helpen anderen om Waddinxveen gezonder te maken		

Stimulering sport, spel en bewegen (1)

Tijdens WadCultureel was er ook nu weer het onderdeel WadSportief, waar iedere sportaanbieder zich kon presenteren. Tijdens WadSportief is er een beweegchallenge gestart om laagdrempelig bewegen te promoten. Tegelijkertijd was dit de start van de campagne 'Waddinxveen Beweegt' opgezet door het Platform Sport, spel en bewegen. Met grote posterborden werden voorbijgangers gestimuleerd te gaan bewegen of hun favoriete sport te zoeken op de promotiewebsite.

Bestrijding Eenzaamheid (2)

In 2022 is lokaal voor het eerst de week tegen de eenzaamheid georganiseerd. Dit leverde een zeer goed gevuld programma op met allerlei activiteiten van verschillende lokale partners en aandacht in de lokale media. Daarnaast hebben verschillende personen en organisaties die zijn aangesloten bij het lokaal preventieakkoord (waarin eenzaamheid een van de thema's is) stimuleringsbijdragen gekregen voor hun actie tegen eenzaamheid.

Voorkomen zwangerschap kwetsbare inwoners (3)

Na voorbereidingen in 2021 voerde de GGD in 2022 voor het eerst het programma Nu Niet Zwanger (NNZ) voor ons uit. Dit programma traint hulpverleners om met hun cliënten een open en eerlijk gesprek aan te gaan over kinderwens, seksualiteit en anticonceptie. Daarnaast biedt NNZ een regionaal expert waarnaar de hulpverleners kunnen doorverwijzen en die de zorg rondom de kinderwens van een persoon verder coördineert. Zorgverleners in Waddinxveen (onder andere verloskundigen, huisartsen en jeugdartsen) zijn opgeleid om met hun eigen patiënten het gesprek aan te gaan. In onze regio zijn verschillende nieuwe zorg- en hulpverlenende organisaties aangesloten. In 2022 werd 83 keer een kwetsbare man of vrouw in de vruchtbare leeftijd door een zorgverlener doorverwezen naar de regionaal expert. Van deze 83 personen kozen 56 ervoor om gebruik te maken van de (zo nodig gratis) anticonceptie die NNZ biedt. Vanuit Waddinxveen werden er in 2022 4 personen door een getrainde professional doorgestuurd naar de regionaal expert.

Ondersteuning van initiatieven om Waddinxveen gezonder te maken (4)

Voor de uitvoering van het lokale preventieakkoord is een regisseur aangesteld. Deze regisseur helpt en verbindt lokale organisaties bij acties die onze inwoners helpen gezonder te leven. Daarnaast heeft de regisseur ervoor gezorgd dat meer partijen zich hebben aangesloten bij het lokaal preventieakkoord en dat zij een bijdrage gaan leveren aan een gezonder Waddinxveen.

Ook is een regiegroep voor het preventieakkoord aangesteld die de beschikking heeft gekregen over uitvoeringsbudget. Deze regiegroep heeft in totaal 19 lokale acties die bijdragen aan een gezonder Waddinxveen positief beoordeeld en voorzien van eenmalige financiering.

Beleidsindicatoren

Sport

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

Het aantal niet-sporters in Waddinxveen is ten opzichte van de regio vrij hoog. Dit lijkt structureel te zijn; in elk van de drie metingen die sinds 2012 zijn uitgevoerd ligt het aandeel niet-sporters in Waddinxveen hoger dan in de omliggende gemeenten. Wij werken met het Sportakkoord eraan om het percentage te verlagen.

Onderwijs

Indicator	Jaar	Eenheid	W'veen	Midden-H.	Zuid-H.
Absoluut verzuim	2021	Aantal niet ingeschreven leerplichtigen per 1.000 inwoners 5-18 jr	0,0	1,4	2,6
Relatief verzuim	2021	Aantal leerplichtigen wel ingeschreven, maar ongeoorloofd afwezig, per 1.000 inwoners 5-18 jaar	46	38	26
Voortijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	2021	% deelnemers aan VO en MBO	1,6	1,5	2,0

In 2022 lag het absolute verzuim in Waddinxveen opnieuw op 0. Dat wil zeggen dat dit zich niet heeft voorgedaan. Wel is er meer relatief verzuim in verhouding tot omliggende gemeenten. De oorzaak hiervan is dat de leerplichtambtenaar leerlingen die ongeoorloofd afwezig zijn goed in beeld heeft en er goed contact is met de scholen. Hierdoor wordt absoluut verzuim voorkomen.

Voortijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (Vsv'ers) zijn jongeren van 12 tot 23 jaar die zonder startkwalificatie het onderwijs verlaten. Een startkwalificatie is een havo of vwo-diploma of minimaal een mbo-2 diploma. Het vsv-percentage staat voor het aantal vsv'ers als percentage van het aantal onderwijsdeelnemers die aan het begin van het schooljaar ingeschreven staan. Sinds 2016 daalde het aantal vsv-ers in Waddinxveen en de regio (tegen de landelijk trend in). In 2021 was er echter een relatief sterke stijging te zien. Deze stijging is landelijk ook waarneembaar en is waarschijnlijk veroorzaakt door de corona pandemie.

Bevolkingsopbouw

Indicator	Jaar	Eenheid	W'veen	Midden-H.	Zuid-H.
Demografische druk	2022	% personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar	76,4	76,2	68,1

De demografische druk in Waddinxveen groeit sinds midden jaren 90', toen deze op het laagste punt 62,6 bedroeg, gestaag. Deze groei werd tot ongeveer 2018 veroorzaakt doordat het aantal inwoners van 65 of ouder sterk groeide ten opzichte van het aantal inwoners van 20 tot 65 jaar. Sinds ongeveer 2018 neemt het aandeel 65+ers langzaam af, maar is het aandeel inwoners tot 20 jaar juist gaan stijgen (voor het eerst sinds de eerste meting in 1988), waardoor de demografische druk alsnog blijft toenemen.

Verbonden Partijen

Hecht

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 ook in 2022 nog bezig geweest met het bestrijden van de corona-pandemie. Vergeleken met 2021 waren deze werkzaamheden minder intensief, waardoor Hecht de reguliere dienstverlening weer volledig heeft kunnen uitvoeren. Daarnaast heeft Hecht ook een belangrijke rol gespeeld bij de organisatie en verlening van zorg aan vluchtelingen uit Oekraïne aan de Noordkade en bij de opvang van vluchtelingen in de tennishal op sportpark De Sniep. 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.

Bureau Leerlingzaken

Bureau leerlingzaken handhaaft de Leerplichtwet van 1969. Ze richt zich op leerlingen van 5 tot 23 jaar. Bureau Leerplicht werkt nadrukkelijk samen met scholen in het primair, voortgezet en middelbaar beroepsonderwijs, ouders, leerlingen en alle betrokken ketenpartners. De leerplicht- en kwalificatieambtenaren van bureau leerlingzaken zien toe op de handhaving van de Leerplichtwet.

Wat heeft het gekost?

Programma	Begroting 2022		Rekening 2022
	Voor wijziging	Na wijziging	
Lasten	-10.736	-10.133	-10.083
Baten	2.422	2.740	2.752
Saldo baten en lasten	-8.313	-7.393	-7.330
Stortingen	-25	-559	-576
Onttrekkingen	1.571	1.704	1.721
Resultaat	-6.767	-6.248	-6.185

Bedragen *€ 1.000

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 januari 2024. 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 CO₂-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 CO₂-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 bereiden ons voor op de Omgevingswet		
2. Bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet worden alle gemeenten bevoegd gezag over de bodem		
3. We werken verder aan het opstellen van de Omgevingsvisie Waddinxveen		
4. We passen het monumentenbeleid aan op de Omgevingswet en stellen een kerkenvisie op		
5. De Wet Kwaliteitsborging gaat naar verwachting op 1 juli 2022 in en wordt in stappen ingevoerd		
6. Alle bouwaanvragen moeten aan het Parapluplan archeologie en parkeren worden getoetst.		

Omgevingswet (1)

Ondanks de uitgestelde inwerkingtreding van de Omgevingswet zijn de voorbereidingen gewoon doorgegaan. Zo hebben wij onder meer alle applicaties (software programma's) die nodig zijn om aan te kunnen sluiten op het digitaal stelsel aangeschaft. Wij zijn bezig met het aansluiten op het landelijk digitaal stelsel. Diverse verordeningen zijn al op de Omgevingswet aangepast. We besteden aandacht aan werkprocessen en samenwerkingsafspraken met stakeholders, participatie, kennis van nieuwe instrumenten en mogelijkheden die de Omgevingswet biedt.

Bevoegd gezag bodem (2)

Bij inwerkingtreding van de nieuwe omgevingswet zal de ODMH hiervoor de taken blijven uitvoeren.

Omgevingsvisie(3)

De omgevingsvisie is in oktober 2022 door de gemeenteraad vastgesteld.

Monumenten en kerkenvisie (4)

De aangepaste Erfgoedverordening en de Verordening adviescommissie Omgevingskwaliteit zijn in november 2022 door de gemeenteraad vastgesteld. De input van de visie op maatschappelijke voorzieningen gebruiken we voor het opstellen van de kerkenvisie. Vandaar dat deze nog niet in 2022 is gestart.



WKB (5)

Net als de Omgevingswet is de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen uitgesteld. Naar verwachting gaat de wet per 1 januari 2024 in. Over 2022 zijn de baten via de reguliere manier ontvangen.

Parapluplan archeologie (6)

Voor de toetsing van bouwaanvragen aan het Parapluplan Archeologie en Parkeren is sinds 2022 extra formatie. Daardoor zijn alle bouwaanvragen getoetst aan het parapluplan. Op deze manier borgen we archeologie en parkeren in bouwplannen.

Wonen

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We werken de woonvisie bij en we werken samen met de regiogemeenten		
2. We zetten ons in voor de verduurzaming van bestaande woningen		

Woonvisie (1)

Samen met de regiogemeenten hebben we in 2022 de Regionale Projectenlijst Woningbouw Midden-Holland (RPW) bijgewerkt. Nieuwbouwprojecten zijn getoetst aan de doelstellingen uit de 'woonvisie 2018-2022' 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 doelstelling uit de woonvisie een uitdaging is.

In december 2022 is de 'Woonzorgvisie Waddinxveen 2035' vastgesteld door de gemeenteraad. Deze vervangt de 'Woonvisie 2018-2022'. Bij de nieuwe woonzorgvisie hoort een praktisch uitvoeringsprogramma dat tussentijds aangepast kan worden. Zo kunnen we inspelen op ontwikkelingen in de woonwereld. De doelstellingen zoals geformuleerd in de woonzorgvisie zijn van toepassing op projecten die starten vanaf 2023. Als onderdeel van die uitvoering gaan we prestatieafspraken maken met Woonpartners Midden-Holland.

Verduurzamen bestaande woningen (2)

De voorbereidingen voor de uitvoering van het uitvoeringsprogramma gemeente-brede aanpak 2022-2026 hebben plaatsgevonden. We hebben contracten gesloten voor een collectieve inkoopactie isoleren en we hebben energicoaches ingezet om de energierekening met kleine maatregelen naar beneden te krijgen.

Bereikbaarheid

Tekst, inclusief beleidsdoelen-tabel

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We leggen nieuwe wegen aan met de Provincie Zuid-Holland en werken samen om drukte op de A20 en de A12 te verminderen		  
2. We nemen deel aan het programma Beter Bereikbaar Gouwe		
3. We verbeteren het (door)fietsnetwerk binnen de gemeente Waddinxveen		

Nieuwe wegen +A12 en A20 (1)

Het gaat hier om de nieuwe wegen N207-zuid: Bentwoudlaan, Verlengde Bentwoudlaan en Verlengde Beethovenlaan.

Voor de N207-zuid heeft de provincie Zuid-Holland een ontwerp-inpassingsplan ter visie gelegd. Hierop heeft ook de gemeenteraad van Waddinxveen in juli 2022 een zienswijze ingediend. Daarna is de provincie gestart met het beantwoorden van de binnengekomen zienswijzen en het inpassingsplan aan te vullen met het benodigde onderzoek naar stikstof.

Aandacht is nodig voor activiteiten, de vertraging is inmiddels meer dan een jaar. Ook is aandacht nodig voor middelen voor de aanleg van de Verlengde Beethovenlaan. Dit gezien de forse inflatie van de afgelopen jaren. Het doel om deze wegen aan te leggen blijft overigens wel in zicht.












Beter Bereikbaar Gouwe (2)

In 2022 hebben de samenwerkingspartners een intentieovereenkomst gesloten om tot een maatregelenpakket te komen. Vervolgens zijn de werkzaamheden opgestart om een aantal maatregelen verder te onderzoeken en uit te werken.

Verbeteren fietsnetwerk (3)

Samen met de Provincie Zuid-Holland, Gemeenten Alphen aan den Rijn, Gouda en Bodegraven-Reeuwijk hebben we gewerkt aan een plan van aanpak voor de doorfietsroute. Ook is de verbetering van het fietsnetwerk meegenomen in het opstellen van het verkeerscirculatieplan.

Mobiliteit

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We werken samen met de gemeente Bodegraven-Reeuwijk aan oplossingen voor de verkeersproblemen in de omgeving tussen Waddinxveen en Reeuwijk-Dorp		€ 
2. We werken verder aan een Mobiliteitsvisie		
3. We werken de Mobiliteitsvisie uit in een Uitvoeringsplan		
4. We maken duurzaam vervoer aantrekkelijk		
5. We verbeteren de verkeersveiligheid		
6. Samenwerken in de regio Midden-Holland		

Oplossing verkeerprobleem met Bodegraven-Reeuwijk (1)

We hebben samen met Bodegraven-Reeuwijk een onderzoek laten uitvoeren naar de verkeersproblemen in het gebied tussen de Henegouwerweg en Reeuwijk-Dorp. In het onderzoek staan de verkeersproblemen en welke mogelijke deeloplossingen er zijn. Aandacht is er voor de middelen aangezien de grotere oplossingen om grote investeringen vragen.

Mobiliteitsvisie (2)

De Mobiliteitsvisie is opgenomen in de Omgevingsvisie.

Uitvoeringsplan (3)

We zijn gestart met de voorbereidingen voor het opstellen van een verkeerscirculatieplan. Er is een onderzoek gedaan naar knelpunten en verbeteringsmogelijkheden rondom verkeerscirculatie in Waddinxveen. Vanuit dit onderzoek wordt er gewerkt aan een mobiliteitsvisie, verkeerscirculatieplan en uitvoeringsplan.

Duurzaam vervoer aantrekkelijk maken (4)

Het aantal laadpaalaanvragen is toegenomen. Er wordt gewerkt aan een visie op de laadinfrastructuur. Onderdeel hiervan is aandacht voor de kansen en bedreigingen rondom het groeiende aantal laadpalen. Er is een start gemaakt met gesprekken over deelauto's op verschillende locaties.




Verbeteren verkeersveiligheid (5)

Wij hebben een vrijwilligerstekort bij de verkeersacties, het is nog niet gelukt om dit tekort aan te vullen. We hebben subsidie aangevraagd om onder andere de inrichting rondom fietspaaltjes te verbeteren, de basis hiervan is het rapport van de fietsersbond over paaltjes en hekjes.

Samenwerken in regio Midden-Holland (6)

De samenwerking in de regio is goed. Er is wel blijvend aandacht nodig voor de voortgang in projecten vanwege een capaciteitstekort bij meerdere gemeenten om uitvoering te geven aan verschillende RVVP (regionaal verkeer en vervoersplan) projecten.

Economie

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. Samen met het bedrijfsleven en het onderwijs voeren we het Economisch Koersdocument uit		
2. We gaan uit van een verlenging van de samenwerking in de A12-corridor		
3. We werken samen met ondernemers om het tuinbouwcluster in het Oostland te versterken		

Economisch koersdocument (1)

In april 2022 is het uitvoeringsprogramma van het Economisch Koersdocument vastgesteld door de stuurgroep, bestaande uit vertegenwoordigers van ondernemers en onderwijs. Samen met ondernemers en onderwijs wordt uitvoering gegeven aan dit programma. In 2022 is gewerkt aan de doorontwikkeling van het Ondernemersplatform Waddinxveen en het Ondernemersfonds Waddinxveen, dit wordt in januari 2023 gerealiseerd. Dit is een belangrijk speerpunt in het Economisch Koersdocument.







A12-corridor (2)

We werken met 12 partijen, waaronder de provincie Zuid-Holland, VNO-NCW West en zes gemeenten, aan de uitvoering van de samenwerkingsovereenkomst logistieke hotspot A12-corridor. In 2021 is de samenwerkingsovereenkomst van de A12-corridor met een jaar verlengd tot maart 2023. Het jaar 2022 is benut als overgangsjaar om te kijken naar de resultaten van de A12-corridor. Geconcludeerd is dat de samenwerking A12-corridor de belangrijkste doelstelling heeft behaald in de afgelopen jaren. Namelijk het vullen van de beschikbare logistieke terreinen langs de A12. Daarom wordt de overeenkomst niet verder verlengd.

Tuinbouwcluster (3)

In 2022 is in vier werkgroepen uitvoering gegeven aan de kansen die in het Werkboek Oostland worden benoemd. Deze werkgroepen richten zich op (1) het verbinden van tuinders, (2) innovatieve tuinbouwruimte, (3) herstructurering en (4) tuinbouwjongeren. Het traject voor tuinbouwjongeren is inmiddels afgerond. In dit traject zijn met tuinbouwjongeren 11 sessies georganiseerd op het gebied van ontwikkeling van jonge ondernemers en de toekomst van het tuinbouwbedrijf.

Duurzaamheid

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We delen kennis over duurzaamheid met Waddinxveen		
2. We ronden de nieuwe duurzaamheidsvisie af		
3. We zetten in op energiebesparing bij inwoners en ondernemers		
4. We voeren de Regionale Energie Strategie (RES) verder uit		
5. We gaan verder met bovenregionale restwarmte voor glastuinbouw en gebouwde omgeving		
6. Bedrijven en instellingen die per jaar vanaf 50.000 kWh elektriciteit of 25.000 m ³ aardgas verbruiken hebben een informatieplicht over het energieverbruik.		

Kennis delen (1)

Er is kennis over energiebesparing actief gedeeld op evenementen in Waddinxveen. Verder is via de vernieuwde website, nieuwsbrieven, artikelen in bladen meer informatie in de breedte gedeeld. Ook is op bijeenkomsten van partners (ondernemers) informatie over verduurzaming gedeeld.

Duurzaamheidsvisie (2)

De duurzaamheidskoers Duurzaam Waddinxveen is vastgesteld. Daarnaast is het uitvoeringsprogramma behorende bij de duurzaamheidskoers opgeleverd. Het uitvoeringsprogramma geeft inzicht in de maatschappelijke opgaven, Europese en nationale doelstellingen en de doorvertaling naar doelen en inspanning voor de gemeente. De rol van de gemeente in de verschillende opgaven is ook bepaald.

Energiebesparing (3)

De voorbereidingen voor de uitvoer van het uitvoeringsprogramma (2022 t/m 2026) gemeente-brede aanpak Inwoners (GBA) hebben plaatsgevonden. Het uitvoeringsprogramma GBA omvat een deel van de uitvoering van de Transitie Visie Warmte Waddinxveen.

Regionale Energie strategie (RES) (4)

Om bij te dragen aan het halen van de doelstellingen uit de RES is in 2022 het Servicepunt Energietransitie Bedrijven opgericht. Dit servicepunt ondersteunt bedrijven in Midden-Holland bij het realiseren van duurzame opwek en energiebesparing.

Verder is medio 2022 de RES Tussenrapportage opgeleverd. Hierin is beschreven wat de regio heeft gerealiseerd en wat er nog moet gebeuren om de duurzaamheidsdoelstellingen van 2030 te behalen.

Daarnaast is er gewerkt aan een beleidskader Lokaal Eigendom en een kader voor zon op land. Beiden zullen in 2023 aan de raad worden voorgelegd. Afgelopen jaar werd ook duidelijk dat Rijkswaterstaat het programma Opwek Energie op Rijksground (OER) zal uitbreiden met de in de RES 1.0 daarvoor aangewezen infrastructuur, te weten de A12, A20 en N11.






Bovenregionale restwarmte (5)

In de Warmte Samenwerking Oostland (WSO) is onderzoek gedaan naar de organisatie van de bovenregionale restwarmte structuur. WarmtelinQ is gestart met de aanleg van infrastructuur. Er zijn gesprekken gevoerd over de andere onderdelen van de gemaakte afspraken. Het haalbaarheidsonderzoek met gemeente Zuidplas is grotendeels afgerond.

Informatieplicht (6)

De ODMH heeft reguliere controles uitgevoerd met betrekking tot de Wet Milieubeheer (informatieplicht energiebesparing). Er zijn geen voornemens voor een last op dwangsom opgelegd met betrekking tot informatieplicht. Daarnaast heeft de ODMH ondernemers geïnformeerd over Label C verplichting kantoren.

Grondbeleid

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We voeren projecten uit volgens het Grondbeleid		
2. We zetten in op circulaire en natuur-inclusieve gebiedsontwikkeling		  

Grondbeleid (1)

We voeren de projecten uit zoals opgenomen in de door de raad vastgestelde grondexploitaties.

Circulair en natuur-inclusieve gebiedsontwikkeling (2)

Voor 't Suyt Fase II en Op Dreef wordt fors ingezet op circulaire en natuur-inclusieve gebiedsontwikkeling. We zien bij 't Suyt Fase II echter vertraging als gevolg van ingediend bezwaar tijdens de bestemmingsplanprocedure, en bij Op Dreef is er vertraging omdat sporthal De Dreef en een gedeelte van het bestaande Coenecoop College (zwarte aanbouw) nog niet gesloopt kunnen worden. Daarnaast zien we dat circulaire en natuur-inclusieve gebiedsontwikkeling ook aanvullende kosten met zich meebrengt omdat het op dit moment nog fors duurder is dan traditioneel bouwen.

Beleidsindicatoren

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

Economie

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.

Indicator	Jaar	Eenheid	W'veen	Midden-H.	Zuid-H.
Functiemenging	2021	Verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken).	52,2	50,7	51,6

In 2021 zijn er in Waddinxveen 152,1 bedrijven per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-65 jaar. Ten opzichte van 2020 (145,9) is dit een groei van 6,2 vestigingen per 1.000 inwoners. In Midden-Holland ligt het aantal vestigingen per 1.000 inwoners hoger, namelijk op 164,3. In vergelijking met 2020 is er ook in Midden-Holland sprake van een toename. In 2020 bedroeg het aantal vestigingen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-65 jaar 157,0 ten opzichte van 164,3 in 2021.

Indicator	Jaar	Eenheid	W'veen	Midden-H.	Zuid-H.
Vestigingen (van bedrijven)	2021	Aantal per 1.000 inwoners 15-65 jaar	152,1	164,3	149,9

Wonen

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 464 woningen.

Indicator	Jaar	Eenheid	W'veen	Midden-H.	Zuid-H.
Woningvoorraad	2021	Gewenste woningvoorraadtoename volgend de trendraming 2020	464	1.473	16.804

In 2021 zijn er in Waddinxveen per 1.000 woningen 19,8 nieuwbouwwoningen gerealiseerd. Dit aantal ligt hoger dan in Midden-Holland, waar er 11,3 nieuwbouwwoningen per 1.000 bij zijn gekomen.

Indicator	Jaar	Eenheid	W'veen	Midden-H.	Zuid-H.
Nieuw gebouwde woningen	2021	Aantal nieuwbouwwoningen per 1.000 woningen	19,8	11,3	7,9

Duurzaamheid

De cijfers over de opwek van schone elektriciteit over 2021 zijn nog niet bekend. Daarom zijn hier de cijfers over 2020 herhaald.

Indicator	Jaar	Eenheid	W'veen	Midden-H.	Zuid-H.
Hernieuwbare elektriciteit	2020	% elektriciteit afkomstig van natuurlijke bronnen die constant worden aangevuld	18,7	11,8	12,2

Verbonden Partijen

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 het 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.

In de jaren 2022-2025 werkt de ODMH aan de implementatie van de Omgevingswet en de Wet private kwaliteitsborging. De ODMH is klaar voor de inwerkingtreding van de wetten.

Grondbank RZG Zuidplas

De gemeente Waddinxveen werkt samen in een gemeenschappelijke Grondbank in het gebied van de Zuidplaspolder

Voor de ontwikkeling is een gemeenschappelijk Grondbank opgericht. De gemeente Waddinxveen is voor 5% eigenaar van de Grondbank. We doen dit samen met de gemeente Rotterdam (40%), Gouda (6%), Zuidplas (9%) en de provincie Zuid-Holland (40%). Het eigendom van de Grondbank zijn grote percelen grond. Deze zijn bedoeld voor de ontwikkeling van een groot nieuw dorp in de gemeente Zuidplas. Het is de bedoeling dat we de samenwerking op 1 januari 2025 kunnen stoppen. De gemeente Waddinxveen betaalt vanaf 2021 ook niet meer voor de samenwerking (deelnemersbijdrage).

Bedrijvenschap Regio Gouda (Gouwepark)

De gemeente Waddinxveen werkt samen in het Bedrijvenschap Regio Gouwepark

De ontwikkeling van Gouwe Park 1 is bijna klaar. Alle kavels zijn verkocht aan bedrijven. In 2020 is het Bedrijvenschap gestart met het uitbetalen van winst. Dit loopt door tot 2022. Op 31 december 2022 is de samenwerking gestopt.

GEM CV Park Triangel

Voor de ontwikkeling van de wijk Park Triangel is een Gemeenschappelijke Exploitatiemaatschappij opgericht (GEM)

We verwachten de komende jaren 150 tot 200 woningen per jaar te bouwen. Na een rustig begin in 2014/2015, is het project nu in volle gang. De werkzaamheden zijn in het hele gebied zichtbaar. Ondanks de verslechterde marktomstandigheden staat de afronding van het project gepland voor 2028.

Stichting Greenport regio Boskoop

Stichting Greenport regio Boskoop versterkt de boomteeltsector

De stichting zorgt ervoor dat men deze sector en de regio als een aantrekkelijke markt- en vestigingsplaats en kennisbron ziet. Ook heeft de stichting als doel dat de boomteeltsector op een goede manier past in de regio. Hier houden we rekening met de thema's:

- Wonen
- Water
- Natuur
- Recreatie
- Landschap

Waddinxveen maakt onderdeel uit van het bestuur van de Stichting Greenport regio Boskoop. Het bestuur bestaat uit vertegenwoordigers van:

- Gemeente Alphen aan den Rijn
- Gemeente Bodegraven-Reeuwijk
- Gemeente Waddinxveen
- Hoogheemraadschap van Rijnland

De provincie Zuid-Holland is als adviseur betrokken. Vijf mensen vanuit de Stichting Belangenbehartiging Greenport Boskoop vertegenwoordigen het bedrijfsleven.

Wat heeft het gekost?

Programma	Begroting 2022		Rekening 2022
	Voor wijziging	Na wijziging	
Lasten	-27.823	-27.663	-25.330
Baten	25.143	27.556	25.471
Saldo baten en lasten	-2.681	-107	141
Storting	-2.927	-6.435	-8.631
onttrekkingen	1.273	1.381	3.885
Resultaat	-4.335	-5.161	-4.604

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.

We zetten in op een overgang naar LED-verlichting voor onze openbare verlichting in 2030

Voor de openbare verlichting willen we voldoen aan de duurzaamheidsdoelen, die zijn vastgelegd in de Duurzaamheidsvisie 2015-2025. Daarom vervangen we versneld de verlichting door LED-verlichting. Hierdoor leveren we een bijdrage aan de doelen op het gebied van energietransitie.

Natuur en 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 geven uitvoering aan het Projectenboek Openbare Ruimte 2021-2024		
2. We organiseren de Pilot 'Samen Beslissen Speelruimteplan'		
3. We geven uitvoering aan het Gemeentelijk Waterplan (GWP) 2021-2025		
4. We geven uitvoering aan het Uitvoeringsplan Groen (UG) 2021-2024		
5. We geven uitvoering aan de Motie "Voor elk huishouden één boom"		
6. We vervangen versneld openbare verlichting voor LED-verlichting		

Projectenboek Openbare Ruimte (1)

We hebben in 2022 verschillende integrale projecten in de openbare ruimte uitgevoerd, namelijk de projecten Fazantdreef, Zuidkade, Wadde en Willem de Zwijgerlaan. Hierdoor hebben deze wijken en wegen weer een toekomstbestendige inrichting gekregen. Ook hebben we de voorbereiding getroffen voor de projecten Papaverveld e.o., Beethovenlaan, Koningin Wilhelminaplein, Limaweg e.o. en Woubrechtterf-Otto-erf. In zowel de voorbereiding als de uitvoering van de integrale projecten in de openbare ruimte lopen we dus op schema.

Pilot Samen Beslissen Speelruimteplan (2)

Het huidige Speelruimteplan 2016 - 2025 is verouderd en moet worden geactualiseerd. In 2021 heeft de gemeenteraad aangegeven uitvoering te willen geven aan een pilot 'Samen Beslissen'. Door de pilot 'Samen Beslissen' te verbinden aan de actualisatie van het Speelruimteplan wordt uitvoering gegeven aan de Leidraad Samenlevingsparticipatie. In 2022 hebben we hiervoor de voorbereidingen getroffen.

Gemeentelijk Waterplan (3)

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 2022 zijn we verder gegaan met het op orde brengen van onze beheerdata voor riolering. Ook hebben we vanuit de onderzoeksactiviteiten uit het Gemeentelijk Waterplan bijgedragen aan het opstellen van de Uitvoeringsagenda Duurzaamheid.

Uitvoeringsplan Groen (4)

In 2022 hebben we verschillende uitvoeringsactiviteiten uit het Uitvoeringsplan Groen gerealiseerd. Het gaat om de deelprojecten Groene Lijnen in het Stedelijk Landschap, Nationale Boomfeestdag, Opfleurplekken en Kansen voor Biodiversiteit. Hiermee hebben we een bijdrage geleverd aan het behoud en versterken van de groene uitstraling van Waddinxveen.

Voor elk huishouden één boom (5)

Er zijn extra bomen gepland bij integrale projecten en er wordt bij gebiedsontwikkelingen rekening gehouden met een groene inpassing. Het aantal van circa 300 nieuwe bomen is niet gelukt, omdat er geen mogelijkheid was een aanvullend traject op te starten. Er is hierdoor nog geen gebruik gemaakt van de beschikbaar gestelde financiële middelen. Deze middelen hevelen we over naar 2023.

LED-verlichting (6)

In 2022 wilden we 10% van het totaal aantal conventionele lampen vervangen door ledverlichting, wat gelijk staat aan circa 430 lampen. De helft hiervan is gerealiseerd door de uitvoering van de integrale projecten. De voorbereiding voor het versneld vervangen vanuit de duurzaamheidsopgave is getroffen. De uitvoering van het versneld vervangen heeft echter door een wijziging in de Europese regelgeving vertraging opgelopen.











Parkeren

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We voeren parkeeronderzoek uit en geven uitvoering aan het nieuwe parkeerbeleid		

Parkeeronderzoek en parkeerbeleid (1)

Volgens de planning hebben we begin 2022 het parkeeronderzoek voor de hele gemeente afgerond. Vanwege capaciteitsgebrek en personeelwisselingen is er nog geen start gemaakt met het opstellen van beleid.

Afval

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We geven uitvoering aan het afvalbeleid		
2. We geven uitvoering aan het Rijksprogramma 'Van Afval naar Grondstoffen' (VANG)		
3. Samen met Cyclus werken we aan verbeteringen om het gedrag van onze inwoners te beïnvloeden		
4. We leggen aan onze inwoners uit wat het nut is van goed afval scheiden		
5. We zetten voor zwerfafval in op leren, participatie en communicatie		

Afvalbeleid (1)

Op basis van de door de gemeenteraad gestelde doelstellingen hebben we gewerkt aan de verduurzaming van de inzameling en verwerking van het huishoudelijk afval.

VANG (2)

Door middel van goede afvalscheiding hebben we samen met Cyclus N.V. gestreefd naar hoogwaardige recycling van grondstoffen.

Verbeteringen om gedrag inwoners te beïnvloeden (3)

In de gedragsbeïnvloedingscampagne is aandacht besteed aan het voorkomen van bijplaatsingen en dumpen van afval. De campagne loopt door in 2023.

Nut goede afvalscheiding (4)

In de communicatiecampagne "Afval scheiden, maak het waardevol" is aandacht besteed aan de kwaliteit van het gescheiden ingezamelde oud papier/karton, PMD en GFT. De campagne loopt door in 2023.

Zwerfafval (5)

We hebben over zwerfafval gecommuniceerd in de BLIPVERTS. Er is aandacht besteed aan zwerfafval op 6 Afvalvrije scholen. Vrijwilligers van Waddinxveen Schoon hebben zwerfafval opgeruimd. Er zijn activiteiten georganiseerd tijdens de Landelijke Opschoondag.

Beleidsindicatoren

Afval

Indicator	Jaar	Eenheid	Waddinxveen	Stedelijkheids- klasse B (DIFTAR)
Fijn huishoudelijk restafval	2021	Kg per inwoner	114	117

Afval

Indicator	Jaar	Eenheid	Waddinxveen	Stedelijkheids- klasse B (DIFTAR)
Afvalscheidingspercentage	2021	Percentage	69	73

Afval

Indicator	Jaar	Eenheid	Waddinxveen	Stedelijkheids- klasse B (DIFTAR)
GFT in restafval per huishouden	2021	Kg	39	37
Papier/karton in restafval per huishouden	2021	Kg	7	6
PMD in restafval	2021	Kg	9	7

We hebben deelgenomen aan de Benchmark Huishoudelijk Afval. Daarin worden gemeenten van gelijke stedelijkheidsklassen met elkaar vergeleken. Stedelijkheidsklasse B is een categorie gemeenten met 30% tot 49% hoogbouw. Binnen deze klasse wordt weer onderscheid gemaakt tussen DIFTAR en niet-DIFTAR gemeenten.

Omgekeerd inzamelen is een manier om de hoeveelheid afval per persoon, per jaar te verminderen. De hoeveelheid afval per persoon, per jaar is sinds de invoering van omgekeerd inzamelen gedaald van 191 kg naar 114 kg in 2022. Flankerend beleid (o.a. communicatie) zal bijdragen aan het verder afnemen van de hoeveelheid afval, waarbij we streven naar 50 kg afval per persoon per jaar in 2030.

Verbonden Partijen

Groenalliantie Midden Holland

Groenalliantie Midden-Holland zet zich in voor het beheer, onderhoud en de ontwikkeling van haar gebieden voor natuur en recreatie

Dit doet ze voor en samen met de gemeenten Waddinxveen, Gouda, Bodegraven-Reeuwijk, Krimpenerwaard en Krimpen a/d IJssel. In Waddinxveen gaat het om de gebieden Gouwebos en 't Weegje.

Groenalliantie Midden-Holland heeft doelen vastgesteld in het Ontwikkelplan Groenalliantie 2030 'Groen voor Iedereen'

Hierin worden drie hoofddoelen benoemd:

- Meer samenwerking tussen de overheden en de verschillende organisaties die de gebieden gebruiken.
- Natuur- en recreatiegebieden sterker maken. Zorgen dat recreatie en natuur in goede balans blijven en de natuurwaarden en biodiversiteit behouden blijven of sterker worden.
- Verbindingen maken of versterken tussen de verschillende gebieden zowel voor natuur als voor recreatie.

De Groenalliantie heeft het uitvoeringsprogramma 2022-2025 vastgesteld: Programmaplan 'Groen voor Iedereen'

In het programmaplan staat beschreven hoe en met welke projecten de drie hoofddoelen uit het Ontwikkelplan 2030 worden bereikt. Dit zijn plannen op het gebied van recreatie, bewegen, gezondheid, biodiversiteit, klimaat en energie.

De Groenalliantie heeft de aanleg van een hindernisbaan in het Gouwebos voorbereidt

In het Gouwebos wordt veel gesport. Er zijn alleen geen hulpmiddelen die sporten in de buitenlucht ondersteunen. Daar is wel vraag naar. Daarom is samen met sportverenigingen een hindernisbaan ontworpen. Bij de hindernisbaan zal ook een fietsenstalling komen. De uitvoering vindt plaats in 2023.

De Groenalliantie heeft werkzaamheden uitgevoerd om de natuurwaarden en biodiversiteit te vergroten in het Gouwebos en 't Weegje

De natuurwaarden en biodiversiteit (allerlei verschillende vormen van leven, zoals soorten planten en dieren in een gebied) vragen om aandacht. Door klimaatverandering en doordat mensen de gebieden meer bezoeken, staat dit onder druk. In een paar gebieden, waaronder Gouwebos en 't Weegje, heeft de Groenalliantie maatregelen getroffen die goed zijn voor biodiversiteit. Ook heeft dit een positief effect op hoe mensen het gebied ervaren. Maatregelen zijn bijvoorbeeld het aanleggen van natuurvriendelijke oevers, meer kruiden zaaien voor vlinders en het aanleggen van een poel voor amfibieën.

De Groenalliantie krijgt vanaf 2022 een kleinere vaste bijdrage van de provincie en de vaste bijdrage vanaf 2025 stopt

De provincie Zuid-Holland is per 1 januari 2018 uit de Groenalliantie gestapt (en ook uit andere provinciale recreatieschappen). Vanaf 2022 ontvangt de Groenalliantie hierdoor minder geld van de provincie. Dit vangt de Groenalliantie op met een extra bijdrage van de gemeente Krimpenerwaard. Vanaf 2025 krijgt de Groenalliantie geen standaard bijdrage meer van de provincie, maar moet ze jaarlijks een subsidie aanvragen, met een maximum van 40% van de beheerbegroting. Dit geldt alleen voor gebieden met een minimum oppervlakte van 100ha. De meeste gebieden in de Groenalliantie zijn kleiner dan 100ha. Het bestuur van de Groenalliantie heeft in 2022 gesprekken gevoerd waarin ze vraagt om een aanpassing van de regeling. Het is nog onzeker wat de provincie daarin gaat besluiten. De verwachting is dat hier eind 2023 meer duidelijkheid over komt.

Cyclus N.V.

Cyclus N.V. haalt in Waddinxveen afval op en draagt zorg voor de verwerking van afval en grondstoffen

Cyclus verzorgt het contact met inwoners en de communicatie rondom afvalinzameling. Ook adviseert Cyclus de gemeente over de manier van afvalinzameling. Samen met Cyclus werken we aan de doelen in het Uitvoeringsprogramma VANG Huishoudelijk Afval.

We maken ieder jaar nieuwe afspraken met Cyclus N.V.

We spreken ieder jaar opnieuw prijzen af voor het ophalen van afval en verwerken van afval en grondstoffen. Er is vooruitgekeken naar een nieuwe samenwerkingsovereenkomst met Cyclus N.V. vanaf 2024.

Wat heeft het gekost?

Programma	Begroting 2022		Rekening 2022
	Voor wijziging	Na wijziging	
Lasten	-13.548	-14.263	-13.802
Baten	8.418	9.027	8.942
Saldo baten en lasten	-5.129	-5.236	-4.860
Storting	-1.475	-2.455	-2.455
Onttrekkingen	1.893	2.873	2.873
Resultaat	-4.712	-4.819	-4.443

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.

2022 is een verkiezingsjaar

Dat betekent dat we verkiezingen organiseren. Maar het betekent ook een nieuw bestuur, dat de ondersteuning verdient die daarbij past.

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 buurniveau spelen. We willen hier op een positieve manier gebruik van maken. Bijvoorbeeld bij de komst van de Omgevingswet.

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.

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

Dit komt door de toenemende digitalisering en daarmee de individualisering. Ook wordt daardoor de binding met de buurt/wijk minder sterk. Dit heeft gevolgen voor hoe fijn u kunt wonen in Waddinxveen (leefbaarheid). Inwoners willen in een buurt wonen die schoon, heel en (sociaal) veilig is. Dit zijn onderwerpen die inwoners dagelijks en direct raken. Hierover komen veel meldingen binnen. De inwoners willen meer betrokken worden bij de aanpak van leefbaarheid (bron: Burgerpeiling Waarstaatjegemeente 2019). Ook vinden zij dat de gemeente vaker een beroep op hen mag doen om zelf mee te helpen aan het verbeteren van de leefbaarheid (bron: Burgerpeiling Waarstaatjegemeente 2019).

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

Verkiezingen brengen veranderingen met zich mee als het gaat om het bestuur van de gemeente. Dat is gezond en hoort bij een democratie. Tegelijkertijd is Waddinxveen gediend bij een stabiel bestuur, waarbij een bepaalde mate van continuïteit hoort.

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.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Bestuurlijk

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We zetten ons in voor een stabiel en kwalitatief hoogwaardig bestuur		
2. Jong geleerd is oud gedaan		



Stabiel en kwalitatief hoogwaardig bestuur (1)

Regio Midden-Holland heeft meegewerkt aan het onderzoek van Rijksuniversiteit Groningen/TNO/Berenschot naar Bestuurlijke Regionale Ecosystemen. Het eindrapport wordt medio 2023 verwacht.

Jong geleerd is oud gedaan (2)

Kinderparticipatie is belangrijk voor de gemeente Waddinxveen. Elk kind heeft een stem. In 2022 hebben we afscheid genomen van de 2e kinderburgemeester en is de 3e kinderburgemeester geïnstalleerd. De kinderburgemeester besprak zijn of haar ideeën met de burgemeester namens de kinderen uit Waddinxveen. Elke maand had de kinderburgemeester een activiteit naar aanleiding van een onderwerp dat voor de kinderburgemeester belangrijk was. Deze activiteiten waren ceremonieel (zoals het openen van de kindermarkt op Koningsdag en voorlezen van een gedicht tijdens de herdenking van oorlogsslachtoffers op 4 mei) of hadden een maatschappelijke betrokkenheid (zoals hulp bij het project steunouders en het helpen van Oekraïense kinderen in de noodopvang via een knutselmiddag).

Samenlevingsparticipatie

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We ronden de uitvoeringsacties uit de Leidraad Samenlevingsparticipatie zoveel mogelijk af		
2. We denken na over een vervolg op de Leidraad Samenlevingsparticipatie		




Uitvoeringsacties Leidraad Samenlevingsparticipatie (1)

In het 4^e kwartaal van 2022 is de Leidraad Samenlevingsparticipatie afgerond (zie de Eindmemo voortgang Leidraad Samenlevingsparticipatie van 23 oktober 2022). De visie op participatie, zoals die verwoord is in de Leidraad Samenlevingsparticipatie 2019-2022, is geldend staand beleid geworden.

Vervolg op Leidraad Samenlevingsparticipatie (2)

Op het geldend beleid gaan we 2 dingen aanvullen: (1) we maken inwoners voorafgaand aan participatieprocessen duidelijk hoe het proces eruit ziet en welke kaders er zijn en (2) we zorgen achteraf voor een goede verantwoording van de gemaakte keuzes. Verder stellen we een participatieverordening op waarmee het geldend beleid in lokale regelgeving wordt vastgelegd. Dit doen we wanneer het wetsvoorstel Versterking participatie op decentraal niveau door de Eerste en Tweede Kamer is goedgekeurd.

Dienstverlening

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We sluiten de acties uit het uitvoeringsplan Dienstverlening zoveel mogelijk af		
2. We beslissen of we een nieuw uitvoeringsplan Dienstverlening maken		

Afsluiten acties uitvoeringsplan Dienstverlening (1)

De meeste acties uit het uitvoeringsplan Dienstverlening zijn in 2022 uitgevoerd of geldend beleid geworden. Zo hebben we in 2022 ruim 56% van het aantal eerste, veelvoorkomende vragen via e-mail en telefoon in 1x beantwoord. Ook hebben we de resultaten die we rondom onze serviceregels hebben behaald regelmatig laten weten. Enkele acties lopen nog door. En die worden afgerond zodra het uitvoeringsplan wordt geëvalueerd en er een nieuw uitvoeringsplan komt. De dienstverlening is verder gewoon op peil gebleven.

Nieuw uitvoeringsplan Dienstverlening (2)

We hebben vorig jaar besloten om ons uitvoeringsplan te actualiseren. Dat komt omdat het huidige plan een looptijd tot 2023 heeft. Dit staat ook in het collegeprogramma.

Wijkregie

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We blijven initiatieven aanmoedigen die de straat/buurt/wijk leefbaar maken of houden		

Aanmoedigen initiatieven leefbaarheid (1)

Waar nodig ondersteunden we die initiatieven. We namen de uitvoering van initiatieven niet over, behalve bij 1 initiatief: de beweegroute QR Fit. Initiatiefnemer kon deze beweegroute namelijk niet zelf uitvoeren. Omdat het hierbij ging om het plaatsen van palen met een QR-code en bijbehorende borden in de openbare ruimte. Bij de overige initiatieven waren de inwoners zelf aan zet. We stelden geld beschikbaar om initiatieven mogelijk te maken. We bezochten de wijken regelmatig en waren aanwezig in de buurt. Tijdens wijkbezoeken maakten we persoonlijk kennis met inwoners. Fixi meldingen werden in de meeste gevallen binnen 1 week en goed afgehandeld.

Vanaf maart waren de wijkregisseurs door het einde van de coronamaatregelen weer regelmatig aanwezig in de buurten/ wijken. Zij zijn minimaal 1x per maand aanwezig geweest in Cultuurhuys De Kroon, bij de Wingerd 42 en bij Wijk- en Speeltuinvereniging Zonnig Zuid. Daar waren de wijkagenten ook bij. Met andere locaties worden nog afspraken gemaakt over het werken in de wijk.

(Sociale) Initiatieven

Het beschikbaar gestelde (wijk) budget om initiatieven mogelijk te maken is goed besteed.

- We hebben 25 initiatieven voor in de openbare ruimte ontvangen via Waddsup, waarvan er 17 zijn goedgekeurd. De 8 die niet werden goedgekeurd waren Fixi meldingen, groenadoptie die niet aan de voorwaarden voldeed en huisvesting van Oekraïense vluchtelingen.
- Er zijn 42 sociale initiatieven binnengekomen bij stichting Wijkwallet. Daarvan zijn er 37 goedgekeurd. De 5 initiatieven die niet werden goedgekeurd waren o.a. een hondenuitlaatplek en een bijdrage aan de opening van padelbanen.

Schoon

Dagelijks/wekelijks ruimen ongeveer 220 vrijwilligers zwerfafval op. Er zijn in 2022 33 nieuwe vrijwilligers Waddinxveen Schoon bijgekomen. En dagelijks/wekelijks onderhouden ongeveer 82 personen op 43 plekken het adoptiegroen.

Heel

Er zijn 7.602 meldingen ontvangen, waarvan:

- 3.844 via de Fixi website;
- 2.495 via de Fixi App;
- 1.136 via het Frontoffice Publieksplein;
- 127 via overige kanalen.

Hiervan is 74,3% (5.648) binnen 1 week beantwoord. Dit leverde veelal tevreden inwoners op.

Veilig

De 4 buurtpreventieteams (ongeveer 50 teamleden) hebben dagelijks/wekelijks in alle wijken hun rondes gelopen. In 2022 hebben de buurtpreventen een training gekregen. Met deze training leerden de buurtpreventen signaleren en herkennen van verdachte situaties/ondermijning.

Veiligheid

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We blijven actief inzetten op preventie en zijn duidelijk in de gevolgen van een overtreding		

Inzetten op preventie (1)

Samen met onze (keten)partners hebben we ons gericht op preventie en handhaving. We hebben de problematiek en zorgen rondom jeugd in kaart gebracht. Hiermee is de voorbereiding op integraal jeugdbeleid gelegd. We hebben beleid opgesteld voor cameratoezicht en BIBOB.

Daarnaast is het beleid tegen mensenhandel en beleid op basis van de Wet Damocles opgesteld. Dit beleid is overigens vorig jaar nog niet vastgesteld.

Bij handhaving zijn structurele uitbreidingen geweest. Dankzij de beëdiging van onze boa's hebben we beter in kunnen zetten op handhaven waar dit nodig was. Het gaat dan vooral om parkeergedrag in de wijken, rijdend verkeer in voetgangersgebieden en de aanpak van hondenuverlast. Ook hebben we meerdere bestuurlijke maatregelen gericht op preventie ingezet.

Beleidsindicatoren

Openbare orde en veiligheid

Indicator	Jaar	Eenheid	W'veen	Midden-H.	Zuid-H.
Verwijzing Halt	2022	Per 1.000 jongeren	6,8	6,8	7,2
Winkeldiefstallen	2022	Per 1.000 inwoners	0,4	1,6	2,5
Geweldsmisdrijven	2022	Per 1.000 inwoners	2,2	2,7	5
Diefstallen uit woningen	2022	Per 1.000 inwoners	0,4	1,2	1,3
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	2022	Per 1.000 inwoners	2,5	3,6	4,3

Verbonden Partijen

Regio Midden-Holland

De belangrijkste opgaven van de regio Midden-Holland zijn verdeeld over 3 kernthema's: groeigebied, bereikbaarheid en economische vitaliteit. In 2022 is onder andere verder gewerkt aan:

- Het uitvoeren van een pilot voor een regionaal energieloket om bedrijven te steunen in hun verduurzamingsopgave en de wettelijke verplichtingen;
- Het in samenwerking met provincie, Rijk, woningcorporaties opstellen van de regionale realisatieagenda om lange termijnafspraken te maken in het kader van de Nationale Bouw- en Woonagenda;
- Het starten van een vervolgonderzoek station/transferium Gouweknoop.

Veiligheidsregio Hollands-Midden (VRHM)

Bescherming van onze inwoners tegen rampen en crises blijft belangrijk

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 2022 speelde de coronacrisis niet zo'n grote rol meer als de twee voorgaande jaren. Op de achtergrond speelde dit nog wel. Maar in 2022 kwamen er wel 2 andere crises bij, namelijk de opvang van de Oekraïense vluchtelingen en de opvang van de vluchtelingen die niet meer bij het COA opgevangen konden worden. Hierdoor zijn er werkzaamheden doorgeschoven, inclusief werkzaamheden die door corona niet uitgevoerd konden worden.

Er wordt uiteraard wel gekeken naar een passende oplossing om dit geplande werk alsnog uit te kunnen voeren. De verwachting is dat de doelen gesteld in het regionaal beleidsplan VRHM 2019-2023 behaald worden.

Wat heeft het gekost?

Programma	Begroting 2022		Rekening 2022
	Voor wijziging	Na wijziging	
Lasten	-5.887	-8.094	-7.533
Baten	545	3.937	4.068
Saldo baten en lasten	-5.342	-4.158	-3.466
Stortingen	0	-19	-19
Onttrekkingen	0	0	0
Resultaat	-5.342	-4.176	-3.484

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.

Lokale heffingen

De lokale heffingen zijn 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.

Beleidsindicatoren

Indicator	Jaar	Eenheid	W'veen	Midden-H.	Zuid-H.
Gemiddelde WOZ waarde	2022	* 1.000 euro	€ 319	€ 322	€ 311
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	2022	euro	€ 909	€ 966	€ 819
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	2022	euro	€ 935	€ 1.031	€ 913

Verbonden Partijen

Belasting samenwerking Gouwe Rijnland

De Belasting samenwerking Gouwe Rijnland (BSGR) zorgt ervoor dat we onze belastingen betaald krijgen. De BSGR doet voor onze gemeente de heffing en invordering van alle belastingen en de meeste retributies. De BSGR doet dit zoveel mogelijk geautomatiseerd. De BSGR heeft hiermee een hoge kwaliteit en service tegen zo laag mogelijke kosten.

Financieel overzicht met toelichting

Programma	Begroting 2022		Rekening 2022
	Voor wijziging	Na wijziging	
Lasten	-427	-427	-421
Baten	7.914	8.808	9.374
Saldo baten en lasten	7.488	8.382	8.952
Storting	0	0	0
Onttrekkingen	0	0	0
Resultaat	7.488	8.382	8.952

Bedragen *€ 1.000

Algemene uitkering

Het gemeentefonds is in Nederland een begrotingsfonds, waaruit gemeenten worden gesubsidieerd. Het Rijk stopt jaarlijks een deel van zijn belastingopbrengsten in het gemeentefonds. Gemeenten ontvangen geld van het Rijk om hun taken uit te voeren. Het gemeentefonds bestaat uit twee onderdelen, de algemene uitkering en de integratie/decentralisatie-uitkeringen.

Gemeenten ontvangen op drie tijdstippen in het jaar informatie over de gemeentefondsuitkeringen in de vorm van circulaire:

- In mei op basis van de Voorjaarsnota;
- In september op basis van de Miljoenennota;
- In december, ter afronding van het lopende jaar, op basis van de Najaarsnota.

De circulaire bevatten ook actuele informatie die op een later tijdstip in de rijksbegroting wordt verwerkt. De mededelingen in de circulaire zijn steeds onder het voorbehoud van parlementaire goedkeuring.

In de begroting 2022 na wijziging zijn de gevolgen tot en met de Septembercirculaire 2022 verwerkt. In de rekening 2022 zijn de gevolgen tot en met de Decembercirculaire 2022 verwerkt.

Financieel overzicht met toelichting

Programma	Begroting 2022		Rekening 2022
	Voor wijziging	Na wijziging	
Lasten	0	0	0
Baten	46.905	54.633	55.550
Saldo baten en lasten	46.905	54.633	55.550
Storting	0	0	0
Onttrekkingen	0	319	319
Resultaat	46.905	54.951	55.868

Bedragen *€ 1.000

Treasury inclusief aandelen en dividend

In dit onderdeel van de jaarstukken is het saldo van het renteresultaat op treasury en dividend op aandelen inzichtelijk gemaakt. We bezitten aandelen in de BNG Bank N.V., Oasen N.V. en Cyclus N.V. Ook hebben we deelnemingen in de Commanditair BV Triangel, de GEM Triangel Beheer BV en de GEM CV Park Triangel.

Verbonden Partijen

BNG Bank N.V.

De BNG Bank N.V. is de bank van en voor overheden en voor instellingen met een maatschappelijk belang

De BNG loopt een klein risico bij het geven van leningen. Dit komt omdat:

- Gemeenten, provincies en de Staat eigenaar zijn van deze bank;
- De statuten bepalen dat er een kleine groep van klanten is.

De BNG voegt de verschillende vragen van klanten samen tot een beroep op de financiële markten dat aansluit op de behoefte van beleggers wat betreft volume, liquiditeit en looptijd.

Door de combinatie van beide onderdelen heeft de bank een uitstekende toegang tot financieringsmiddelen tegen zeer scherpe prijzen. Het dividend in 2020 bedroeg € 1,81 per aandeel.

De nettowinst van BNG Bank over 2022 bedraagt € 300 miljoen (2021: € 236 miljoen). Over 2022 is voorgesteld om een dividend uit te keren van € 139 miljoen een pay-out van 50.%. Dit is conform het beleid van de bank tot 2022.

Het dividend bedraagt € 2,50 per aandeel van nominaal € 2,50 (2021: € 2,28 per aandeel). Het dividend voor gemeente Waddinxveen bedraagt € 44.557 bij 17.823 aandelen.

Oasen N.V.

Oasen N.V. is een drinkwaterbedrijf met een maatschappelijke taak

Door veel verbetering en innovatie wil Oasen een nog betere kwaliteit leveren. Nog beter drinkwater, een nog beter transportsysteem en nog betere klantinteractie. Dat doen ze door de verantwoordelijkheid en het vakmanschap van hun medewerkers centraal te stellen, te benutten en te stimuleren. Schoon drinkwater is belangrijk voor onze inwoners.

De nettowinst van Oasen over 2021 bedraagt circa € 5,6 (2020: circa € 4,5 miljoen). Over 2021 is in 2022 geen dividend uitgekeerd. Het resultaat 2021 is, conform het advies van de RvC, volledig toegevoegd aan de overige reserves van Oasen.

Cyclus N.V.

Een toelichting op deze verbonden partij staat in Programma 4 Leefbaar Dorp.

GEM CV Park Triangel

Een toelichting op deze verbonden partij staat in Programma 3 Dorp in ontwikkeling.

Wat heeft het gekost?

Programma	Begroting 2022		Rekening 2022
	Voor wijziging	Na wijziging	
Lasten	-1.890	-2.039	-1.751
Baten	2.373	1.950	2.073
Saldo baten en lasten	483	-89	322
Storting	0	0	0
onttrekkingen	0	0	0
Resultaat	483	-89	322

Bedragen *€ 1.000

Overige algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

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

Wat heeft het gekost?

Programma	Begroting 2022		Rekening 2022
	Voor wijziging	Na wijziging	
Lasten	-1.196	-227	-144
Baten	0	0	62
Saldo baten en lasten	-1.196	-227	-83
Storting	0	0	0
onttrekkingen	0	0	0
Resultaat	-1.196	-227	-83

Bedragen *€ 1.000

Overhead

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

Wat heeft het gekost?

Programma	Begroting 2022		Rekening 2022
	Voor wijziging	Na wijziging	
Lasten	-9.679	-10.180	-10.590
Baten	0	0	223
Saldo baten en lasten	-9.679	-10.180	-10.367
Storting	0	0	0
onttrekkingen	0	13	13
Resultaat	-1.196	-227	-10.355

Bedragen *€ 1.000

Investerings, grondbedrijf en groot onderhoud

Van de totale kosten van overhead is in 2022 toegerekend aan investeringen, groot onderhoud en grondbedrijf:

	Begroting 2022		Rekening 2022
	Voor wijziging	Na wijziging	
Investerings	-9.679	-10.180	-10.590
Groot onderhoud	0	0	223
Groot onderhoud	-9.679	-10.180	-10.367
Totaal	-601	-601	-647

Bedragen *€ 1.000

Producten met een kostendeekkende heffing

Van de totale kosten van overhead is in 2022 toegerekend aan kostendeekkende heffingen:

	Begroting 2022		Rekening 2022
	Voor wijziging	Na wijziging	
Rioolheffingen	-325	-368	-443
Afvalstoffenheffing	-182	-222	-244
Begraafplaatsen	-92	-92	-92
Totaal	-599	-682	-779

Bedragen *€ 1.000

De totale netto kosten voor overhead zien er in 2022 als volgt uit. Dit zijn de bruto kosten overhead verminderd met de toerekening aan investeringen, groot onderhoud en grondbedrijf:

	Begroting 2022		Rekening 2022
	Voor wijziging	Na wijziging	
Lasten	-9.078	-9.579	-9.943
Baten			223
Saldo baten en lasten	-9.078	-9.579	-9.720
Storting			
onttrekkingen			
Resultaat	-9.078	-9.579	-9.720

Bedragen *€ 1.000

Beleidsindicatoren

Indicator	Jaar	Eenheid	W'veen	Trend meerjarig
Formatie	2022	fte 1.000 jongeren	6,7	7,0
Bezetting	2022	fte 1.000 inwoners	6,5	7,0
Apparaatskosten	2022	kosten per inwoner	€688	2023: €722
Externe inhuur	2022	% van totale kosten personeel	14,78%	2023: 15,0%
Overhead	2022	% van totale lasten	9,27%	2023: 8,7

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 algemene dienst is er alleen sprake van Vpb-druk op reclameopbrengsten.

Programma	Begroting 2022		Rekening 2022
	Voor wijziging	Na wijziging	
Lasten	-10	-15	180
Baten	0	0	0
Saldo baten en lasten	-10	-15	180
Storting	0	0	0
onttrekkingen	0	0	0
Resultaat	-10	-15	180

Bedragen *€ 1.000

Wat heeft het gekost? (TOTAAL)

Programma	Begroting 2022		Rekening 2022
	Voor wijziging	Na wijziging	
Lasten	-13.201	-12.888	-12.727
Baten	57.192	65.391	67.281
Saldo baten en lasten	43.991	52.503	54.554
Storting	0	0	0
onttrekkingen	0	331	331
Resultaat	43.991	52.834	54.885

Bedragen *€ 1.000

Paragrafen



Paragraaf 1 Lokale heffingen

Inleiding

Lokale overheden dienen ten minste voor een deel van hun inkomsten te beschikken over een eigen belastinggebied. Dit belastinggebied wordt gevormd door heffingen die een belangrijk onderdeel vormen van algemene dekkingsmiddelen van de gemeente (zoals onroerende-zaakbelastingen en toeristenbelasting) en heffingen die een belangrijk onderdeel vormen van de specifieke dekkingsmiddelen van de gemeente (dat is afvalstoffenheffing, rioolheffing en leges).

De Paragraaf Lokale heffingen geeft een overzicht in hoofdlijnen van de diverse belastingen en heffingen, een toelichting op de opbouw van heffingen die maximaal kostendekkend mogen zijn. Een overzicht 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 geraamde opbrengsten van de onroerendezaakbelastingen, 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.

Kostendekkendheid leges

Vanaf 1 januari 2013 wordt gestreefd naar een kostendekkingsgraad van 99% per leges titel. Uit de tabellen bij het onderdeel "leges" blijkt dat dit uitgangspunt niet volledig wordt gerealiseerd. Dit heeft onder andere te maken met de tarieven van persoonsdocumenten, deze tarieven worden vastgesteld door het Rijk.

Toerekening kosten straatreiniging

In 2020 is het Gemeentelijk Riolerings Plan geactualiseerd (dit heet hierna Gemeentelijk Waterplan (GWP)). Naar aanleiding van dit plan is de toerekening van kosten straatreiniging geactualiseerd. Van straatvegen wordt 50% naar riolering en 50% naar afval doorbelast. De kosten voor verzorgend onderhoud wegen wordt gelijkmatig verdeeld tussen riolering, afval, wegen en groen.

Precariobelasting

Precariobelasting op ondergrondse kabels en leidingen

De precariobelasting op ondergrondse kabels en leidingen van nutsbedrijven is per 1 juli 2017 afgeschaft. De gemeente Waddinxveen heeft tot en met het begrotingsjaar 2021 precariobelasting geheven. Vanaf 2022 valt in de periode 2022-2026 de reservering cumulatief vrij dalend met 10%. In 2022 is 50% vrijgefallen.

Onroerendezaakbelastingen en toeristenbelasting

In 2022 zijn de tarieven onroerendezaakbelastingen woningen en niet-woningen niet verhoogd. Het tarief toeristenbelasting is met 26% verhoogd.

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

	Begroting 2022		Rekening 2022
	Voor wijziging	Na wijziging	
Woningen eigenaren	3.713	4.328	4.330
Niet woningen gebruikers	1.423	1.845	2.028
Niet woningen eigenaren	2.143	2.602	2.979
Totaal	7.881	8.775	9.337

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 2022 heeft de gemeente Waddinxveen 658 (2021: 440) bezwaarschriften ontvangen tegen de WOZ-beschikkingen van 543 (2021: 411) woningen en 115 (2021: 29) bedrijven. Deze bezwaarschriften hebben geleid tot het verlagen van de waarde van 183 (2021: 188) woningen en 13 (2021: 9) bedrijven. Tegen 18 (2021: 4) uitspraken hebben de betreffende belanghebbenden beroep ingesteld.

De geraamde opbrengst toeristenbelasting was in het begrotingsjaar 2022 € 33.000. De werkelijke opbrengst is uitgekomen op € 36.000. Het verschil vindt zijn oorzaak in een hogere opbrengst toeristenbelasting 2021 dan verwacht bij het samenstellen van de jaarrekening 2021.

Heffingen die onderdeel vormen van de specifieke dekkingsmiddelen

De gemeente Waddinxveen heeft als uitgangspunt dat de tarieven voor afvalstoffenheffing, rioolheffing en begraafrechten 100% kostendekkend dienen te zijn. Indien deze tarieven al 100% kostendekkend zijn, worden de tarieven niet automatisch gecorrigeerd voor inflatie. Dit is op grond van de Gemeentewet niet toegestaan. De tarieven afvalstoffenheffing en rioolheffing zijn inclusief 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. 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 extracomptabel als last worden meegerekend bij de berekening van de kostendekkendheid.

Afvalstoffenheffing

	Begroting 2022		Rekening 2022
	Voor wijziging	Na wijziging	
Opbrengst rioolheffing	4.447	4.447	4.415

Bedragen x € 1.000

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

Berekening van kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing		
	Begroting	Realisatie
Kosten afvalverwerking inclusief omslagrente	4.100	3.957
inkomsten afvalverwerking exclusief heffingen	-117	-455
Storting egalisatievoorziening	0	42
Netto kosten afvalverwerking	3.983	3.544
Toe te rekenen kosten afvalverwerking:		
Overhead	169	213
Compensabele BTW	682	658
Totale kosten afvalverwerking	4.834	4.415
afvalstoffenheffing	4.447	4.415
Onttrekking egalisatievoorziening	387	-
Totale opbrengst afvalverwerking	4.834	4.415
Dekkingspercentage	100%	100%

Bedragen x € 1.000

Voor 2022 is de mutatie in de Voorziening egalisatie afvalstoffenheffing een storting van € 42.000. Het saldo van de Voorziening egalisatie afvalstoffenheffing bedraagt per 31 december 2022 € 640.000.

Rioolheffing

	Begroting 2022		Rekening 2022
	Voor wijziging	Na wijziging	
Opbrengst rioolheffing	2.722	2.917	2.925

Bedragen x € 1.000

De berekening van de kostendeckendheid van de rioolheffing ziet er voor 2022 als volgt uit:

Berekening van kostendeckendheid van de rioolheffing		
	Begroting	Realisatie
Kosten rioleringstaak exclusief heffingen	2.577	2.383
Inkomsten rioleringstaak exclusief heffingen	-2	-4
Netto kosten rioleringstaak	2.575	2.379
Toe te rekenen kosten rioleringstaak:		
Overhead	341	341
BTW	352	302
Totale kosten rioleringstaak	3.268	3.022
Rioolheffing	2.917	2.925
Onttrekking aan de egalisatievoorziening tarieven rioolrechten	351	97
Totale opbrengst rioolstaak	3.268	3.022
Dekkingspercentage	100%	100%

Bedragen x € 1.000

Voor 2022 is de mutatie in de Voorziening egalisatie tarieven rioolrechten een onttrekking van € 97.000 (begroot € 351.000) Het saldo van de Voorziening egalisatie tarieven rioolrechten bedraagt per 31 december 2022 € 2.032.000.

Begraafrechten

	Begroting 2022		Rekening 2022
	Voor wijziging	Na wijziging	
Opbrengst begraafrechten	300	359	402

Bedragen x € 1.000

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

Berekening van kostendekkendheid van de begraafrechten		
	Begroting	Realisatie
Kosten begraafplaats inclusief omslagrente	243	280
Storting egalisatievoorziening begraafplaatsen	24	30
Netto kosten begraafplaats	267	310
Toe te rekenen kosten begraafplaats:		
Overhead	92	92
BTW	-	-
Totale kosten begraafplaats	359	402
Opbrengsten begraafplaats	359	402
Totale opbrengst begraafplaats	359	402
Dekkingspercentage	100%	100%

Bedragen x € 1.000

Voor 2022 is de mutatie in de Voorziening egalisatie begraafplaatsen een storting van € 30.000 (begroot storting € 24.000). Het saldo van de Voorziening egalisatiereserve begraafplaatsen bedraagt per 31 december 2022 € 379.000.

Leges

De kostendekkendheid van de leges is als volgt:

Kostendekkendheid van leges Titel I: BEGROTING			
Hoofdstuk	Lasten	Baten	Kostendekking %
Huwelijk	-28.422	27.262	95,92%
Persoonsdocumenten	-263.349	253.810	96,38%
Verstrekkingen en Nasporingen	-15.031	12.854	85,51%
Huisvesting	-0	0	0,00%
Handel en (APV-)vergunningen	-3.888	2.203	56,66%
Telecommunicatie	-13.570	18.040	132,94%
Verkeer en vervoer	-2.100	-	0,00%
Rioolaansluiting	- 1.556	2.340	150,36%
Totaal	-327.916	316.509	96,52%

Kostendekkendheid van leges Titel I REALISATIE			
Hoofdstuk	Lasten	Baten	Kostendekking %
Huwelijk	-27.458	25.897	94,31%
Persoonsdocumenten	-323.149	308.836	95,57%
Verstrekingen en Nasproingen	-22.398	18.923	84,49%
Huisvesting	-0	0	0,00%
Handel en (APV-)vergunningen	-9.229	8.276	89,67%
Telecommunicatie	-37.402	54.657	146,13%
Verkeer en vervoer	-13.769	5.443	39,53%
Rioolaansluiting	- 2.224	4.378	196,83%
Totaal	-435.629	426.410	97,88%

Kostendekkendheid van leges Titel II BEGROTING			
Hoofdstuk	Lasten	Baten	Kostendekking %
Bouwvergunningen	-1.329.000	1.329.000	100,00%
Totaal	-1.329.000	1.329.000	100,00%

Kostendekkendheid van leges Titel II REALISATIE			
Hoofdstuk	Lasten	Baten	Kostendekking %
Bouwvergunningen	-1.412.000	1.412.000	100,00%
Totaal	-1.412.000	1.412.000	100,00%

Kostendekkendheid van leges Titel III BEGROTING			
Hoofdstuk	Lasten	Baten	Kostendekking %
Horeca	-1.985	1.683	84,78%
Organiseren evenementen of markten	-4.536	3.114	68,65%
Brandbeveiligingsverordening	-	-	-
Totaal	-6.521	4.797	73,56%

Kostendekkendheid van leges Titel III REALISATIE			
Hoofdstuk	Lasten	Baten	Kostendekking %
Horeca	-6.380	6.049	94,81%
Organiseren evenementen of markten	-1.783	1.690	94,78%
Brandbeveiligingsverordening	-	-	-
Totaal	-8.163	7.739	94,80%

Kwijtscheldingsbeleid

In de begroting 2022 is bij de afvalstoffenheffing € 150.000 geraamd voor het verlenen van kwijtschelding. De werkelijke lasten bedragen € 149.000.

Lokale lastendruk

Onderstaande tabellen geven inzicht in de belastingdruk in 2022 in de gemeente Waddinxveen ten opzichte van de gemeenten in de regio Midden-Holland.

Gemeente	Gemiddelde taxatiewaarde	Tarief OZB woningen eigenaren	Tarief afvalstoffenheffing	Tarief rioolheffing
Waddinxveen	319.000	0,1018%	350	209
Bodegraven - Reeuwijk	381.000	0,1162%	330	328
Gouda	276.000	0,0942%	327	500
Zuidplas	347.000	0,1082%	316	192
Krimpenewaard	331.000	0,0995%	277	257
Gemiddelde	330.800	0,1040%	320	297

Totale belastingdruk bij regio Midden-Holland gemeenten in 2022:

Gemeente	Totale belastingdruk	Waarde 250.000	Waarde 275.000	Waarde 300.000
Waddinxveen	935	812	834	857
Bodegraven - Reeuwijk	1.154	1.070	1.101	1.133
Gouda	1.140	1.073	1.094	1.115
Zuidplas	940	786	811	837
Krimpenewaard	921	774	795	817
Gemiddelde	1.018	903	927	952

Bron: Coelo Atlas van de lokale lasten 2022 en Waarderingskamer

Paragraaf 2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

Het beleid voor het risicomanagement is vastgesteld op 5 juli 2017 middels de Nota Risicomanagement en Weerstands-vermogen 2017 waarin de kaders voor het risicomanagement zijn opgenomen. Risicomanagement is het samenspel van activiteiten om de nadelige gevolgen van risico's zoveel mogelijk binnen de grenzen te houden. Risicomanagement is een dynamisch proces. De raad bepaalt daarbij de grenzen en de spelregels. Deze liggen vast in het beleidskader. 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. 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. 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. Ten opzichte van de vorige actualisatie is er 1 risico verwijderd (Lagere inkomsten uit DIFTAR) en 1 nieuwe risico toegevoegd (Kostenstijgingen en inflatie in investeringskrediet Vredenbrughzone).

Hieronder staan de financiële risico's met een gewogen risico vanaf € 100.000. Daarbij hebben we ook – conform de nota – de beheersmaatregel weergegeven. Er zijn 5 risico's met een gewogen risico vanaf € 100.000. Deze golden ook al bij de vorige risico-inventarisatie. 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	20%	3.935.000	786.900	Participatie in samenhang
	<ul style="list-style-type: none"> • Beheersmaatregelen • Een behoudende raming in de begroting dekt een deel van de risico's al af. • Bestuurlijke invloed verbonden partijen • Heldere contractafspraken met uitvoerders • Interne beheer op uitgaven sociale domein • Zo nodig beleidskader en/of regelingen aanpassen 				
2	Deelneming van € 4.900.000 via Commandiet Triangel B.V. in C.V. Triangel.	10%	4.900.000	490.000	Algemeen (Tresury)

Positie	Risico	Kans (in %)	Financieel gevolg (in €)	Gewogen risicobedrag	Programma risico
	Beheersmaatregel: • Invloed via Deelneming Triangel GEM beheer BV. Resultaten vanuit gemeente nauwlettend gevolgd.				
3	Mogelijk beroep op gemeentegarantie bij de ingebrekestelling terugbetaling € 15 miljoen (kredietfaciliteit) 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.				
4	Stijgende kosten door aanhoudende werkzaamheden betreffende WKB en geen dekkingsmogelijkheden vanwege lagere legesinkomsten	70%	400.000	280.000	Algemeen (Treasury)
	Beheersmaatregel: • Blijven volgen van de implementatie van de wet en de gevolgen die eruit komen. Deze resultaten worden vanuit de gemeente nauwlettend gevolgd. • De gemeente Waddinxveen heeft een buffer in de vorm van een egalisatievoorziening om dit soort tegenslagen op te vangen.				
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 (Treasury)
	Beheersmaatregel: • Privacy beleidskader en verwerkingsregister opgesteld. • Er zijn verwerkersovereenkomsten afgesloten. • Protocollen opgesteld voor bijvoorbeeld een datalek. • Cyberverzekering afgesloten.				

Deze 5 risico's bepalen gezamenlijk voor driekwart het gewogen risico van alle risico's totaal.

Er is een aantal onderwerpen waarvoor (nog) geen *financieel* gevolg bij de risico-inventarisatie is meegenomen, maar die wel van belang zijn om als risico te herkennen.

- 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.
- In het kader van de uitvoering van de duurzaamheidsvisie gaat het in 2022 om duurzame woningen en de opwek van duurzame energie. Hier wordt intensief aan gewerkt in de vorm van de Regionale Energie Strategie en de Transitievisie Warmte. We stellen samen met de andere gemeenten en partners de Regionale Energie Strategie 1.0 op. Lokaal stellen we in samenwerking met partners en inwoners de Transitievisie Warmte op. Beide hebben een grote ruimtelijke én maatschappelijke impact. Het is thans nog niet duidelijk of er financiële risico's zijn – en zo ja- welke omvang deze hebben.
- Gehanteerde index is onvoldoende om de stijging van prijzen op te vangen. Het gevolg hiervan is dat er overschrijdingen binnen de begroting van Waddinxveen kan optreden en/of zal ingeboet worden op een (lager) kwaliteitniveau door de noodzaak tot bijsturing. Dit kan de imago van diverse projectgebieden schaden en daarmee ook de imago van de gemeente.
- Schommelingen in accres en ontwikkeling maatstaven zorgen voor lagere Algemene uitkering. Deze lagere inkomsten leiden tot tegenvallers in de begroting. Om structureel tegenvallende inkomsten op te vangen moet de gemeente bezuinigen of inkomsten verhogen.
- De kosten voor vluchtelingenopvang zijn hoger dan de compensatie vanuit de rijksoverheid. Er ontstaat een nadeel door hogere uitgaven aan opvang dan inkomsten uit compensatie. Maatregelen om dit effect in te dammen kan door een beter budgetbeheer op dit onderdeel in te zetten en projectcontrol te versterken.
- Schade aan riolering en wegen als gevolg van klimaatverandering tot maximaal € 145 miljoen euro in 2050. Doordat de duurzaamheidsvisie nog in de kinderschoenen staat is het moeilijk om te bepalen welke omvang deze jaarlijkse kosten kunnen bedragen.
- Het ontbreekt in de gemeente Waddinxveen aan structurele middelen (capaciteit, budget) om de (tussentijdse) doelstelling(en) uit de Klimaatwet te behalen om Waddinxveense woningen en gebouwen aardgasvrij te hebben in 2050.
- Eind 2029 is niet voldoende restwarmte gecontracteerd met Gasunie in gemeenten van de WSO (inclusief Waddinxveen). Gasunie doet in 2030 aanspraak op (een deel van) de garantstelling van 60.000 euro.
- Vertraging in Uitvoeringsprogramma Maatschappelijk Vastgoed. Hierbij wordt gedacht aan latere sloop of verkoop, waardoor lasten langer doorlopen. Het gaat om onderhoudslasten, leegstandsbeheer en belastingen.

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 2021	Begroting 2023-2026	Jaarrekening 2022
Aantal geïnventariseerde risico's	48	48	48
Maximaal financieel gevolg alle risico's	€ 20.478	€ 20.635	€ 20.617

Bedragen x € 1.000

Riscosimulatie

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

	Jaarrekening 2021	Begroting 2023-2026	Jaarrekening 2022
Aantal geïnventariseerde risico's	€ 3.831	€ 3.830	€ 3.863

Bedragen x € 1.000

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 1^e 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:

Elementen incidentele weerstandscapaciteit			
(Bedragen x € 1.000)	Jaarrekening 2021	Begroting 2023-026	Jaarrekening 2022
Vrije algemene bedrijfsreserve algemene dienst	€ 19.101	€ 19.742	€ 21.810
Vrije algemene bedrijfsreserve algemene dienst	€ 10	€ 10	€ 10
Totale incidentele weerstandscapaciteit algemene dienst	€ 19.111	€ 19.752	€ 21.820
Saldo weerstandscapaciteit Grondbedrijf zie Paragraaf 7-grondbeleid	-€ 1.007	-€ 507	-€ 1.087
Beschikbare incidentele weerstandscapaciteit	€ 18.104	€ 19.245	€ 20.733

In de Nota Risicomanagement en Weerstandsvormogen is opgenomen dat ook stille reserves in de beschikbare weerstandscapaciteit wordt meegenomen. De mogelijke stille reserves zijn onderzocht. De stille reserves betreffen het positieve verschil tussen de directe verkoopwaarde (actuele waarde) en de boekwaarde (waardering). Het kan hierbij gaan om materiële bezittingen en/of financiële bezittingen (deelnemingen). Van een stille reserve in materiële bezittingen kan pas worden uitgegaan als de bijbehorende activa niet duurzaam aan de bedrijfsuitoefening zijn verbonden en dat de activa vrij verhandelbaar zijn. Voor de gemeente doet dat zich alleen voor bij onroerende zaken die in eigendom zijn van de gemeente en niet meer benodigd zijn voor de bedrijfsuitoefening. De stille reserves zijn geactualiseerd met de jaarrekening 2022.

Structurele weerstandscapaciteit

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

Benodigde versus beschikbare weerstandscapaciteit

Om te bepalen of het weerstandsvormogen 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 weerstandsvormogen te bepalen. Om de ratio van het weerstandsvormogen 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

(Bedragen x € 1.000)	Jaarrekenin 2021	Begroting 2023-026	Jaarrekening 2022
Beschikbare incidentele weerstandscapaciteit	€ 18.104	€ 20.259	€ 20.733
Beschikbare incidentele weerstandscapaciteit	€ 3.831	€ 3.830	€ 3.863
Ratio weerstandsvormogen	4,7	5,3	5,4
Ratio betekenis	Uitstekend	Uitstekend	Uitstekend

Kengetallen financiële positie

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

Het verloop van de kengetallen kan als volgt worden samengevat:

Kengetallen	JR 2021	B 2022	JR 2022
Netto schuldquote	55%	78%	46%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	54%	78%	45%
Solvabiliteitsratio	41%	37%	47%
Grondexploitatie ratio	22%	15%	12%
Structurele exploitatieruimte	0,30%	3,60%	0,70%
Belastingcapaciteit	107%	106%	108%

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 2022 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 2022 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 toegenomen ten opzichte van jaarrekening 2022.

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

3.1 Inleiding

Kapitaalgoederen maken een groot deel uit van het kapitaal van een gemeente. De kapitaalgoederen in eigendom van de gemeente Waddinxveen bestaan uit wegen, bruggen, openbare verlichting, openbaar groen en bomen, speelplaatsen, het rioolstelsel, watergangen, sportvelden, gemeentelijke gebouwen en begraafplaats Thijmhof. De gemeente heeft de taak deze kapitaalgoederen in stand te houden. De kwaliteit en het onderhoud van onze kapitaalgoederen is bepalend voor de (jaarlijkse) lasten. Om het beoogde beheerniveau te waarborgen, stellen we voor de verschillende kapitaalgoederen beheerplannen op.

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 plaats om de levensduur van een kapitaalgoed te verlengen. 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.

Openbare Ruimte

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.

De beheerniveaus 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

Gemeentelijke Gebouwen

Voor het beheer en onderhoud van onze gebouwen wordt eens in de vier jaar een Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) opgesteld. Hiervoor worden de gebouwen geïnspecteerd en de gegevens ingevoerd in het onderhoudsprogramma, waarbij het beheerniveau 'sober en doelmatig' uit de NEN2767 wordt aangehouden.

Begraafplaats Thijmhof

Gemeente Waddinxveen beheert en exploiteert de algemene begraafplaats Thijmhof, gelegen aan de Alberdingk Thijmlaan 8. Door de begraafplaats in kwalitatief goede staat te houden, dragen we bij aan het welzijn van onze samenleving. Voor de begraafplaats geldt daarom het beheerniveau A.

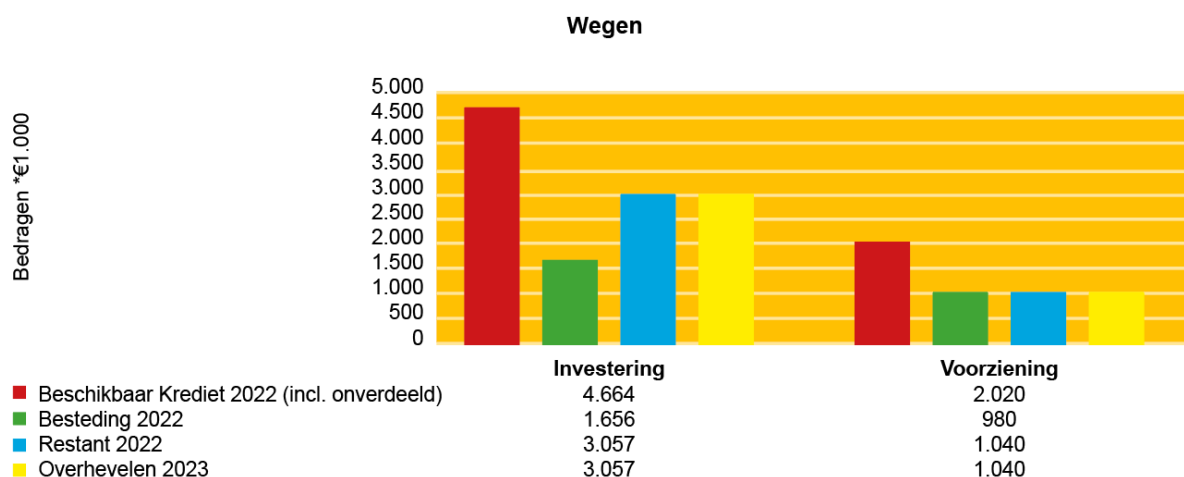
3.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Binnen de kapitaalgoederen zijn onze beheerdisciplines onderverdeeld in wegen, groen, riolering, gemeentelijke gebouwen en begraafplaatsen. Om de kapitaalgoederen te beheren en onderhouden stellen we beheerplannen op. De disciplines wegen, groen en riolering hebben we verwerkt in het Integraal Beheerplan Openbare Ruimte 2021-2024. Bij herinrichting van de openbare ruimte worden werkzaamheden aan verschillende disciplines zo veel mogelijk aan elkaar gekoppeld. Daarom heeft het college integrale projecten vastgelegd in het Projectenboek Openbare Ruimte 2021-2024. Voor de discipline gemeentelijke gebouwen en begraafplaatsen hanteren we een meerjaren onderhoudsplan.

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. 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. Het beheer van deze disciplines is verder geconcretiseerd en vastgelegd in het Integraal Beheerplan Openbare Ruimte 2021-2024.

In 2022 hebben we naast de integrale projecten ook groot onderhoud gepleegd aan onze asfaltwegen op de Dreef, Willem de Zwijgerlaan en de rotonde Beijenrinklaan-Zuidelijke Rondweg. We hebben voetpaden op bedrijventerrein Coenecoop herstraat en groot onderhoud gepleegd aan de spoorwegovergangen. Ook hebben we zes bruggen vervangen. Op de Plasweg hebben we een deel van de openbare verlichting vervangen.



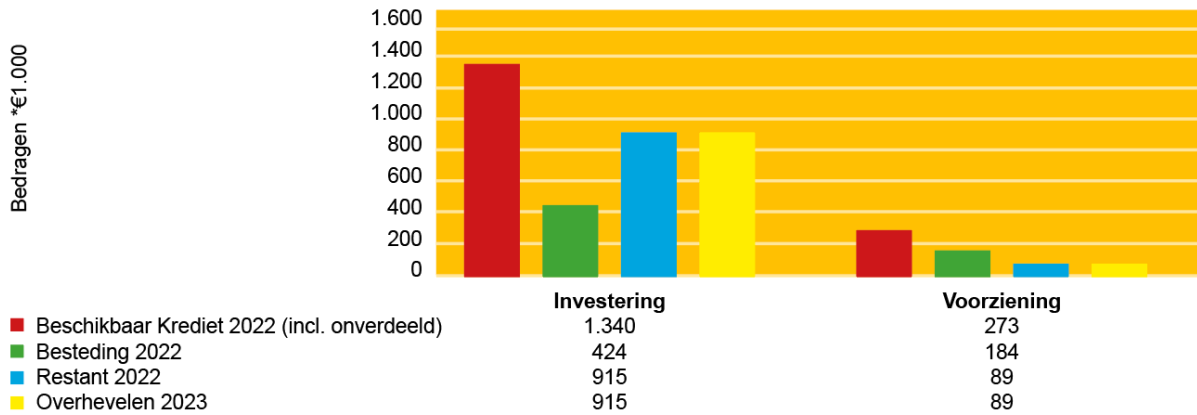
Groen

Onder de beheerdiscipline groen vallen de disciplines openbaar groen, spelen en buitensport. We beheren en onderhouden deze disciplines op basis van het beleid uit de Visie Beheer Openbare Ruimte. Daarnaast hanteren we de richtlijnen van onze Leidraad Inrichting Openbare Ruimte (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. Het beheer van deze disciplines is verder geconcretiseerd en vastgelegd in het Integraal Beheerplan Openbare Ruimte 2021-2024.

In 2022 hebben we naast integrale projecten ook uitvoeringsactiviteiten uit het Uitvoeringsplan Groen 2021-2024 gerealiseerd. Het gaat om de deelprojecten Groene lijnen Stedelijk Landschap, Nationale Boomfeestdag, Opfleurplekken en Kansen voor Biodiversiteit. We hebben 2 speelplekken vervangen en voor 3 speelplekken de vervanging voorbereidt. Daarnaast hebben we verschillende watergangen gebaggerd, waardoor deze weer voldoende bergingscapaciteit hebben. Ook zijn we gestart met de voorbereiding van de vervanging van twee kunstgrasvelden bij C.V.V. Be Fair op sportpark 't Suyt.

In de Vredenburgzone hebben we de eerste fase uitgevoerd. Het bestaande waterrijke gebied is aangepast om de waterkwaliteit te verbeteren. Ook is er ruimte voor waterberging in dit gebied. Voor de verdere inrichting van de Vredenburgzone hebben we de deeluitwerking van de gebiedsvisie vastgesteld en zijn we begonnen met de voorbereiding van de werkzaamheden voor de tweede fase. Daarnaast hebben we grond aangekocht in de Vredenburgzone.

Groen

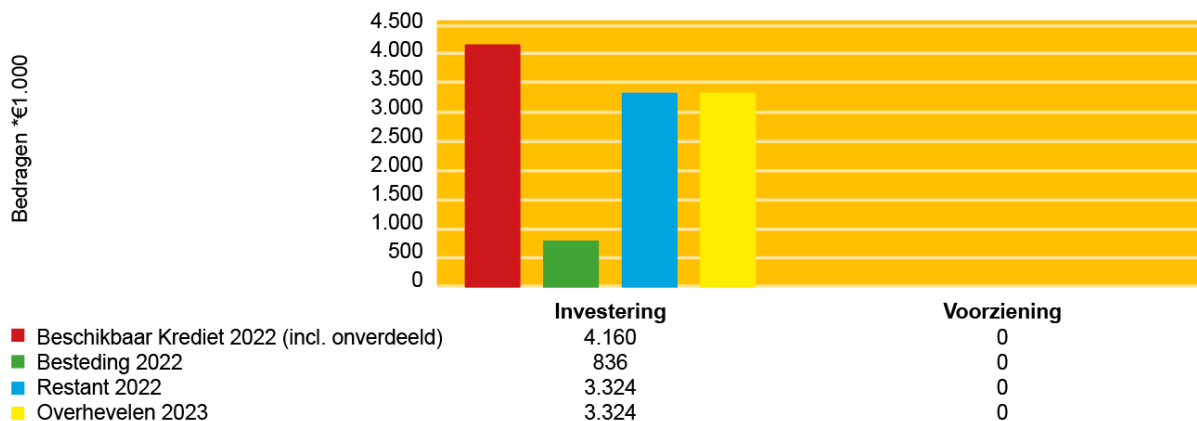


Riolering

Voor het beheer en onderhoud van de riolering sturen we op twee aspecten, namelijk de technische staat en de afvoercapaciteit. Beheer op basis van 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). In het GWP wordt voor de periode 2021-2025 ingegaan op de manier waarop we invulling geven aan onze zorgplichten voor afval-, hemel- en grondwater. In dit plan is tevens op beschreven hoe we ons rioolstelsel in stand houden. Daarnaast hanteren we de richtlijnen van onze Leidraad Inrichting Openbare Ruimte (LIOR).

In 2022 hebben we naast integrale projecten ook het hemelwater vanaf het grondstoffenplein en omgeving afgekoppeld. Daarnaast hebben we extra persleidingen aangebracht om de bedrijfszekerheid van ons stelsel te verbeteren. We hebben voorbereidingen getroffen om de afwatering langs de Henegouwerweg te optimaliseren, maar uit onderzoek blijkt dat een extra persleiding hier niet nodig is. Verder zijn we begonnen met de voorbereiding voor het relinen van de riolering.

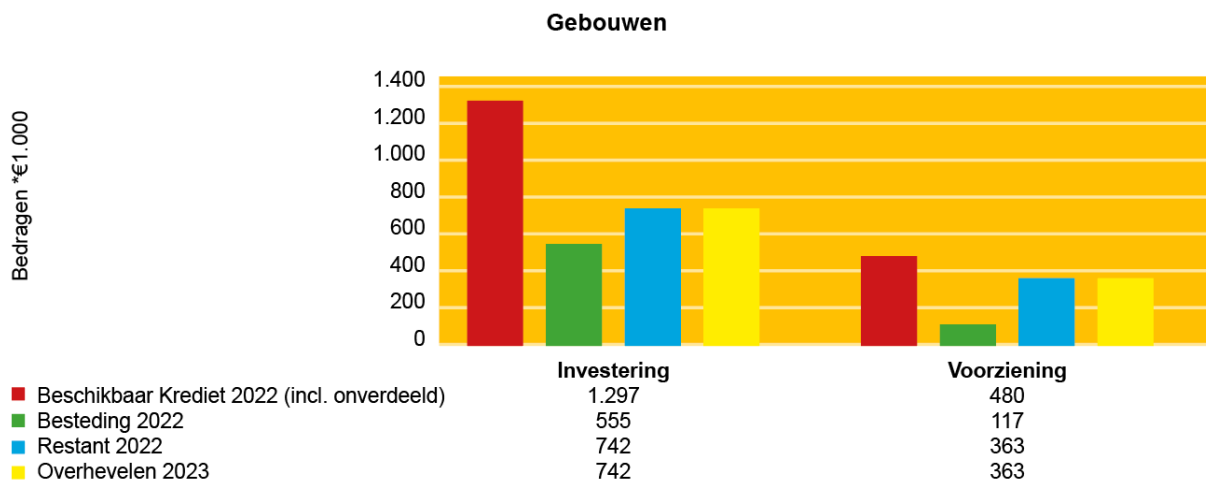
Riolering



Gemeentelijke gebouwen

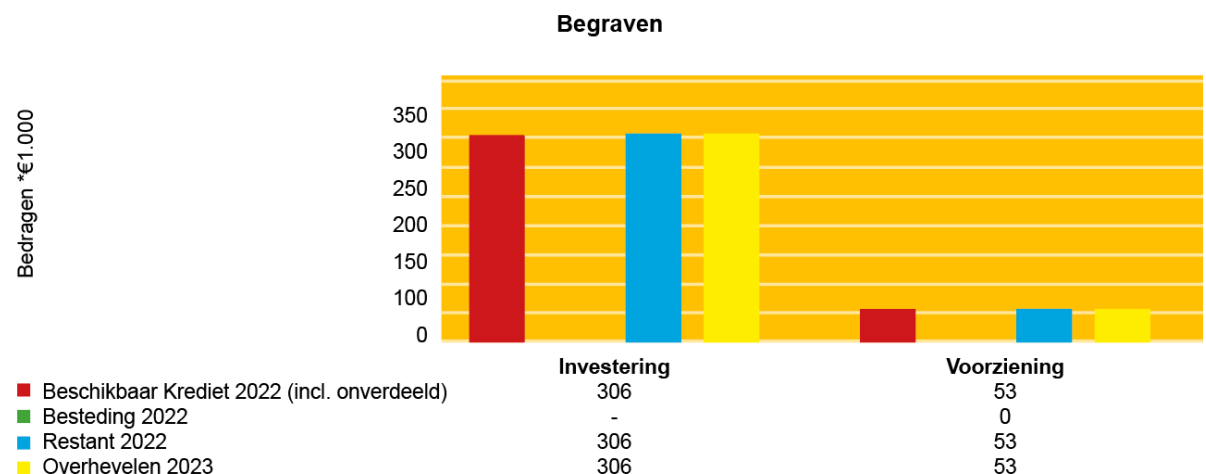
Voor het beheer en onderhoud van onze gebouwen hanteren we het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) 2020-2023. Hiervoor zijn de gebouwen geïnspecteerd en de gegevens ingevoerd in het onderhoudsprogramma, waarbij het beheerniveau 'sober en doelmatig' uit de NEN2767 is aangehouden. Door de vaststelling van het Uitvoeringsprogramma Maatschappelijk Vastgoed zijn in 2024 en 2025 renovaties gepland voor de sportzalen Groenswaard en De Duikelaar. Als gevolg van deze geplande renovaties zullen beschikbare middelen spaarzaam en alleen indien noodzakelijk worden ingezet, waardoor enige achterstand in het onderhoud kan ontstaan. Dit heeft geen gevolgen voor het aan te houden beheerniveau.

Daarnaast hebben we een Energy Service Company (ESCO) aanbesteding uitgevoerd met als doel het gasloos maken van onze vastgoedportefeuille. De aanbesteding is geslaagd en er is een contract afgesloten met de winnende partij. Eind 2022 zijn de eerste werkzaamheden gestart. Tevens is aan dezelfde partij opdracht gegeven de biomassa-centrale bij het zwembad versneld te vervangen door een elektrische warmteopwekinstallatie. Deze werkzaamheden zijn in volle gang.



Begraafplaats Thijmhof

Het Beheerplan Begraafplaats Thijmhof 2022-2026 is opgesteld vanuit de behoefte aan een meerjarenperspectief op het beheer en onderhoud van begraafplaats Thijmhof. Met dit beheerplan geven we inzicht in de capaciteit op onze begraafplaats, waarbij we rekening houden met de groei van ons inwonersaantal, het sterftecijfer en landelijke trends. Het beheerplan bevat de kosten die nodig zijn om te voldoen aan de Wet op de Lijkbezorging. In 2022 zijn nog geen vervangingsinvesteringen gedaan. Deze zijn later gepland.



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 2022

De renteomslag kan voor het jaar 2022 als volgt worden samengevat:

(Bedragen x € 1.000)	Begroting 2022	Jaarrekening 2022
Rentelasten kort- en langlopende geldleningen	-1.956	-1.665
Rentebaten kort- en langlopende vorderingen	-	-
Saldo rentelasten en baten	-1.873	-1.665
Doorberekende rente aan grondexploitatie	257	279
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	-1.616	-1.386
Rente over eigen vermogen	-	-
Rente over voorzieningen	-	-
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	-1.616	-1.386
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	1.646	1.676
Renteresultaat op het taakveld Treasury	30	290

Bedragen *€ 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.

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.

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) 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 gemeenten gebonden aan een maximaal begrotingstekort (macronorm) op kasbasis. Gemeenten mogen een tekort hebben van 0,5%.

Verloop financieringstekort/overschot

In de onderliggende investerings- en financieringsstaat wordt het verloop van het financieringsoverschot in 2022 inzichtelijk gemaakt en de mutaties hierin:

Investerings- en financieringsstaat	1-1-2022	Mutaties	31-12-2022
Activa			
Boekwaarde vaste activa	111.729	19.269	130.998
Boekwaarde grondexploitaties	20.040	- 6.568	13.472
Totaal activa	131.769	12.701	144.470
Passiva			
Algemene Reserves	23.169	3.518	26.687
Bestemmingsreserves	37.672	5.752	43.424
Voorzieningen	9.416	532	9.948
Langlopende geldleningen (boekwaarden)	76.981	-3.644	73.337
Totaal passiva	147.238	6.158	153.396
Financieringssaldo	15.469	-6.543	8.926

Bedragen *€ 1.000

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 2022 ziet het verloop van de kasgeldlimiet er als volgt uit:

Kasgeldlimiet	Bedragen per kwartaal			
	Kw. 1	Kw. 2	Kw. 3	Kw. 4
Omvang begroting per 1 januari 2022 (=grondslag)	102.537	102.537	102.537	102.537
1. Toegestane kasgeldlimiet				
in procenten van de grondslag	8,5 %	8,5 %	8,5 %	8,5 %
in bedrag	8.716	8.716	8.716	8.716
2. Omvang vlottende korte schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	
Schuld in rekening-courant	0	0	0	
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	0	0	
Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	0	0	0	
3. Vlottende middelen				
Contante gelden in kas	15	14	13	13
Tegoeden in rekening-courant	257	226	225	213
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	11.827	20.958	21.979	14.179
Toets kasgeldlimiet				
4) Totaal netto vlottende schuld (2) – (3)	-12.099	-21.198	-22.217	-14.405
Toegestane kasgeldlimiet (1)	8.716	8.716	8.716	8.716
Ruimte (+) / Overschrijding (-); (1) – (4)	20.815	29.914	30.933	23.121

Renterisiconorm

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

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

Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld		Begroot	Werkelijk
1	Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0
2	Te betalen aflossingen	5.514	3.729
3	Renterisico op vaste schuld (1+2)	5.514	3.728
Renterisiconorm			
4a	Begrotingstotaal (lasten) jaar 2022	102.537	124.676
4b	Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20%	20%
4	Renterisiconorm (minimumbedrag)	20.507	24.935
Toets renterisiconorm			
5a	Ruimte onder renterisiconorm (indien 4>3)	14.993	21.207
5b	Overschrijding renterisiconorm (indien 3>4)		

Bedragen *€ 1.000

Paragraaf 5 Bedrijfsvoering

Wat is bedrijfsvoering?

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

Meer zicht en grip op onze werkzaamheden

In 2022 hebben we de concernplanning verder uitgebouwd met de onderwerpen die in het collegeprogramma 2022-2026 'Thuis in Waddinxveen' staan. Zo houden we goed zicht op ons werk en voorkomen we bijvoorbeeld een te hoge werkdruk.

We werken aan een organisatie die toekomstbestendig is

In 2022 hebben we onze medewerkers bewust gemaakt wat nodig is om een toekomstbestendige organisatie te zijn en te blijven. Alle medewerkers hebben deelgenomen aan deelsessies waarin we ingingen op de 3 onderdelen van een toekomstbestendige organisatie. Dit zijn: het toevoegen van publieke waarde voor de samenleving, het op 4 manieren naar een vraagstuk kunnen kijken en het werken als één gemeente. De opbrengsten en conclusies uit deze deelsessies nemen we mee in het vervolg van dit traject.

We zorgen dat onze medewerkers klaar zijn voor de toekomst

In lijn met het nieuwe collegeprogramma hebben we dit vertaald in "We zorgen dat onze medewerkers duurzaam inzetbaar zijn en blijven". Medewerkers zijn duurzaam inzetbaar als ze kunnen en willen werken tot hun pensioen. Daarbij gaat het om gezond blijven, en het behouden van kennis en ervaring. Naarmate een hogere werkdruk wordt ervaren, zijn medewerkers minder positief over hun duurzame inzetbaarheid. Daarom hebben we in 2022 'zelfleiderschap' bij medewerkers gestimuleerd met gerichte cursussen. Zo kunnen zij hun werkdruk beter managen en hun welzijn vergroten.

In 2022 is het aantal vacatures bij gemeenten verdubbeld ten opzichte van 2020. Het is dus (veel) moeilijker om talentvolle medewerkers aan te trekken. Daarom zijn we in 2022 begonnen in beeld te brengen waarin we ons (in positieve zin) onderscheiden als werkgever. Ook hebben we een programma opgezet waarmee nieuwe medewerkers zich snel onderdeel gaan voelen van onze organisatie.

Het Nieuwe Werken vernieuwd

In 2022 hebben we het gemeentehuis aangepast om hybride te kunnen werken. Dat betekent niet meer óf op kantoor óf vanuit elders (waaronder vanuit huis), digitaal of fysiek, maar én-én. Er zijn nu plekken waar je kan samenwerken, plekken om in stilte te werken en plekken voor digitaal overleg.

We werken nog slimmer en meer digitaal

We hebben een nieuw zaakstelsel in gebruik genomen en het uitvoeren en bewaren van zaken verbeterd. Aanvragers kunnen steeds meer eigen zaken online bekijken. We hebben meer processen beschreven en zoveel mogelijk verbeterd. Met de beste programma's en betrouwbare gegevens.

We werken aan een open en toegankelijke gemeente

We hebben een plan opgesteld voor de invoering van de Wet open overheid, voor het actief openbaar maken van documenten en gegevens. Persoonsgegevens worden zoveel mogelijk automatisch en anders handmatig anoniem gemaakt. En we hebben meer digitale kaarten en openbare gegevens online gedeeld. Onze websites en het participatieplatform Waddsup zijn zoveel mogelijk toegankelijk gehouden voor mensen met beperkingen.

We 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 in processen nog voldoende zijn. En passen processen aan als dat nodig is. We hebben bij medewerkers het belang van privacy onder de aandacht gebracht door trainingen. We hebben een missie, visie en doelen opgesteld op het gebied van privacy en gegevensbescherming over vijf jaar. En er zijn voorbereidingen getroffen om actief openbaar te delen welke persoonsgegevens we verwerken en waarom.

Hoe houden we alle informatie veilig

We hebben maatregelen getroffen voor de grootste risico's. Ons netwerk is beschermd tegen dreigingen en we 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.

We verbeteren onze communicatiekanalen voor inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties

Iedereen moet goed geïnformeerd kunnen zijn over de producten, diensten en activiteiten van de gemeente. Hiervoor zetten we verschillende kanalen in, zowel digitaal als fysiek. In 2022 maakten we een verbeteringsplan voor de digitale kanalen. We stelden ons social mediabeleid vast. Hierin maakten we afspraken over wat we op onze sociale media plaatsen, hoe we reageren en hoe we de uitingen online in de gaten houden. Eind 2022 vernieuwden we onze website, www.waddinxveen.nl. We sloten aan bij het beheersysteem dat al door 25 andere gemeenten (waaronder Gouda) wordt gebruikt. Zo leren we van elkaar en delen we onderling nieuwe functionaliteiten. Het zoekstelsel doorzoekt nu ook het raadsinformatiesysteem, Wadwijzer en bekendmakingen. De bezoeker vindt de website nog beter op 1 plek alle informatie van Waddinxveen. Daarnaast is alle inhoud op de website digitaal toegankelijk.

Jaarverslag Ondernemingsraad gemeente Waddinxveen 2022

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 efficiënte besluitvorming.

In 2022 hebben 6 overlegvergaderingen plaatsgevonden met de WOR-bestuurder (gemeentesecretaris).

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

- Verbouwing gemeentehuis, ict-ondersteuning hybride werken, arbo middelen thuiswerken
- Aanbestedingsleidraad arbodienstverlening
- Beloning bij aandragen nieuwe medewerker
- Aanpassingen in Personeelshandboek op het gebied van hybride werken
- Harmonisatie verlofdagen per 1-1-23
- 12 medewerkers van het zwembad krijgen een vaste arbeidsovereenkomst

De onderwerpen die ter informatie zijn besproken:

- Campagne "zet de knop om": temperatuur in gemeentehuis op 19 graden Celsius
- HR deel van de paragraaf bedrijfsvoering van het collegeprogramma 2022-2026
- Traject erkenning mantelzorg

Overige onderwerpen die aan de orde zijn gekomen:

- Werken in Waddinxveen in tijden van corona
- Aanbesteding Arbodienst
- Werkdruk
- Benoeming externe vertrouwenspersoon
- Vluchtdeur bij receptie
- Vacature concernmanager en gemeentesecretaris
- Uitvoeren Preventief Medisch Onderzoek

Tot slot heeft op basis van artikel 24 van de Wet op de Ondernemingsraden op 30 november 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 het collegeprogramma en de programmabegroting 2022-2026 en de toename van het verzuimpercentage.

Vertrouwenspersoon

In 2022 heeft de externe vertrouwenspersoon 4 meldingen ontvangen. Deze meldingen hadden betrekking op de relatie met de (naasthogere) leidinggevende. Met deze medewerkers zijn ondersteunende, adviserende gesprekken gevoerd en is nazorg gegeven. Met instemming van de melders het contact afgesloten. De interne vertrouwenspersonen hebben in 2022 2 meldingen ontvangen. Deze meldingen gingen over integriteit en arbeidsrelatie.

Bereikte resultaten op doelstellingen en inspanningen

Indicator	Doel/inspanning 2022	Resultaat 2022
Personeel		
Verzuimpercentage / meldingsfrequentie	5,5%, inclusief langdurig verzuim (2021 verzuim 5,8%, landelijk beeld 2021 5,8%)	11,3% totaal verzuim 0,83% kort (≤7 dagen) 0,84% middel (8-42 dagen) 9,6% lang (43 t/m 365 dagen) Meldingsfrequentie 1,1
Medewerkers <35 jaar	-	21,7%
Medewerkers >55 jaar	-	33,6%
Mannen	-	47,0%
Vrouwen	-	53,0%
Instroom	-	14,1%
Uitstroom	-	10,5%
Voltijd	-	54,9%
Deeltijd	-	45,1%
Aantal fte per 1000 inwoners	-	6,5
Financiën		
Goed budgetbeheer	Maximale afwijking van € 500.000 tussen het voorspelde resultaat in de 2e Burap en de verantwoording in de jaarrekening. (exclusief resultaat op opendeinde regelingen).	In de jaarrekening over 2022 blijkt een voordelig saldo van € 11.547.000. Ten opzichte van de Burap-2 betekent dit een voordeel van € 4.368.000. Hieruit blijkt dat we dit niet gehaald hebben.
Informatie		
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 maatregelen getroffen voor de grootste risico's. Ons netwerk is beschermd tegen dreigingen en we 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.
Juridisch advies		
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 2022 zijn er 126 bezwaren ontvangen. Bij 30% van deze bezwaren is een pre-mediation gesprek gevoerd. Bij 8% van deze gesprekken is het meningsverschil opgelost met pre-mediation.
Inkoop	Onze inkoopende medewerkers hebben kennis van MVI en circulair inkopen.	Het digitale inkoopproces is, inclusief een aantal verbeterpunten, ingevoerd in het nieuwe zaaksysteem Djuma. Ook zijn inkooptrainingen over

Indicator	Doel/inspanning 2022	Resultaat 2022
Personeel		
		het inkoopproces in Djuma en algemene inkoopkennis gegeven. Er is nieuw regionaal beleid Social Return ingevoerd. Er is een training Circulair Inkopen ingekocht.
Duurzaamheid	We maken al onze gebouwen uiterlijk in 2025 CO2 neutraal.	In 2022 hebben we een aanbesteding voor een ESCo (Energy Service Company) afgerond. Dit is een bedrijf dat door toepassing van verschillende maatregelen een bepaalde energiebesparing voor ons als gebouweigenaar garandeert. Daardoor is in 2025 ons vastgoed klimaatneutraal. De van de sloop van het oude gemeentehuis en De Boemel afkomstige materialen zijn opgeslagen. Ze worden hergebruikt bij de bouw van de Gouwehal in 2023.
Gebouwen	Er is een aantal samenhangende ontwikkelingen op het gebied van gebouwen met een maatschappelijk doel. Daarvoor is een totaalaanpak nodig.	In 2022 zijn we gestart met het renoveren het gebouw Wereldwijd, Mauritslaan 55. Dit ronden we begin 2023 af. Door diverse oorzaken is de aanvraag van de omgevingsvergunning voor de Gouwehal vertraagd. De bouw kan daardoor pas half 2023 starten.

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/ rechtsvorm	Financieel belang (omvang werkelijke deelnemersbijdrage)	Bestuurlijk belang (vertegenwoordiging en stemverhouding in AB)	Eigen vermogen begin en einde 2022	Vreemd vermogen begin en einde 2022	Verwachte omvang financiële resultaat	Omvang risico's (i.r.t. weerstandsvermogen)
Veiligheidsregio Hollands Midden (Leiden)	College - Openbaar lichaam	€ 1.555.875	1 collegelid 1 van 19 stemmen	01-01-2022: € 6.823.000 31-12-2022: € 6.440.000	01-01-2022: € 41.692.000 31-12-2022: € 66.772.000	€ 375.000	Het weerstandsvermogen bedraagt eind 2022 € 932.000. De risico's zijn bepaald op € 932.000. Het weerstandsvermogen is in 2022 dus 1,00
HECHT (voorheen Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg) (Leiden)	Gemengd - Openbaar lichaam	€ 2.021.158	1 collegelid 2 stemmen	01-01-2022: 10.012.000 31-12-2022: € 5.540.000	01-01-2022: € 44.974.000 31-12-2022: € 33.416.000	€ 732.000	Het weerstandsvermogen bedraagt eind 2022 € 3.744.000. De risico's zijn bepaald op € 2.610.000. De weerstandscapaciteit in 2022 is 1,43 en daarmee ruim voldoende.
Regio Midden-Holland (Gouda)	Gemengd - Openbaar lichaam	€ 47.903	2 collegeleden 2 van de 10 stemmen	01-01-2022: € 620.000 31-12-2022: € 540.000	01-01-2022: € 437.000 31-12-2022: € 586.000	€ 78.326	De Regio Midden-Holland beschikt over een weerstandscapaciteit van € 100.000, conform de hierover in het Algemeen Bestuur gemaakte afspraak.
Omgevingsdienst Midden-Holland (Gouda)	College - Openbaar lichaam	€ 1.603.671	2 collegeleden stemverhouding 16/183e	01-01-2022: € 2.280.017 31-12-2022: € 2.193.075	01-01-2022: € 9.149.090 31-12-2022: € 9.874.988	€ 86.670	De risico's zijn € 1.531.515, het weerstandsvermogen € 1.402.500. Dit is 91,6% dekking van de risico's.
Werkvoorzieningschap Promen (Gouda)	College - Openbaar lichaam	€ 1.982.000	1 collegelid	01-01-2022: € 3.766.000 31-12-2022: € 3.798.000	01-01-2022: € 7.154.000 31-12-2022: € 7.868.000	€ 69.000	Het weerstandsvermogen bedraagt eind 2022 € 2.200.000. De risico's zijn bepaald op € 2.400.000 Het weerstandsvermogen is 0,92 en wordt hiermee als voldoende beschouwd.
Streekarchief Midden-Holland (Gouda)	Gemengd - Openbaar lichaam	€ 158.938	2 collegeleden 2 van de 10 stemmen	01-01-2022: € 290.128 31-12-2022: € 295.209	01-01-2022: € 210.137 31-12-2022: € 183.057	€ 14.614	De risico's zijn gekwantificeerd op € 200.000. Van de reserves is alleen de equalisatiereserve aan te merken als beschikbare weerstandscapaciteit. Het weerstandsvermogen bedraagt € 101.951. Dit is 57% van het gewenste weerstandsvermogen van €180.000 In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat de deelnemende gemeenten en provincie als achtervang dienen. Zij dienen derhalve in hun risicoparagrafen, naar rato van hun aandeel in de gemeenschappelijke regeling, rekening te houden met de weerstandscapaciteit van het SAMH

Gemeenschappelijke regelingen	Soort regeling/ rechtsvorm	Financieel belang (omvang werkelijke deelnemersbijdrage)	Bestuurlijk belang (vertegenwoordiging en stemverhouding in AB)	Eigen vermogen begin en einde 2022	Vreemd vermogen begin en einde 2022	Verwachte omvang financiële resultaat	Omvang risico's (i.r.t. weerstandsvermogen)
Grondbank RZG Zuidplas (Den Haag)	College - Openbaar lichaam	€ 0	2 collegeleden 2 van de 40 stemmen (= 5%)	01-01-2022: € 4.262.000 31-12-2022: € 2.986.000	01-01-2022: € 93.025.000 31-12-2022: € 94.307.000	€ 0	Het weerstandsvermogen van de Grondbank is per 31 december 2022 nihil. Risico gemeente Waddinxveen blijft tot moment van onherroepelijk bestemmingsplan aanwezig.
Bedrijfschap Regio Gouda (Gouwe Park) (Gouda)	Gemengd - Openbaar lichaam	€ 0	2 collegeleden	01-01-2022: € 7.000.000 31-12-2022: € 0	01-01-2022: € 393.000 31-12-2022: € 0	€ 0	Nihil. De gemeente Waddinxveen is voor 1/3 aandeelhouder van het Bedrijfschap. Vanaf 2020 is de GR gestart met winstuitkeringen aan de deelnemers. In 2020 en 2021 was dit voor Waddinxveen per jaar € 1,0 mln. Het restant is in 2022 opgedeeld onder de deelnemers. Voor Waddinxveen bedroeg de uitkering € 2,5 mln. De exploitatie en GR zijn per 31-12-2022 geliquideerd.
Groenalliantie Midden-Holland en omstreken (Gouda)	Gemengd - Openbaar lichaam	€ 222.600	2 collegeleden 2 van de 10 stemmen	01-01-2022: € 10.694.119 31-12-2022: € 10.722.131	01-01-2022: € 0 31-12-2022: € 0	€ 200.484	Rekening houdend met de resterende claims en het voordelig resultaat bedraagt de Algemene Reserve € 2,5 mln. De gekwantificeerde risico's bedragen € 1,2 mln. Daarmee is de ratio van het Weerstandsvermogen ruim 2.
Belastingensamenwerking Gouwe Rijnland (Leiden)	College - Openbaar lichaam	€ 526.212	1 collegelid 3,99% van het stemrecht	01-01-2022: € 1.286.000 31-12-2022: € 782.000	01-01-2022: € 6.491.000 31-12-2022: € 16.205.000	€ 86.000	De risico's zijn gekwantificeerd, het totaal aan risico's in geld bedraagt € 1.280.000. Het weerstandsvermogen is niet voldoende om al deze risico's indien ze tegelijk voordoen, te kunnen afdekken. Op grond van artikel 32 lid 4 van de Gemeenschappelijke regeling Belastingensamenwerking Gouwe-Rijnland zijn de deelnemers verplicht er zorg voor te dragen dat de BSGR te allen tijde beschikt over voldoende middelen om aan al zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen. Dit betekent dat de deelnemers zelf maatregelen moeten treffen om eventuele risico's af te dekken. Op te nemen in de risicoparagraaf van de deelnemers € 572.000
Vennootschappen	Rechtsvorm	Financieel belang (omvang deelnemersbijdrage)	Bestuurlijk belang (vertegenwoordiging en stemverhouding in AB)			Verwachte omvang financiële resultaat	Risico's (i.r.t. weerstandsvermogen)
Bank Nederlandse Gemeenten	N.V.	N.v.t.	1 collegelid in de AVA 17.823 aandelen			De netto winst over het boekjaar 2022 bedroeg € 300.000.000	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 2021 bedroeg € 5.685.000	Risico betreft de waarde van de aandelen. Er is een systeem van risicomangement bij Oasen.
Cyclus	N.V.	€ 2.923.705	1 collegelid in de AVA 5,5% van de aandelen			Netto winst over het boekjaar 2021 bedroeg € 484.000	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.	€ 4.900.000	1 collegelid en 1 directielid in de AVA 50% van de aandelen	V begin: € 10.563.000 CV Einde: € 11.603.000 BV begin: € 27.327 BV einde: € 45.006	CV begin: € 19.338.000 CV Einde: € 18.693.000 BV begin: € 192.900 BV einde: € 194.600	Verwacht resultaat totale deelneming circa € 3,0 mln.	De GEM CV heeft zelf een uitgebreide risicoparagraaf. Daarnaast zijn in de gemeentelijke grondexploitatie gekwantificeerde risico's opgenomen.
Stichtingen en Verenigingen	Rechtsvorm	Financieel belang (omvang deelnemersbijdrage)	Bestuurlijk belang (vertegenwoordiging en stemverhouding in AB)			Verwachte omvang financiële resultaat	Risico's (i.r.t. weerstandsvermogen)
Stichting Greenport regio Boskoop	Stichting	€ 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 2022 geactualiseerde grondexploitaties en recente beoordelingen van de lopende facilitaire projecten. De effecten van deze actualisaties hebben een directe invloed op de Algemene Bedrijfsreserve Grondbedrijfs-functie (ABG), de voorzieningen en de weerstandscapaciteit. In deze paragraaf grondbeleid wordt een verdere toelichting gegeven op de mutaties.

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

Het grondbeleid van de gemeente is geen doel op zich, maar een middel om ruimtelijke doelstellingen te bereiken. In de Structuurvisie Waddinxveen 2030, beleidsnota's en bestemmingsplannen is vastgelegd hoe we ruimtelijk ontwikkelen. Vanuit risicobeheersing doen we dit 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 2022 in ontwikkeling zijn in de gemeente Waddinxveen. Deze facilitaire projecten lopen veelal door in 2023 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.2802 Bredeweg 4	R.2812 Henegouwerweg 105 en 105a
R.6811 Noordpark	R.7801 Plumveehouderij Zesde Tochtweg tegenover 6	R.9806 Otweg 3	R.0804 Middelburgseweg 5	R.2803 Kerkstraat 19-23	R.2813 Wilhelminakade 83
R.6812.1 Glasparel+ fase 2	R.7809 Kerkweg-Oost 214-216	R.9814 Tweede Bloksweg 2/2bis	R.0805 Bredeweg 7-11	R.2804 Noordstaring 31	R.3801 Bloemendaalseweg 19bis
R.9814 Matrix Locatie Roskam	R.8804 Plasweg 4	R.9816 Zorgboerderij Noordkade 108	R.0806 Overslagweg-Truckparking	R.2805 Zuidelijke rondweg achter Akkeroord	R.3802 G. van Dort Kroonweg 1,3 en Plasweg 28
R.6820 Noordeinde 65	R.9802 Noordeinde 4, 46, 46bis, 46a	R.9817 Kanaaldijk 6	R.1804 Abr. Kroesweg 16	R.2810 Abr. Kroesweg 40	R.3803 Noordeinde 61
R.6824 GEM Triangel	R.9803 Noordeinde 74, 122a en 134	R.0801 PostNL locatie	R.2801 Bredeweg achter 15,16,17	R.2811 Tweede bloksweg 54 b	R.3804 Zesde Tochtweg 2a

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, De Dreef en Park Triangel. In het boekjaar 2022 is een nieuwe grondexploitatie, Peter Zuidlaan, hieraan toegevoegd.

Prognose resultaten Grondbedrijfsfunctie

Portefeuillerisico

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

De belangrijkste risico's vloeien voort uit de woningbouwprogrammering versus de woningbehoefte-raming op langere termijn. De gemeente heeft een forse woningbouwprogrammering ten opzichte van de woningbehoefteraming 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 project-specifieke 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)

	31-12-2021	31-12-2022	Vershil t.o.v. 2021
ABG	2.325	3.532	1.207
Risico's Actief grondbeleid	3.332	4.619	1.287
Risico's Verbonden partijen	0	0	0
Weerstandscapaciteit	-1.007	-1.087	-80

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

Weerstandsvermogen Verschil

Na vaststelling van de jaarrekening 2022 door de gemeenteraad bedraagt de verwachte beschikbare weerstandscapaciteit (het saldo van de ABG) per 1 januari 2023 € 3,5 mln.

De risico's in de grondexploitatie projecten plus Verbonden partijen bedraagt € 4,6 mln. per 1-1-2023. 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 1-1-2023 op peil te houden worden deze bedragen geïndexeerd (Tabel 3 Parameters per 1-1-2023 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 1-1-2023. 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 2023 de te hanteren grondprijzen opgenomen die zijn verwerkt in de actualisatie van de gemeentelijke grondexploitaties per 1-1-2023. Dit percentage wordt de komende jaren in de actualisatie structureel op 2% voorzien (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 1-1-2023

	Totaal beeld parameters	2023	2024	2025 en verder
1	Verwerving, civiele kosten en plankosten	4,00%	3,00%	2,00%
2	Rente over de te verwachten kosten en opbrengsten (o.b.v. BBV richtlijnen)	1,75%	1,75%	1,75%
3	Opbrengsten woningbouw en bedrijventerreinen	2,00%	2,00%	2,00%
4	Discontovoet ten behoeve van netto contant maken van de eindwaarde per 1-1-2023 conform BBV- regelgeving	2,00%	2,00%	2,00%

Tabel 4 Parameters per 1-1-2023 Grondopbrengsten

	Opbrengstesoort	2022	2023	2024	2025 en verder
1.1	Woningbouw vrije sector	5%	3%	3%	2%
1.2	Woningbouw sociaal*	0%	0%	0%	0%
2	Bedrijven	3%	3%	2%	2%

De te hanteren parameters zijn begin 2023 door ons college van burgemeester & wethouders vastgesteld via het document "Rekentechnische uitgangspunten ten behoeve van actualisatie Grondexploitaties gemeente Waddinxveen per 1-1-2023" en verwerkt in alle gemeentelijk te actualiseren grondexploitatiebegrotingen per 1-1-2023.

Voor een nadere analyse, onderbouwing en detaillering van bovengenoemde parameters en te hanteren grondprijzen per 1-1-2023 verwijzen wij naar de "NT01.v02 20230307 1815 Advies parameters Waddinxveen 2023 ev".

Mutaties

Algemeen

Het doorberekende rentepercentage voor actief grondbeleid is 1,75% 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 naar 4,0% voor 2023 als gevolg van de inflatie op bouwmaterialen van het kostenniveau in de GWW-sector in 2023. De verwachting is dat de stijging zal afvlakken vanaf 2024 (3%) en naar 2% voor 2025 en verder. Vanwege de instabiele marktomstandigheden worden deze indexen scherper in de gaten gehouden.

Centrum

In het centrum komen nog drie delen aan: 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 kantoorwoning. 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 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. In 2022 is de afkoopsom voor fase 2 door ASR voldaan.

Het totaal financieel resultaat van de grondexploitatiebegroting Centrum betreft circa € 5.653.000 (eindwaarde per 31-12-2026) negatief/ nadelig. Bij de administratieve afsluiting (2027) 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 2022 is kavel 9 verkocht. Naar verwachting zullen de laatste 3 kavels in 2023 worden 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 2022 in de GWW-sector was hoog. De resterende budgetten zijn opnieuw geraamd op basis van de huidige inzichten.

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 € 488.000 (eindwaarde per 31-12-2024) 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. De uitvoeringskosten zijn op basis van het inrichtingsplan recentelijk geraamd. De te verwachten grondopbrengsten van vrije sector woningtypes naar boven bijgesteld. De opbrengsten zaten er in het verleden behoudend in en zijn (mede op basis van het grondprijzadvies 2023 van Gloudemans) naar boven bijgesteld. Daarnaast is de looptijd van de exploitatie met een jaar verlengd als gevolg van de langere beroepsprocedure van het bestemmingsplan.

Het financieel resultaat van de grondexploitatie van project 't Suyt fase 2 bedraagt circa € 2.651.000,- 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 € 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. De looptijd is met één jaar verlengd als gevolg van de langere tijdelijke exploitatie van het oude collegegebouw.

Het financieel resultaat van de grondexploitatie van project De Dreef bedraagt circa € 571.775,- positief (eindwaarde per 31 december 2028). Bij beëindiging en financieel administratief afsluiten van de grondexploitatie vindt de bijdrage aan de Reserve bovenwijkse voorzieningen, groot circa € 452.000 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 € 14.430.000,-. Hierbij is uitgegaan van een financiële en administratieve afronding ultimo 2028. Ten opzichte van de jaarrekening 2021 is het resultaat op eindwaarde toegenomen 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 186 woningen, ten opzichte van 2022 is een verdichting doorgevoerd van 63 woningen in het Sleutelkwartier (voornamelijk in de Passage). De grondexploitatie bestaat uit zeven deelexploitaties, per deellocatie wordt een doorkijk gegeven voor 2023:

- Overall (plankosten en hoofdinfrastructuur): In 2022 zijn er fors meer plankosten gemaakt dan vooraf begroot, dit komt mede door de extra inzet om de verdichting in De Passage mogelijk te maken. De nog resterende plankosten zijn geactualiseerd. Daarnaast is sprake geweest van forse kostenstijgingen (GWW) in 2022, de ramingen zijn hierop aangepast.
- Locatie 3 Oude gemeentehuis: In 2023 wordt gestart met de bouw van de woningen. Het budget voor bouwen woonrijp maken was niet toereikend genoeg en is opgehoogd.
- 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 2023 wordt deze afgerond. De start bouw van de woningen is naar verwachting in 2023.
- Locatie 7/8/9 Passage: In 2022 is gestart met het opstellen van het bestemmingsplan. Daarnaast is middels een raadsbesluit in 2022 besloten om het gebied fors te verdichten (63 woningen extra). De hieruit voortkomende opbrengsten en extra kosten zijn verwerkt in de grondexploitatie.

Het financieel resultaat van de grondexploitatie van project Sleutelkwartier bedraagt circa € 7.296.000 negatief (op eindwaarde per 31 december 2026). Bij administratieve afsluiting (2026) 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.

Peter Zuidlaan

In 2022 is de grondexploitatie voor Peter Zuidlaan vastgesteld. Vervolgens is gestart met de voorbereidende werkzaamheden.

Het financieel resultaat van de grondexploitatie van project Peter Zuidlaan bedraagt circa € 36.000 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 € 29.000 ten laste van dit financieel resultaat, alsnog via een resultaatbestemming plaats.

Overzicht boekwaarde, exclusief winstneming actieve grondexploitaties

Tabel 5 Boekwaarde per 31-12-2022 (Bedragen x € 1.000)

Project	Boekwaarde excl. Winstneming t/m 31-12-2022	V/N	Winstneming t/m 2021*)	Winstneming 2022*)	Winstneming totaal t/m 2022*)	Boekwaarde ná winstneming t/m 31-12-2022	V/N
Centrum	10.043	N	0	0	0	10.043	N
Sleutelkwartier	5.322	N	0	0	0	5.322	N
Coenecoop III	374	V	399	-35	364	10	V
Triangel gemeente	7.166	V	8163.	2.457	10.620	3.454	N
't Suyt fase II	5.279	N	0	0	0	5.279	N
De Dreef	316	N	0	0	0	316	N
Peter Zuidlaan	44	N	0	0	0	44	N
Totaal	13.464	N	8.562	2.422	10.984	24.448	N

*) afgerond

Hierna treft u de tabellen 6 en 7 aan waarbij de grex per 1-1-2023 wordt vergeleken met de gegevens van de grex bij opmaak begroting 2023 -2026.

Tabel 6 Eindwaarde (Bedragen x € 1.000)

Project	Begroting 2023 – 2026			Jaarstukken 2022			Verschil		Eindwaarde jaarrekening 2022	V/N
	Saldo contante waarde per 01-01-2022	V/N	Eind datum	Saldo contante waarde per 01-01-2023	V/N	Eind datum	Saldo contante waarde	V/N		
Centrum	4.949	N	2024	5.222	N	2026	273	N	5.653	N
Sleutelkwartier	4.897	N	2024	6.740	N	2026	1.843	N	7.295	N
Coenecoop III	568	V	2023	469	V	2024	99	N	488	V
Triangel gemeente	12.248	V	2028	13.003	V	2028	755	V	14.430	V
't Suyt fase II	1.173	V	2026	2.401	V	2027	1.228	V	2.651	V
De Dreef	1.121	V	2027	507	V	2028	614	N	571	V
Peter Zuidlaan	83	V	2026	34	V	2026	34	N	36	V
Totaal	5.347	V		4.452	V		880	N	5.228	V

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

Tussentijdse winstneming

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

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode (POC-methode): voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd moet tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Hiervoor moet het resultaat op de grondexploitatie wel op betrouwbare wijze kunnen worden ingeschat. Dit is mogelijk wanneer het waarschijnlijk is dat de economische voordelen die aan het project zijn verbonden naar de gemeente zullen toevloeien.

Voor de grondexploitatie binnen de gemeente Waddinxveen zijn de navolgende tussentijdse winsten genomen tot en met jaarrekening 2022 (zie tabel 7 op de volgende bladzijde):

Tussentijdse winstneming (Bedragen x € 1.000)

Project	Cumulatieve winstneming tot en met 31/12/2021*)	Vermeerdering winstneming in 2022 (de winstneming in het jaar 2022*)	Cumulatieve winstneming 31/12/2022 (zie ook tabel 5)*)
Centrum	0	0	0
Sleutelkwartier	0	0	0
Coenecoop III	399	-35	364
Triangel gemeente	8.163	2.457	10.620
't Suyt fase II	0	0	0
De Dreef	0	0	0
Totaal	8.562	2.422	10.984

*) afgerond

Voorzieningen en risico's

Vanuit het BBV bestaat de verplichting om voorzieningen te treffen voor grondexploitatie met een geprognostiseerd verlies. Bij de projecten van de gemeente Waddinxveen geldt dit voor de grondexploitatie Centrum (circa € 5,7 mln.) en voor Sleutelkwartier (circa € 7,3 mln.). De verliesvoorziening van € 10,4 mln. op eindwaarde is verhoogd naar € 13,0 mln. op eindwaarde respectievelijk 2026.

Bij de projecten actief grondbeleid maken we onderscheid in generieke (conjuncturele) risico's en project specifieke risico's. De risico's in de grondexploitatie Coenecoop en 't Suyt fase 2 zijn nagenoeg gelijk gebleven, de risico's van Centrum zijn toegenomen ten opzichte van de jaarrekening 2022 met circa € 177K, de risico's van het Sleutelkwartier zijn toegenomen ten opzichte van de jaarrekening 2022 met circa € 333K. De risico's van de Dreef zijn toegenomen ten opzichte van de jaarrekening 2021 met circa € 418K. Daarnaast is het project Peter Zuidlaan in grondexploitatie genomen en hierbij wordt ook in deze grondexploitatiebegroting rekening gehouden met risico's die zich voor kunnen doen (totaal zijnde ca. € 452K). In totaliteit nemen de risico's toe met ca. € 1,39 mln. ten opzichte van de jaarrekening 2021.

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. 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 2022 is een definitieve aangifte gedaan voor de boekjaren t/m 2020. De onderstaande tabel is exclusief het aandeel van de Vpb druk van de C.V. Triangel (Vpb transparant).

Vennootschapsbelasting (Bedragen x € 1.000)

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

*) afgerond

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

Facilitair Grondbeleid**Mutaties**

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

Er is in het begrotingsjaar 2022 een saldo van circa € 13.000 welke ten laste komt van de ABG. Dit is een saldotrekking van projectverliezen en voordelige projectresultaten (o.a. afgesloten projecten).

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

Voorzieningenoverzicht (Bedragen x € 1.000)

Portefeuilleonderdeel	Begroting 2023 - 2026*)	Jaarrekening 2022*)	Vershil*)
Actief Grondbeleid voorzieningen	10.648	12.949	2.301
Actief Grondbeleid risico's	3.332	4.619	1.287
Totaal	14.773	17.568	3.588

*) afgerond

Paragraaf 8 Corona

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 2022 toegelicht. Verder is in deze paragraaf een overzicht opgenomen van de totale coronalasten vanaf 2020 t/m dit moment.

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

Wat	Totaal t/m 2e Burap 2022	Wijzigingen sinds 2e Burap 2022	Totaal 2022
Zwembad	-32	-76	-108
Sport	-78	5	-73
Controle coronatoegangsbewijs	-27	0	-27
Cultuur	-24	0	-24
Gemeenteraadsverkiezingen	-21	0	-21
Meerkosten zorginstellingen	-16	-2	-18
Overig	-13	0	-13
Totaal	-213	-73	-286

Bedragen * € 1.000

Bij de decembercirculaire 2022 hebben we nog € 43.000 aan compensatiemaatregelen ontvangen van het Rijk. Omdat hier geen lasten tegenover staan en dit ook niet meer verwacht wordt in de toekomst, valt deze € 43.000 in het resultaat.

Zwembad

Begin 2022 moest Gouwebad de Sniep dicht blijven vanwege de lockdown. De rest van 2022 is het zwembad niet gesloten geweest vanwege de coronamaatregelen. Ten opzichte van 2021 zijn de inkomsten uit recreatief zwemmen en zwemlessen gestegen met bijna € 281.000.

Wel zien we dat de bezoekersaantallen bij het doelgroepen zwemmen achterbleef in vergelijking met de jaren voor corona. De precieze oorzaken hiervan zijn niet bekend, maar vermoedelijk bleven bezoekers weg omdat ze toch nog angstig waren voor corona en/of doordat mensen na twee coronajaren niet direct de weg naar het zwembad wisten te vinden. Wel merken we dat de bezoekersaantallen aan het einde van het jaar weer opliepen en nu weer richting het oude niveau zitten. Ook bij het leeszemmen liepen de inkomsten in 2022 achter bij de begroting. Leszwemmers die ziek zijn krijgen nu het geld voor de gemiste les direct terug. Dit was vroeger niet het geval. In totaal zijn de inkomsten hierdoor € 76.000 lager dan begroot.

Stand reserve corona

Na de 2e Burap 2022 zit er € 471.000 in de reserve Corona. Er zijn bijna geen extra lasten meer die gedekt dienen te worden uit de reserve Corona. We willen in de gemeente Waddinxveen graag zo min mogelijk reserves hebben. Bij de resultaatbestemming van de jaarrekening wordt daarom voorgesteld om de resterende € 471.000 toe te voegen aan de Algemene Reserve Algemene Dienst. Vervolgens kan de Reserve Corona worden opgeheven.

Stand reserve Uitvoeringslasten Tozo

Na de 2e Burap 2022 zit er € 123.000 in de reserve Uitvoeringslasten Tozo. In 2023 kunnen er nog lasten komen bij de afwikkeling van de Tozo-regeling. Een voorbeeld hiervan zijn accountantskosten. Omdat er mogelijk nog lasten komen, wordt deze reserve op dit moment in stand gehouden. In 2023 zullen we kijken of deze reserve nog nodig is.

Totale lasten corona 2020 en 2021

Hieronder een samenvattend overzicht van de totale extra lasten en gedeerde inkomsten als gevolg van corona en de coronamaatregelen tot er met 2022. Hierbij is niet gekeken naar eventuele compensatie. 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 & 2021	Totaal 2022	Totaal
Zwembad	-571	-108	-679
Veiligheid	-317	0	-317
Sport	-291	-73	-364
Arbeidsparticipatie	267	0	267
Afval	-196	0	-196
Promen	-168	0	-168
Cultuur	-150	-26	-176
Buitendienst	-126	0	-126
Bedrijfsvoering	-117	-8	-125
Jeugd en Wmo	-107	0	-107
Verkiezingen	-61	-21	-82
TONK	-43	0	-43
Eigen bijdrage Wmo	-30		-30
Controle toegangsbewijs	0	-27	-27
Overig	-78	-3	-81
Totaal	-1.988	-286	-2.274

*Bedragen * € 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 * € 1.000*

Paragraaf 9 Wet Open Overheid (WOO)

Openbaarheidsparagraaf

De Wet open overheid (Woo) is op 1 mei 2022 in werking getreden. De Woo vervangt de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). De Woo is bedoeld om de overheid nog transparanter te maken. Dit zijn de belangrijkste veranderingen:

1. Een Woo-verzoek moet nog steeds binnen vier weken worden afgehandeld. Maar bij een omvangrijk of ingewikkeld verzoek kan de termijn met maximaal twee weken worden verlengd. Bij de Wob was dat vier weken.
2. Iedere overheidsorganisatie heeft een of meer Woo-contactpersonen aangewezen om op laagdrempelige wijze vragen over de bij de gemeente beschikbare informatie te beantwoorden.
3. De gemeente zal documenten (ingekomen stukken bij de raad, vergaderstukken en verslagen van de raad, agenda en besluitenlijsten van het college, adviezen van commissies, convenanten, jaarplannen, jaarverslagen, overzicht van verstrekte subsidies, Woo-verzoeken, onderzoeken over functioneren van de organisatie en evaluatie van beleid, bepaalde beschikkingen en schriftelijke oordelen in klachtenprocedures) actief openbaar moeten maken. De wettelijke plicht tot actieve openbaarmaking is nog niet in werking getreden. Deze verplichting zal landelijk gefaseerd ingevoerd worden.
4. Voorstellen, standpunten of adviezen van een ambtenaar of bestuurder (niet herleidbaar naar persoon) zullen ook steeds vaker openbaar worden gemaakt. Zo is het duidelijker hoe beslissingen van de overheid tot stand komen.

Actieve openbaarmaking

Actieve openbaarmaking betreft het uit eigen beweging – dus niet pas na een verzoek daartoe – publiceren van overheidsinformatie. De Woo noemt 17 gespecificeerde informatiecategorieën die op termijn verplicht openbaar gemaakt moeten worden. In verband met de actieve informatievoorziening is in 2022 door het ministerie van BZK geïnvesteerd in het landelijke systeem Platform Open Overheidsinformatie (PLOOI), dat gebruikt zou worden om documenten actief openbaar te maken. PLOOI zou zorgen voor een centrale opslag, aanleverloket en een aanlever API. Daarop is ook geanticipeerd door systemen waarmee documenten geanonimiseerd kunnen worden, zodat zij daarop konden aansluiten. Op 23 december 2022 is bekend geworden dat PLOOI in deze vorm niet meer gebruikt gaat worden. In plaats daarvan wordt gekozen voor een eenvoudiger verwijssysteem met zoekfunctie. Hoe dit eruit gaat zien is nog niet bekend. Duidelijk is wel dat – in elk geval voorlopig – geen centrale opslag zal plaatsvinden, maar dat de gemeente een eigen platform voor openbaarmaking moet ontwikkelen. Het te ontwikkelen landelijke systeem zal hier dan naar verwijzen. Naar verwachting zullen de kosten voor de gemeente hiermee hoger worden.

Vooruitlopend op wettelijke verplichtingen wordt door de gemeente al veel openbaar gemaakt. Op de website zijn bijv. de vergaderstukken, verslagen en video-opnames van de gemeenteraad te vinden. Ook worden de besluitenlijsten van de collegevergaderingen via de website beschikbaar gesteld.

Passieve openbaarmaking:

In mei 2022 heeft de gemeente een twee medewerkers aangewezen als WOO-contactpersoon.

In 2022 zijn in totaal 13 verzoeken binnengekomen. De meeste verzoeken uit de samenleving hadden betrekking op verkeersbesluiten en omgevingsvergunningen. Deze 13 verzoeken zijn afgehandeld. In één zaak is bezwaar ingediend. Dit bezwaarschrift is gedeeltelijk gegrond verklaard.

Jaarrekening



Jaarrekening: Balans

31-12-2022		
Activa (bedragen x € 1.000)	31 december 2022	31 december 2021
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	0	9
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	162	172
Totaal immateriële activa	162	181
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	70.623	53.958
Investerings met een economisch nut waarvoor heffing kan worden geheven	30.228	29.287
Investerings met een maatschappelijk nut	24.045	22.335
Totaal materiële activa	124.897	105.581
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekking aan:		
- Deelnemingen	5.115	5.115
- Overige verbonden partijen	53	53
Overige langlopende leningen	771	799
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	0	0
Totaal financiële vaste activa	5.939	5.967
Totaal vaste activa	130.998	111.729
Vlottende activa		
Voorraden		
Grond- en hulpstoffen, gespecificeerd naar:		
- Niet in exploitatie genomen bouwgronden	0	0
- Gereed product en handelsgoederen	1	4
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	13.472	20.040
Totaal voorraden	13.473	20.044
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	7.611	5.469
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	14.179	18.137
Overige vorderingen	5.032	3.538
Totaal materiële activa	26.823	27.144
Liquidemiddelen		
Kassaldi	13	10
Banksaldi	213	255
Totaal liquidemiddelen	226	265
Overlopende activa		
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	80	226
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	3.479	3.153
Totaal overlopende activa	3.559	3.379
Totaal vlottende activa	44.081	50.831
Totaal activa	175.079	162.560

31-12-2022		
Passiva	31 december	31 december
(bedragen x € 1.000)	2022	2021
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Reserves:		
- Algemene reserve	26.687	23.169
- Bestemmingsreserves	43.424	37.672
Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	11.547	5.762
Totaal eigen vermogen	81.659	66.603
Voorzieningen	9.948	9.416
Vaste schulden met een rentetypische looptijd ≥ 1 jaar		
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	69.969	70.344
- overige binnenlandse sectoren	3.170	6.474
- waarborgsommen	197	164
Totaal vaste schulden	73.337	76.981
Totaal vaste passiva	164.943	153.000
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met rentetypische looptijd <1 jaar		
Banksaldi	0	0
Overige schulden	3.215	2.818
Totaal Netto vlottende schulden	3.215	2.818
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	5.015	5.153
'De van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	1.712	1.471
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	194	117
Totaal overlopende passiva	6.921	6.742
Totaal vlottende passiva	10.137	9.560
Totaal passiva	175.079	162.560
Borg- en garantstellingen	150.792	138.655

Overzicht van baten en lasten

Programma's

Bedragen x € 1.000	Begroting 2022 voor wijziging			Begroting 2022 na wijziging			Realisatie 2022		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma's:									
Participatie in samenhang	26.915	-5.792	21.123	30.915	-6.302	24.613	30.142	-6.159	23.983
Mens in ontwikkeling	10.736	-2.422	8.313	10.133	-2.740	7.393	10.083	-2.752	7.330
Dorp in ontwikkeling	27.823	-25.143	2.681	27.663	-27.556	107	25.330	-25.471	-141
Leefbaar dorp	13.548	-8.418	5.129	14.263	-9.027	5.236	13.802	-8.942	4.860
Bestuur in samenhang	5.887	-545	5.342	8.094	-3.937	4.158	7.533	-4.068	3.466
Totaal programma's	84.908	-42.320	42.588	91.068	-49.561	41.507	86.890	-47.392	39.498
Algemene dekkingsmiddelen:									
Lokale heffingen	427	-7.914	-7.488	427	-8.808	-8.382	421	-9.374	-8.952
Algemene uitkering	0	-46.905	-46.905	0	-54.633	-54.633	0	-55.550	-55.550
Treasury, aandelen en dividend	1.890	-2.373	-483	2.039	-1.950	89	1.751	-2.073	-321
Overige algemene dekkingsmiddelen	1.196	0	1.196	227	0	227	144	-62	83
Overhead	9.679	0	9.679	10.180	0	10.180	10.590	-223	10.367
Vennootschapsbelasting	10	0	10	15	0	15	-180	0	-180
Totaal algemene dekkingsmiddelen	13.201	-57.192	-43.991	12.888	-65.391	-52.503	12.727	-67.281	-54.554
Totaal saldo van baten en lasten	98.110	-99.512	-1.402	103.956	-114.952	-10.996	99.617	-114.673	-15.056
Reserves:									
Participatie in samenhang	0	-10	-10	825	-186	639	825	-186	639
Mens in ontwikkeling	25	-1.571	-1.546	559	-1.704	-1.145	576	-1.721	-1.145
Dorp in ontwikkeling	2.927	-1.273	1.655	6.435	-1.381	5.054	8.631	-3.885	4.745
Leefbaar dorp	1.475	-1.893	-418	2.455	-2.873	-418	2.455	-2.873	-418
Bestuur in samenhang	0	0	0	19	0	19	19	0	19
Overige algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	-331	-331	0	-331	-331
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	4.427	-4.746	-319	10.293	-6.475	3.818	12.506	-8.997	3.509
Het geraamde versus gerealiseerde resultaat	102.537	-104.258	-1.721	114.248	-121.427	-7.179	112.122	-123.670	-11.547

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. Voor verlofaanspraken zonder vergelijkbaar volume wordt nu wel een voorziening gevormd.

De algemene uitkering is opgenomen conform de best mogelijke schatting gebaseerd op basis van de laatst beschikbare informatie. Ten aanzien van de 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 (kapitaalverstrekingen 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.

Materiële vaste activa	Afschrijvingstermijn in jaren
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:

- De kosten moeten passen binnen de kostensoortlijst Wro/Bro; en
- 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
- Er is een besluit door de raad of het college genomen tot het maken van voorbereidingskosten voor faciliterend grondbeleid in een aangewezen gebied voor het ontwikkelen van het exploitatieplan of tot het sluiten van een anterieure overeenkomst.

Vaste Passiva

Eigen vermogen

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

De bestemmingsreserves worden verdeeld in

- (Tariefs)egalisereserves
- Afschrijvingsreserves
- Overige bestemmingsreserves

De (tariefs)egalisereserve dient om ongewenste schommelingen op te vangen in kosten en/of opbrengsten. Opbrengsten kunnen zijn heffingen of rechten die aan derden in rekening worden gebracht. Bij deze heffingen of rechten is de besteding niet dusdanig gebonden dat de gereserveerde middelen teruggegeven moeten worden als ze niet aan het doel waarvoor ze gegeven 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.
- Verlofaanspraken zonder vergelijkbaar volume.

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

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

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Voor het bepalen van het "jaarlijks vergelijkbaar volume" is een 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 begraafplaatsen).

Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar

De vaste schulden 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.

Bedragen * € 1.000	Stand per 1-1-2022	Bijdragen derden direct gerelateerd aan actief	Afwaardering en wegens duurzame waardeverminderingen	Vermeerderingen	Verminderingen	Afschrijvingen	Stand per 31-12-2022
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	9	0	0	0	0	9	0
Bijdrage in activa van derden	172	0	0	0	0	10	162
Totaal	181	0	0	0	0	19	162

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 2022 € 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.

Bedragen * € 1.000	Stand per 1-1-2022	Bijdragen derden direct gerelateerd aan actief	Afwaardering en wegens duurzame waardeverminderingen	Vermeerderingen	Verminderingen	Afschrijvingen	Stand per 31-12-2022
Gronden en terreinen	9.616	0	0	1.597	422	0	10.792
Bedrijfsgebouwen	31.784	5	0	16.460	0	1.700	46.538
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	4.429	0	0	79	0	301	4.207
Vervoermiddelen	999	0	0	422	0	193	1.229
Machines, apparaten en installaties	7.130	10	0	1.588	0	852	7.857
Totaal	53.958	15	0	20.146	422	3.046	70.623

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

bedragen * € 1.000	Vermeerderingen 2022
Vredenburgzone	306
Henegouwerweg	20
Triangel	771
Staringlaan	500
Totaal	1.597

Bedrijfsgebouwen

bedragen * € 1.000	Vermeerderingen 2022
Sperwerhoek voor Rehoboth	115
Theo Thijssenschool	100
Coenecoop college	10.043
Gymzaal Triangel	117
Permanente school Triangel	177
Tijdelijke school Triangel	2.591
Hybridehal	48
Gebouw Mauritslaan	1.430
Hotel De Unie	1.416
Overig	423
Totaal	16.460

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

bedragen * € 1.000	Vermeerderingen 2022
Kunstgrasvelden (voorbereiding)	79
Totaal	79

Vervoermiddelen

bedragen * € 1.000	Vermeerderingen 2022
Veegborstelcombinatie	245
Mini shovel	49
Kooimaaimachine	90
Zoutstrooier	38
Totaal	422

Machines, apparaten en installaties

Bedragen * € 1.000	Vermeerderingen 2022
Installaties Catslaan	21
Installaties Zuidplashof	82
Informatie Automatiserings-/Beleidsplan	577
Verduurzaming Gouwebad De Sniep	55
Installaties Mauritslaan	513
Warmteopwekinstallatie	121
Aanpassen nieuwe werken	86
Overig	133
Totaal	1.588

Bedragen * € 1.000	Stand per 1-1-2022	Bijdragen derden direct gerelateerd aan actief	Afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen	Vermeerderingen	Verminderingen	Afschrijvingen	Stand per 31-12-2022
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	26.571	4	0	839	0	539	26.868
Bedrijfsgebouwen	2.412	0	104	784	0	14	3.079
Machines en installaties	303	0	0	0	0	21	282
Totaal	29.287	4	104	1.623	0	574	30.228

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

Bedragen * € 1.000	Vermeerderingen 2022
Riolering	839
Totaal	839

Bedrijfsgebouwen

Bedragen * € 1.000	Vermeerderingen 2022
Afvalbrenghstation	784
Totaal	784

Bedragen * € 1.000	Stand per 1-1-2022	Bijdragen derden direct gerelateerd aan actief	Afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen	Vermeerderingen	Verminderingen	Afschrijvingen	Stand per 31-12-2022
Grond-, weg-, en waterbouwkundige werken	22.335	33	0	2.336	0	593	24.045
Totaal	22.335	33	0	2.336	0	593	24.045

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	
Bedragen * € 1.000	Vermeerderingen 2022
Wegen	1.543
Openbare verlichting	34
Spelen	54
Groen	375
Overig	330
Totaal	2.336

De investeringen in wegen betreffen met name reconstructie Zuidkade, Bomenwijk, Fazantdreef, Wadde en Beethovenlaan.

Financiële vaste activa

Bedragen * € 1.000	Stand per 01-01-2022	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Aflossingen	Stand per 31-12-2022
Deelnemingen en Gemeenschappelijke regelingen	215	0	0	0	215
Kapitaalverstrekking aan overige verbonden partijen	53	0	0	0	53
Overige langlopende geldleningen	5.699	0	0	28	5.671
Totaal	5.967	0	0	28	5.939

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	
Bedragen * € 1.000	Stand per 31-12-2022
Cyclus NV	188
Gemeente Waddinxveen Commandiet	
Park Triangel BV	18
Park Triangel Beheer BV	9
Totaal	215

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 2022 circa € 674.000 respectievelijk € 75.000 en een lening aan de Islamitische Stichting Waddinxveen, ultimo 2022 € 14.000. Aan overige leningen staat ultimo 2022 nog circa € 8.000 open. De SVN beheert voor de gemeente de portefeuille starters- en blijversleningen. En een verstrekte langlopende lening aan Gemeente Waddinxveen Commandiet Park Triangel B.V..

Vlottende Activa

Vorraden

Omschrijving Bedragen * € 1.000"	Boekwaarde 1-1-2022	Overige mutaties 2022	Boekwaarde 31-12-2022
Onderhanden werk, gespecificeerd naar:			
- Bouwgronden in exploitatie genomen; Actief grondbeleid	20.041	-6.569	13.472
Gereed product en handelsgoederen	4	-3	1
Totalen	20.045	-6.573	13.473

Voor het totaal van de in exploitatie zijnde complexen kan van het verloop in 2022 het volgende overzicht worden weergegeven:

Actief grondbeleid					
Omschrijving Bedragen * € 1.000	Boekwaarde 01-01-2022	Toegevoegde rente	Vermeerdering	Vermindering	Boekwaarde 31-12-2022
In uitvoering:					
- Coenecoop III	226	-3	83	317	-10
- Centrum	9.867	148	228	201	10.043
- 't Suyt	5.023	75	181	0	5.279
- Dreef	0	0	316	0	316
- Peter Zuidlaan	0	0	44		44
- Park Triangel	10.388	-28	7.687	14.593	3.454
- Sleutelkwartier	3.697	55	1.571	2	5.322
subtotaal grondexploitaties	29.201	248	10.111	15.112	24.447
af: voorziening Sleutelkwartier	3.697	0	1.625	0	5.322
af: voorziening Centrum	5.465	0	188	0	5.653
Totalen boekwaarde	20.040	248	8.298	15.112	13.473

Centrum

In het centrum komen nog drie delen aan: 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 kantoorwoning. 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. In 2022 is de afkoopsom voor fase 2 door ASR voldaan.

Het totaal financieel resultaat van de grondexploitatiebegroting Centrum betreft circa € 5.653.000,-. (eindwaarde per 31-12-2026) negatief/ nadelig. Bij de administratieve afsluiting (2027) 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 2022 is kavel 9 verkocht. Naar verwachting zullen de laatste 3 kavels in 2023 worden 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 2022 in de GWW sector was hoog. De resterende budgetten zijn opnieuw geraamd op basis van de huidige inzichten.

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 € 488.000 (eindwaarde per 31-12-2024) 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. De uitvoeringskosten zijn op basis van het inrichtingsplan recentelijk geraamd. De te verwachten grondopbrengsten van vrije sector woningtypes naar boven bijgesteld. De opbrengsten zaten er in het verleden behoudend in en zijn (mee op basis van het grondprijzadvies 2023 van Gloudemans) naar boven bijgesteld. Daarnaast is de looptijd van de exploitatie met jaar verlengt als gevolg van de langere beroepsprocedure van het bestemmingsplan.

Het financieel resultaat van de grondexploitatie van project 't Suyt fase 2 bedraagt circa € 2.651.000,- 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 € 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. De looptijd is met één jaar verlengt als gevolg van het de langere tijdelijke exploitatie van het oude college gebouw.

Het financieel resultaat van de grondexploitatie van project De Dreef bedraagt circa € 571.775,- positief (eindwaarde per 31 december 2028). Bij beëindiging en financieel administratief afsluiten van de grondexploitatie vindt de bijdrage aan de Reserve bovenwijkse voorzieningen, groot circa € 452.000 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 € 14.430.000,--. Hierbij is uitgegaan van een financiële en administratieve afronding ultimo 2028. Ten opzichte van de jaarrekening 2021 is het resultaat op eindwaarde toegenomen 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 186 woningen, ten opzichte van 2022 is een verdichting doorgevoerd van 63 woningen in het Sleutelkwartier (voornamelijk in de Passage). De grondexploitatie bestaat uit zeven deelexploitaties, per deellocatie wordt een doorkijk gegeven voor 2023:

- Overall (plankosten en hoofdinfrastructuur): In 2022 zijn er fors meer plankosten gemaakt dan vooraf begroot, dit komt mede door de extra inzet om de verdichting in De Passage mogelijk te maken. De nog resterende plankosten zijn geactualiseerd. Daarnaast is sprake geweest van forse kostenstijgingen (GWW) in 2022, de ramingen zijn hierop aangepast.
- Locatie 3 Oude gemeentehuis: In 2023 wordt gestart met de bouw van de woningen. Het budget voor bouwen woonrijp maken was niet toereikend genoeg en is opgehoogd.
- 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 2023 wordt deze afgerond. De start bouw van de woningen is naar verwachting in 2023.
- Locatie 7/8/9 Passage: In 2022 is gestart met het opstellen van het bestemmingsplan. Daarnaast is middels een raadsbesluit in 2022 besloten om het gebied fors te verdichten (63 woningen extra). De hieruit voortkomende opbrengsten en extra kosten zijn verwerkt in de grondexploitatie.

Het financieel resultaat van de grondexploitatie van project Sleutelkwartier bedraagt circa € 7.296.000 negatief (op eindwaarde per 31 december 2026). Bij administratieve afsluiting (2026) 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.

Peter Zuidlaan

In 2022 is de grondexploitatie voor Peter Zuidlaan vastgesteld. Vervolgens is gestart met de voorbereidende werkzaamheden.

Het financieel resultaat van de grondexploitatie van project Peter Zuidlaan bedraagt circa € 36.000,- 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 € 29.000 ten laste van dit financieel resultaat, alsnog via een resultaatbestemming plaats.

Uitzettingen met een rente typische 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 € 7,9 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 € 5,0 miljoen.

Bedragen * € 1.000	Belasting debiteuren	Bijstands debiteuren	Overige vorderingen	Totaal
Vorderingen per 1-1-2022	853	606	2.080	3.539
Vorderingen per 31-12-2022	1.204	1.354	3.259	5.816
Af: Voorziening oninbare/dubieuze vorderingen	-53	-709	-23	-784
Stand per 31-12-2022	1.151	645	3.236	5.031

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.

Omschrijving	01-01-2022	31-12-2022
Kas	10	13
Banksaldi	255	213
Totaal	265	226

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	2.085			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	284	352	462	215
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.801	1.733	1.623	1.871
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	104.258			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	104.258			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(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.	Drempelbedrag	2.085			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	25.545	32.013	42.494	19.744
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	284	352	462	215

Overlopende activa

Van overheden nog te ontvangen voorschotbedragen

Bedragen * € 1.000	Stand per 1-1-2022	Vermeerderingen	Vermindering	Vrijval	Stand per 31-12-2022
TOZO 2020 (G4)	226		223	3	0
Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne (A16)	0	3.248	3.323		75
Regeling specifieke uitk. kwijtschelding gem. belastingen (C62)			5		5
Totalen	226	3.248	3.551	3	80

Omschrijving	01-01-2022	31-12-2022
Vooruitbetaalde bedragen	1.837	1.938
Nog te ontvangen bedragen	1.317	1.541
Totaal	3.154	3.479

Het totaal van de overlopende activa bedraagt € 3,5 miljoen. Ten aanzien van de nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen brengen wij de belangrijkste posten onder de aandacht:

Vooruitbetaalde bedragen:

- Voorschot afvalverwerking 1e halfjaar 2023 € 1.660.000
- Deelnemersbijdrage 1e kwartaal 2023 € 148.000
- Verzekeringen/abbonementen/contributies 2023 € 130.000

Nog te ontvangen bedragen:

- Nog te ontvangen diverse gemeentelijke belastingen € 330.000
- Rente schatkistbankieren € 57.000
- Bijdrage Provincie € 247.000
- Vennootschapsbelasting € 286.000
- Afvalvergoeding 2022 € 186.000
- Bouwleges € 125.000
- ESF subsidie € 117.000
- Subsidie Provincie € 67.000
- Overige, kleinere bedragen € 126.000

Totaal € 3.479.000

Vaste Passiva

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

Eigen vermogen

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

Reserves					
Bedragen * € 1.000	Stand per 1-1-2022	Resultaat vorig jaar	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Stand per 31-12-2022
Algemene reserves	23.169	1.434	4.438	3.256	26.687
Bestemmingsreserves	37.672	4.328	7.165	5.740	43.424
Totalen	60.841	5.762	12.506	8.997	70.111

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 2022 bedraagt € 11.547.000 (voordelig) en wordt afzonderlijk op de 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 2022:

Reserves					
Bedragen * € 1.000	Stand per	Resultaat vorig jaar	Vermeerderingen	Verminderingen	Stand per
	1-1-2022				31-12-2022
Algemene bedrijfsreserve algemene dienst	20.844	571	2.668	928	23.155
Algemene bedrijfsreserve grondbedrijfsfunctie	2.325	863	2.673	2.329	3.532
Totalen	23.169	1.434	5.340	3.256	26.687

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 2021 is per saldo € 571.000 toegevoegd.

De vermeerdering is € 2.668.000 en betreft:

- Verkoopopbrengst Heggewinde € 393.000
- Aanpassingen afschrijvingsreserves € 131.000
- Tussentijdse winstneming Triangel € 2.144.000

De vermindering is € 928.000 en betreffen:

- Stortingen in diverse afschrijvingsreserves nieuwbouw gymzaal en school Triangel € 474.000
- Afboeken boekwaarde De Dreef € 65.000
- Afboeken boekwaarde en sloopkosten Peter Zuidlaan € 214.000
- Afvalbrengstation (buiten gebruik) € 110.000
- Voorbereidingskosten kunstgrasveld Be Fair € 65.000

Algemene bedrijfsreservegrondbedrijfsfunctie (ABG):

In het kader van de resultaatbestemming Jaarstukken 2021 is per saldo € 863.000 toegevoegd.

De vermeerdering is € 2.673.000 en betreffen:

- Winstuitkering Gouwe Park € 2.345.000
- Voordelige resultaten facilitaire projecten € 15.000
- Tussentijdse winstneming Triangel € 313.000

De verminderingen zijn € 2.329.000 en betreffen:

- Kosten facilitaire projecten € 2.000
- Voorbereidingskosten Noordkade € 61.000
- Apparaatslasten grondbedrijf € 241.000
- Lagere winstneming Coenecoop III € 36.000
- Voorziening project Sleutelkwartier € 1.801.000
- Voorziening project Centrum € 188.000

Bestemmingsreserves

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

Totaal overzicht bestemmingsreserves					
Bedragen * € 1.000	Stand per	Resultaat vorig jaar	Vermeerderingen	Verminderingen	Stand per
	1-1-2022				31-12-2022
(Tariefs)egaliseringsreserve	1.253	2.091	0	71	3.273
Afschrijvingsreserve	23.440	0	3.299	1.028	25.710
Doelreserves	12.979	2.237	3.866	4.642	14.441
Totalen	37.672	4.328	7.165	5.740	43.424

De bovenstaande bestemmingsreserves lichten we hieronder nader toe.

(Tarief-)egaliseringsreserves					
Bedragen * € 1.000	Stand per	Resultaat vorig jaar	Vermeerderingen	Verminderingen	Stand per
	1-1-2022				31-12-2022
Sociaal Domein	1.253	2.091	0	71	3.273
Totalen	1.253	2.091	0	71	3.273

Sociaal Domein

De egalisereserve Sociaal Domein is bestemd om incidentele afwijkingen tussen begroting en werkelijkheid (excl. apparaatslasten) op het Sociaal Domein te kunnen egaliseren in meerjarenperspectief. In 2022 is een bedrag van € 2.091.000 toegevoegd in het kader van de resultaatbestemming jaarstukken 2021.

Afschrijvingsreserves

Bedragen * € 1.000	Stand per 1-1-2022	Resultaat vorig jaar	Vermeer- deringen	Verminder- ingen	Stand per 31-12-2022
Centraal Voetbalpark a/d Onderweg	2.917		0	104	2.813
Reserve Kerkstraat 13	85		0	85	0
Voorber kred WA + Regenboog	585		24	200	409
Voorber kred 2e school Triangel	869		13	215	666
Bouw 2e school Triangel	5.852		188	0	6.040
Installaties 2e school Triangel	1.266		0	76	1.190
Renovatie Jacob Catslaan tbv Leilinde	59		0	14	45
Renovatie Zuidplashof 1 en 3 voor Kardinaal Alfrink	72		0	18	55
Voorber.kred renovatie Lindegaarde 17a	208		0	51	157
Voorber.kred renovatie Sperwerhoek 6	130		0	32	98
Voorber.kred renovatie Sperwerhoek 4	108		0	26	81
Voorber.kred renovatie Zuidplashof 1 en 3	116		0	28	88
Herontwikkeling Stationsgebied	369		0	59	311
Voorplein HOV station Waddinxveen Triangel	478		0	11	466
Bijdrage HOV 2e tranche	968		0	23	945
Bijdrage aan N207	1.023		305	0	1.328
Vredenburgzone	1.323		1.475	0	2.798
Station Noord	315		0	72	243
Nieuwe gymzaal Triangel	131		7	0	138
Nieuwbouw Coececoop College	1.566		0	0	1.566
Wereldwijd Mauritslaan 55	431		22	0	452
Fietspad Coenecoop langs spoor	0		0	0	0
Fietpad Beethovenlaan	0		0	0	0
Vorbereidingskrediet Nieuwe Hybridehal	701		0	13	688
Vorbereidingskrediet Tijdelijke school Triangel	179		0	0	179
Investeringskosten Tijdelijke school Triangel	1.761		0	0	1.761
Installaties permanente school Triangel	466		23	0	490
Inrichting permanente school Triangel	80		4	0	84
Schoolplein en fietsenstalling perma- nente school Triangel	334		17	0	351
Vorbereidingskosten permanente school Triangel	317		16	0	333
Aanpassing installaties huidige perma- nente school Triangel	21		1	0	22
Aanpassing inrichting huidige perma- nente school Triangel	17		1	0	18
Vorbereidingskosten aanpassing huidige permanente school Triangel	25		1	0	26
Gebouw nieuwe gymzaal Triangel	326		0	0	326
Installaties nieuwe gymzaal Triangel	235		12	0	247
Inrichting nieuwe gymzaal Triangel	108		5	0	114
Motie bomen	0		980	0	980
Vorbereiding uitbreiding Theo Thijs- senschool	0		140	0	140
Vorbereiding Be Fair kunstgras	0		65	0	65
Totalen	23.440	0	3.299	1.028	25.710

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 2022 is een bedrag van € 1.781.000 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.

Afschrijvingsreserve renovatie Mauritslaan 55

Deze reserve is ingesteld om de kapitaallasten van de renovatie Mauritslaan 55 gedeeltelijk te dekken. In 2022 is een aanvullend bedrag van € 22.000 gestort.

Afschrijvingsreserve Nieuwe hybridehal

Deze reserve is ingesteld om de kapitaallasten van de voorbereiding van de hybridehal te dekken.

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 2022 is een aanvullend bedrag van € 63.000 gestort in deze reserves.

Afschrijvingsreserves Nieuwbouw gymzaal Triangel

Deze reserves zijn ingesteld om de kapitaallasten van de nieuwbouw gymzaal Triangel te dekken. In 2022 is een aanvullend bedrag van € 17.000 gestort in deze reserves.

Afschrijvingsreserve motie bomen

Deze reserve is ingesteld om de kapitaallasten van de investeringen in bomen te dekken. In 2022 is een bedrag van € 980.000 gestort in deze reserve.

Afschrijvingsreserve voorbereiding uitbreiding Theo Thijssenschool

Deze reserve is ingesteld om de kapitaallasten van de voorbereiding van de uitbreiding van de Theo Thijssenschool te dekken. In 2022 is een bedrag van € 140.000 gestort in deze reserve.

Afschrijvingsreserve voorbereiding Be Fair kunstgrasveld

Deze reserve is ingesteld om de kapitaallasten van de voorbereiding van het kunstgrasveld Be Fair te dekken. In 2022 is een bedrag van € 65.000 gestort in deze reserve.

Doelreserves					
Bedragen * € 1.000	Stand per 1-1-2022	Resultaat vorig jaar	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Stand per 31-12-2022
Inburgeringsgelden	11		0	10	1
Accommodatiebeleid	107		0	7	100
Reserve schoolgebouwen Triangel	387		0	0	387
Huisvesting basisonderwijs	393		0	0	393
Buurtsportcoaches	167		0	14	153
Egalisatiereserve bouwvergunningen	2.716		0	576	2.140
Fractiefonds	32		0	0	32
Bovenwijkse voorzieningen	4.946		1.699	1.780	4.865
Organisatieontwikkeling	182		0	0	182
Investeren in vernieuwen	60		0	0	60
Invoering Omgevingswet	266	86	1.046	254	1.144
Afbouw precariobelasting	870		0	290	580
Onderuitputting algemene uitkering	319		0	319	0
Koplopergemeenten cliëntondersteuning	0	28	0	28	0
Onderhoud Cultuurhuys De Kroon	127		25	4	149
Uitvoering Klimaatakkoord	238		227	238	227
Corona	332	123	80	65	471
Uitvoeringslasten TOZO	183		0	60	123
Fysieke leefomgeving	1.643		0	997	646
Maatregelen Beter Bereikbaar Gouwe	0		25	0	25
Nieuw Zwembad	0	2.000	0	0	2.000
POK-gelden	0		107	0	107
Energietoeslag	0		450	0	450
Wet inburgering	0		207	0	207
Totalen	12.979	2.237	3.866	4.642	14.441

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 2022 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 2022 € 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.

Buurtsportcoaches

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

Egalisatiereserve bouwvergunningen

Deze reserve is bedoeld voor de dekking van de nog te maken kosten voor toezicht en handhaving voor verleende bouwvergunningen voor grote projecten. Aan de egalisatiereserve voor vergunningen is in 2022 € 576.000 onttrokken ter dekking van het tekort op de exploitatie bouwvergunningen.

Reserve Fractiefonds

Deze reserve is bedoeld voor de uitvoering van fractiewensen. In 2022 hebben er geen toevoegingen of onttrekkingen plaatsgevonden.

Bovenwijkse voorzieningen

Vanuit de facilitaire projecten is in 2022 een toevoeging aan de reserve van € 1.625.000 gedaan. 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 2022 is vanuit deze reserve een bedrag van € 1.781.000 toegevoegd aan de afschrijvingsreserves. De rentetoevoeging bedroeg € 74.000.

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 2022 hebben er geen toevoegingen of onttrekkingen plaatsgevonden.

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 2021 is een bedrag van € 86.000 toegevoegd aan deze reserve, daarnaast nog een bedrag van € 1.046.000. In 2022 heeft er een onttrekking van € 254.000 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. Deze reservering valt in de periode 2022-2026 cumulatief dalend met 10% vrij. In 2022 is een bedrag van € 290.000 vrijgevallen ten gunste van de exploitatie.

Reserve onderuitputting algemene uitkering

Deze reserve is ingesteld voor de financiële gevolgen van de onderuitputting BTW-compensatiefonds voor het jaar 2021. In 2022 is een bedrag van € 319.000 onttrokken aan deze reserve.

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 2021 is een bedrag van € 28.000 toegevoegd aan deze reserve. In 2022 heeft er een onttrekking van € 28.000 plaatsgevonden.

Reserve groot onderhoud Cultuurhuys De Kroon

Deze reserve is ingesteld voor bekostiging van groot onderhoud aan het pand. In 2022 is een bedrag gestort van € 25.000. Ten behoeve van onderhoud is € 4.000 onttrokken.

Reserve uitvoering Klimaatakkoord

Deze reserve is ingesteld voor dekking van toekomstige incidentele lasten voor de uitvoering van het Klimaatakkoord. In 2022 is een bedrag van € 227.000 toegevoegd aan deze reserve. In 2022 heeft er een onttrekking plaatsgevonden van € 238.000.

Reserve Corona

Deze reserve is ingesteld voor de dekking van lasten van diverse compensatieregelingen. In het kader van de resultaatbestemming Jaarstukken 2021 is een bedrag van € 123.000 toegevoegd aan deze reserve. De overige stortingen in deze reserve bedroeg in 2022 € 80.000. De onttrekkingen voor diverse regelingen bedroeg in 2022 € 65.000.

Reserve uitvoeringslasten TOZO

Deze reserve is bedoeld voor de dekking van lasten voor de uitvoering van de TOZO-regeling. Voor de uitvoering van de TOZO-regeling heeft er een onttrekking van € 60.000 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 in 2022 € 997.000 onttrokken.

Reserve lokale maatregelen Beter Bereikbaar Gouwe (BBG)

Deze reserve is bedoeld voor het dekken van kosten met betrekking tot de maatregelen voor betere bereikbaarheid in samenwerking met de regio. In 2022 is een bedrag van € 25.000 toegevoegd.

Reserve bouw nieuw zwembad

Deze reserve is bedoeld voor het dekken van de kapitaallasten met betrekking tot de bouw van het nieuwe zwembad. In het kader van de resultaatbestemming Jaarstukken 2021 is een bedrag van € 2 miljoen toegevoegd aan deze reserve.

Reserve POK-gelden (POK= Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag)

Deze reserve is bedoeld voor het dekken van kosten met betrekking tot het versterken van de dienstverlening en de ondersteuning van kwetsbare mensen. Het geld van het Rijk is in 2022 niet besteed, derhalve is een bedrag van € 107.000 gestort in deze reserve.

Reserve energietoeslag

Deze reserve is bedoeld voor het beschikbaar stellen van de aanvullende eenmalige energietoeslag. Aangezien in 2022 het bedrag niet volledig besteed is, wordt een bedrag van € 450.000 gestort in deze reserve.

Reserve Wet inburgering

Deze reserve is bedoeld voor de uitvoering van de Wet inburgering. In 2022 hebben wij van het Rijk een bedrag van € 207.000 ontvangen. Omdat het bedrag in 2022 niet is besteed, is dit bedrag gestort in deze reserve.

Voorzieningen

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

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's				
bedragen * € 1.000	Stand per 1-1-2022	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Stand per 31-12-2022
Wachtgeld en pensioenen (gewezen) wethouders	3.445	60	392	3.113
Nadelig resultaat Sleutelkwartier	1.797	176	0	1.974
Verlofsparen	0	99	0	99
Totalen	5.243	335	392	5.186

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 2022 bepaald op circa € 2.889.000. De voorziening voor wachtgeld bedraagt € 224.000. De storting in deze voorziening bedroeg € 60.000.

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 2022 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 verhoging aan de voorziening bedraagt in 2022 € 1,8 miljoen.

Verlofsparen

De voorziening verlofsparen dient met ingang van 1 januari 2022 te worden gevormd voor het bovenwettelijke verlof dat geen gelijke omvang kent en/of bestaat uit overmatige verlofsaldi of spaarsaldi. Per 31 december 2022 bedraagt het saldo van deze voorziening € 99.000. Voor deze berekening is uitgegaan van het saldo bovenwettelijke verlofuren per 31 december 2022 van de medewerkers die meer dan 72 uur verlof hebben staan, parttimers naar rato en berekend tegen een gemiddeld uurloon.

Voorzieningen ter egalisering van kosten				
bedragen * € 1.000	Stand per 1-1-2022	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Stand per 31-12-2022
Onderhoud gemeentebouwen	324	310	117	516
Onderhoud openbare ruimte	773	1.584	1.164	1.194
Totalen	1.097	1.894	1.281	1.710

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 2022 een bedrag van € 310.000 gestort en € 117.000 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 looptijd van 2020-2024. In 2022 is een bedrag van € 1.164.000 aan de voorziening onttrokken ten behoeve van onderhoud. De storting in deze voorziening bedroeg in 2022 € 1.584.000.

Voorziening waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven				
bedragen * € 1.000	Stand per 1-1-2022	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Stand per 31-12-2022
Afvalstoffenheffing	598	42	0	640
Tarieven rioolrechten	2.129	0	97	2.032
Begraafplaatsen	349	53	23	378
Totalen	3.076	95	120	3.051

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. In 2022 is een bedrag van € 53.000 gestort in deze voorziening.

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

Bedragen * 1.000	Stand per 1-1-2022	Vermeer- deringen	Aflossingen	Stand per 31-12-2022
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	70.344	0	375	69.969
Binnenlandse bedrijven	6.474	50	3.353	3.170
Waarborgsommen	164	34	0	197
Totalen	76.981	84	3.728	73.337

Binnenlandse bedrijven

De schuld betreft de aankoop van grond voor de grondexploitatie Triangel. Bij verkoop van grond, wordt de schuld navenant kleiner. In 2022 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

Bedragen * € 1.000	Stand per 1-1-2022	Stand per 31-12-2022
Crediteuren gemeente	2.813	3.214
Crediteuren zwembad	5	0
Rijk inzake Sociale zaken	1	1
Totalen	2.818	3.215

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

Bedragen * € 1.000	Stand per 1-1-2022	Stand per 31-12-2022
Aangegane verplichtingen/nog te betalen bedragen	4.047	3.789
Vooruit gefactureerde bedragen	0	0
Bedragen met betrekking tot de uitkeringsadministratie	13	1
Af te dragen belastingen en premies met betrekking tot salarissen	1.093	1.225
Totalen	5.153	5.015

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:

Bedragen * € 1.000	Stand per 1-1-2022	Vermeer- deringen	Verminder- ing	Vrijval	Stand per 31-12-2022
Controle coronatoegangsbewijzen (A13)	0	116	15		101
Gedupeerden kinderopvangtoeslag 2021 (B2)	13				13
Aanpak energiearmoede (C55)	0	335	118		217
Onderwijsachterstandenbeleid (D8)	349	536	596		289
Covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen (D14)	126	204	72	41	217
Circulaire ambachtscentra (E21)	0	41	0		41
Stimulering verkeersmaatregelen (E84)	0	89	0		89
TOZO 2021/2022 (G4)	451	0	537	-33	-53
Wet inburgering (G10)	0	190	90		99
Specifieke uitkering onderwijsroute (G13)	0	26	0		26
SPUK sport (H4)	436	499	302		633
Sportakkoord 2020-2022 (H8)	45	40	85		0
Sportakkoord en lifestyle (H8)	0	38	0		38
SPUK preventieakkoorden (H12)	0	22	22		0
SPUK ijsbanen en zwembaden (H25)	51	19	69		0
Totalen	1.472	2.156	1.908	8	1.711

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.

In het Businesspark Vredenburg Fase 2 is aan een koper een toezegging gedaan om een aanbieding te doen voor een kavel bedrijfsgrond. De gemeente kan schadeplichtig zijn voor een bedrag van € 400.000, als er vóór 19 juli 2023 geen aanbieding plaatsvindt.

Waarborgen en garanties

Omschrijving Bedragen * € 1.000	Oorspronkelijk bedrag	Percentage borgstelling	Restbedrag 31-12-2021	Restbedrag 31-12-2022
Geldleningen t.b.v. sociale woningbouw	241.278		122.533	135.059
Geldleningen aan particulieren (Stichting Waarborgfonds Eigen Woningen i.k.v. Nationale Hypotheekgarantie)	n.b.	100%	769	425
Totalen			123.302	135.484

Over de verstrekte waarborgen t.b.v. de sociale woningbouw vermelden wij dat in 2022 door aflossingen de lopende waarborgen met € 8,0 mln. zijn afgenomen en dat er nieuwe leningen zijn aangegaan voor € 20,5 mln.

Omschrijving Bedragen * € 1.000	Garantiebedrag	
	31-12-2021	31-12-2022
Leningen lokale verenigingen, clubs en stichtingen	353	308
CV Triangel	15.000	15.000
Totalen	15.353	15.308

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 2022 nog een saldo van € 308.000.

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)	€ 50.368 € 28.000	1-2-2024 31-5-2023
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	€ 700.000	31-12-2023
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	€ 94.321	31-12-2023

Toelichting op de programmarekening

Het rekeningresultaat 2022

Het verwachte resultaat 2022 bedraagt na de 2e Burap 2022 € 7.179.000 voordelig. De jaarrekening 2022 sluit op een werkelijk resultaat van € 11.547.000 voordelig. Het werkelijk resultaat is ten opzichte van de verwachting € 4.368.000 voordeliger uitgevallen. In het hierna volgende overzicht zijn de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de 2e Burap 2022 samengevat.

Prog. nr.	Omschrijving	Bedrag	Lasten/ Baten	Voordeel/Nadeel	Structureel / Incidenteel
1	Bijstandsverlening en inkomensvoorzieningen	-5	L/B	Nadeel	Inc.
1	Minima	-482	L/B	Nadeel	Inc.
1	Jeugd/WMO	1.095	L	Voordeel	Inc.
1	Overig participatie in samenhang	22	L	Voordeel	Str/Inc.
2	Onderwijshuisvesting	60	L	Voordeel	Inc.
2	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	52	L	Voordeel	Inc.
2	Volksgezondheid	63	L	Voordeel	Inc.
2	Zwembad	-82	B	Nadeel	Inc.
2	Overig mens in ontwikkeling	-30	L	Nadeel	Str/inc.
3	Woningen en panden	-148	L/B	Nadeel	Inc.
3	Duurzaamheid	73	L	Voordeel	Inc.
3	Ruimtelijke ordening	-95	L	Nadeel	Inc.
3	Bouwen	-295	L	Nadeel	Inc.
3	Volkshuisvesting	-67	L	Nadeel	Str.
3	Strategisch vastgoed	896	B	Voordeel	Inc.
3	Overig dorp in ontwikkeling	193	L	Voordeel	Str/inc.
4	Openbaar groen	248	L	Voordeel	Inc.
4	Riolering	-10	L	Nadeel	Inc.
4	Afval	110	B	Voordeel	Inc.
4	Overig Leefbaar dorp	28	L	Voordeel	Inc.
5	Gemeenteraad en griffie	32	L	Voordeel	Str.
5	College B&W	536	L	Voordeel	Inc.
5	Burgerzaken	13	B	Voordeel	Inc.
5	Overig bestuur in samenhang	110	L	Voordeel	Str/inc.
6	OZB niet-woningen	560	B	Voordeel	Str.
6	Algemene uitkering	917	B	Voordeel	Inc.
6	Lagere WW uitkeringen	113	L	Voordeel	Inc.
6	Formatie en inhuur	-244	L	Nadeel	Inc.
6	Overige personele kosten	85	L	Voordeel	Inc.
6	Opleidingskosten	82	L	Voordeel	Inc.
6	Huisvesting en werkplek	-142	L	Nadeel	Inc.
6	Tractie	-77	L	Nadeel	Inc.
6	Vennootschapsbelasting	195	L	Voordeel	Inc.
6	Doorbelastingen	192	L	Voordeel	Inc.
6	Treasury	410	L/B	Voordeel	Inc.
6	Overige Algemene dekkingsmiddelen	-40	L/B	Nadeel	Str/inc.
	Saldo verschillenanalyse	4.368		Voordeel	

Toelichting per programma

Programma 1 – Participatie in samenhang

Bijstand en uitkeringen € 5.000 Nadeel

De verstreekte uitkeringen aan bijstandsgerechtigden zijn aan het eind van het jaar hoger uitgevallen dan begroot. Mede hierdoor zijn de lasten € 48.000 hoger dan verwacht. Dit incidentele nadeel wordt grotendeels gecompenseerd door een hogere baat van € 43.000.

Minima € 482.000 Nadeel

De uitbetaling van de energietoeslag is onverwacht toch hoger uitvallen. De reden hiervoor is het aantal aanvragen en het vervallen van de vermogensgrens per oktober 2022. Hierdoor is een nadeel ontstaan van € 482.000. Bij de 2e Burap 2022 kon hier nog geen rekening mee gehouden worden, maar is wél uit voorzorg een bedrag van € 450.000 gestort in de reserve Energietoeslag. Voorgesteld wordt om bij resultaatbestemming het nu ontstane nadeel uit deze reserve te dekken.

Maatwerkdienstverlening € 537.000 Voordeel

Bij Maatwerk dienstverlening 18+ is bij de 2e Burap 2021 rekening gehouden met een toename van het volume WMO maar deze is niet gerealiseerd in 2022. Dit geeft een voordeel van € 470.000. Het niet realiseren van de toename heeft als gevolg dat de eigen bijdrage WMO ook niet is gehaald. Dit geeft een nadeel op de baten van € 38.000. Op de sociale uitkeringen in natura en geld is een nadeel behaald van € 50.000. Per saldo een voordeel van € 382.000

Bij Maatwerk dienstverlening 18- is bij de 2e Burap 2021 rekening gehouden met een toename van het volume Jeugd maar deze is niet gerealiseerd in 2022. Dit geeft een voordeel van € 1.183.000. De sociale uitkeringen in natura maatwerk voorziening Jeugd daarentegen zijn met € 1.415.000 overschreden. Per saldo een nadeel van € 232.000

Bij Maatwerk dienstverlening 18-regionaal programma zijn minder uitgaven geweest bij de ondersteunende kosten. Hierdoor is een voordeel behaald van € 12.000.

Over de jaren 2018 en 2019 waren nog schulden opgenomen voor jeugd en WMO voor een bedrag van € 375.000. De verwachting is dat deze bedragen niet meer betaald behoeven te worden. Dit levert een incidenteel voordeel op van € 375.000.

Geëscaleerde zorg € 558.000 Voordeel

Jaarlijks ontvangt Waddinxveen middelen van centrumgemeente Gouda voor de inzet van beschut wonen, Gewoon Thuis en overbruggingszorg. In 2022 zijn minder indicaties afgegeven voor Gewoon thuis dan verwacht. Daarom ontvangen wij minder compensatie dan begroot. Dit geeft een nadeel van € 74.000. In Waddinxveen zijn nog geen beschut woonplekken gerealiseerd. Hiervoor is dus ook geen compensatie ontvangen in 2022. Bij Geëscaleerde zorg 18- zijn de kosten voor de regionale samenwerking en Jeugdbescherming Haaglanden lager uitgevallen dan begroot. Dit geeft een voordeel van € 632.000

Programma 2 – Mens in ontwikkeling

Onderwijshuisvesting € 60.000 Voordeel

De afschrijvingslasten van de schoolgebouwen zijn in 2022 € 129.000 lager uitgevallen dan verwacht. Van een aantal panden werd aanvankelijk verwacht dat deze in 2022 afgestoten zouden worden. Omdat dit nog niet heeft plaatsgevonden, wordt ook de extra afschrijving doorgeschoven.

Eénmalige kosten van de Theo Thijssenschool en het Coenecoop College leveren een nadeel op van € 44.000. De vergoedingen OZB aan schoolbesturen zijn € 25.000 hoger uitgevallen.

Onderwijsbeleid en leerlingenzaken € 52.000 Voordeel

Vanuit 2021 is er nog sprake van een vrijval van gelden in het kader van de regeling Nationaal Programma Onderwijs van € 41.000. Deze gelden waren ten onrechte naar 2022 doorgeschoven.

Volksgesondheid € 63.000 Voordeel

Omdat minder partijen die deelnemen aan het lokaal preventieakkoord een stimuleringsbijdrage voor het uitvoeren van hun acties hebben aangevraagd, ontstaat er een incidenteel voordeel van € 25.000. De bijdrage aan de RDOG is € 38.000 lager uitgevallen. Dit voordeel ontstaat doordat een deel van de in rekening gebrachte BTW nog gedeclareerd kan worden.

Zwembad **€ 82.000 Nadeel**

De tegenvaller op de exploitatie van het zwembad is voornamelijk een gevolg van een langzaam herstel van het zwembadbezoek na de coronaperiode. Daarnaast diende het wedstrijdbad een aantal dagen gesloten te worden in verband met gebroken kabels van de beweegbare bodem. Via de verzekering wordt getracht een bedrag voor inkomstenderving terug te krijgen.

*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 **€ 148.000 Nadeel**

Voor de verschillende panden zijn de energiekosten in 2022 veel hoger uitgevallen dan geraamd was. Dit levert een nadeel op van € 132.000. De verwachte huurinkomsten voor het pand Wingerd 45 zijn niet gerealiseerd (€ 16.000 nadeel). De school zou gesloopt worden, maar de Raad heeft besloten het gebouw toch nog 10 jaar aan te houden i.v.m. te verwachten ruimtetekort. Op voorhand was het verhuur niet in te schatten.

Duurzaamheid **€ 73.000 Voordeel**

Door de verkiezingen, de coalitieonderhandelingen en het opstellen van een collegeprogramma is pas na de zomer duidelijkheid gekomen over de definitieve koers van het nieuwe college. Zodra die koers bekend werd, is ingezet op versnelling van de uitvoering van onze opgaven en de voorbereiding op 2023. Mede hierdoor is het budget van 2022 niet volledig besteed en is dit een incidenteel voordeel.

Ruimtelijke Ordening **€ 95.000 Nadeel**

De lasten van het project Voorbereiding Noordkade zijn aanzienlijk hoger uitgevallen dan geraamd (€ 86.000 nadeel). Deze hogere lasten worden goedge maakt door hogere opbrengsten (€ 95.000 voordeel). De commissie LEADER beoordeelt de door de Stichting Weids Bloemendaal ingediende subsidieaanvraag ter bekostiging van de uitwerking en realisatie van het beheerplan voor de polder Bloemendaal. Dit heeft in 2022 nog niet tot een toekenning geleid (€ 50.000). Door de verschuiving van de implementatie van de nieuwe omgevingswet is er een klein voordeel op het project ontstaan van € 6.000. De winstuitkering Gouwepark 2022 is € 168.000 hoger uitgevallen dan waarmee rekening gehouden werd.

Over de jaren 2015 t/m 2017 heeft de Belastingdienst naheffingsaanslagen omzetbelasting opgelegd met betrekking tot de levering van gronden in grondexploitatie 't Suyt fase 1. Er loopt thans nog een bezwaarprocedure, omdat dit nog enige tijd kan duren voordat hier uitspraak over is te verwachten, is besloten om de reeds betaalde naheffingsaanslagen ten laste van het resultaat te brengen. Dit levert een incidenteel nadeel op van € 327.000.

Bouwen **€ 295.000 Nadeel**

De kosten voor het verstrekken van bouwvergunningen zijn aanzienlijk hoger uitgevallen dan verwacht (€ 307.000 nadeel), dit komt door hogere kosten voor inhuur. Ook door de ODMH is voor uitgevoerd bouw- en woningtoezicht € 70.000 (nadeel) meer in rekening gebracht door de hoge inflatie, welke een structureel nadeel is dat niet gedekt kan worden. Daarnaast zijn er hogere inkomsten (voordeel € 83.000) gerealiseerd, maar is niet voldoende om de hogere kosten te dekken. Dit heeft geleid tot een onttrekking aan de egalisatiereserve bouwvergunningen.

Volkshuisvesting **€ 67.000 Nadeel**

Voor de totstandkoming van een woonzorgvisie diende ingehuurd te worden (€ 52.000 nadeel), hetgeen niet binnen het beschikbare formatiebudget van de afdeling gedekt kon worden. Daarnaast zijn er kosten geweest voor het sociale beheer van de woonwagenlocaties (€ 34.000 nadeel). In 2021 had de raad een motie aangenomen om € 20.000 (voordeel) beschikbaar te stellen om het dashboard wonen aan te vullen met een woningbehoefte. Dit project is intern uitgevoerd.

*Programma 4 – Leefbaar dorp***Openbaar groen** **€ 248.000 Voordeel**

In 2022 was het niet nodig gebruik te maken van de stelpost voor areaaluitbreiding (€ 143.000). Ook de kosten van onderzoek en advies (€ 67.000) zijn lager uitgevallen. Daarnaast was er een hogere opbrengst van de verkopen van snippergroen en restkavels (€ 14.000) en is er een hogere opbrengst van huur (€ 24.000) van gemeentegrond.

Riolering

In 2022 hebben we meer opbrengsten uit rioolheffing gerealiseerd en derhalve is de geraamde onttrekking aan de egalisatievoorziening rioolrechten lager uitgevallen.

Afval

Met name door de hogere vergoedingen vanuit het Afvalfonds over 2022 en voorgaande jaren is er een hogere opbrengst van ongeveer € 230.000. Vanwege de hogere opbrengsten is de geraamde onttrekking aan de voorziening Afvalstoffenheffing in 2022 niet nodig gebleken.

Programma 5 – Bestuur in samenhang

Gemeenteraad en griffie

€ 32.000 Voordeel

De personele lasten voor de gemeenteraad en het griffie zijn incidenteel € 8.000 lager uitgevallen. De bijdrage aan Groene Hart Rekenkamer is meegevallen (€ 24.000 voordeel)

College B&W

€ 536.000 Voordeel

De personele lasten voor het college zijn incidenteel € 18.000 lager uitgevallen. Ook is er in 2022 minder uitgegeven aan opleidingen, incidenteel voordeel van € 16.000.

De dotatie aan de voorziening wachtgeld- en pensioenen wethouders was bij de Burap-2 te hoog ingeschat. Dit levert een incidenteel voordeel op van € 502.000. Op basis van recent ontvangen actuariële berekeningen dient er minder gestort te worden in de voorziening.

Burgerzaken

€ 13.000 Voordeel

In 2022 zijn meer huwelijken voltrokken dan verwacht. Dit is een incidenteel voordeel.

Programma 6 – Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

OZB niet-woningen

€ 560.000 Voordeel

De opbrengsten OZB niet-woningen zijn hoger dan verwacht. Dit heeft onder andere te maken met de afwikkeling van de taxaties Waardering Onroerende Zaken (WOZ) van bedrijfspanden, waardoor pas eind 2022/begin 2023 de aanslagen zijn opgelegd. En ook met areaal uitbreiding in panden. Het bedrag is een structureel voordeel.

Algemene uitkering

€ 917.000 Voordeel

De algemene uitkering heeft in 2022 een incidenteel voordeel van € 917.000. De voornaamste oorzaak is de gevolgen van de Decemercirculaire 2022 die niet konden worden verwerkt in de 2e Burap 2022.

Lagere WW-uitkering

€ 113.000 Voordeel

Voor WW-uitkeringen draagt de gemeente de lasten. Deze zijn in 2022 € 113.000 lager dan begroot. Dit geeft een incidenteel voordeel.

Formatie en inhuur

€ 244.000 Nadeel

Deze lasten vielen uiteindelijk hoger uit. Het was in 2022 moeilijk om vacatures in te vullen, waardoor er externen ingehuurd moesten worden tegen hogere lasten.

Met ingang van 1 januari 2022 is het voor medewerkers mogelijk om verlof te sparen. Deze verlofspaaruren verjaren niet. Per 31 december 2022 is een bedrag van € 98.000 toegevoegd aan de voorziening verlofsparen. Voor deze berekening is uitgegaan van het saldo bovenwettelijke verlofuren per 31 december 2022 van de medewerkers die meer dan 72 uur verlof hebben staan, parttimers naar rato en berekend tegen een gemiddeld uurloon.

Overige personele kosten

€ 85.000 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 2022 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

€ 142.000 Nadeel

Over het vierde kwartaal heeft er een afrekening van de energiekosten plaatsgevonden voor een bedrag van € 138.000. Voorts heeft er een aanpassing van de balie in de gemeentehuis plaatsgehad voor een bedrag van € 4.000.

Tractie**€ 77.000 Nadeel**

Als gevolg van de hogere inflatie is het groot onderhoud aan het wagenpark veel duurder geworden. Dit is een incidenteel nadeel.

Vennootschapsbelasting**€ 195.000 Voordeel**

Over het belastingjaar 2018 is de voorlopige aanslag vennootschapsbelasting door de Belastingdienst gecorrigeerd. Dit levert een incidenteel voordeel op van € 185.000. Daarnaast zijn de kosten van de fiscaal adviseur toegerekend aan de grondexploitatieprojecten, in plaats van de algemene dienst, dit levert een incidenteel voordeel op van € 10.000.

Overhead**€ 192.000 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 2022 meer uren besteed dan begroot. Aangezien dit grotendeels projecten betreft, is dit een incidenteel voordeel.

Treasury**€ 410.000 Voordeel**

In 2022 zijn er geen leningen aangegaan ter financiering van investeringen. Er was in de begroting wel rekening gehouden met de rentelasten voor het aangaan van leningen, dit levert een voordeel op van € 290.000. Vanaf juli 2022 wordt er op de rekening van het schatkistbankieren weer rente vergoed. Dit levert voor het jaar 2022 een incidentele baten op van € 77.000, die niet was opgenomen in de begroting.

Voorts is er meer rente toegerekend aan de grondexploitaties, dit levert een voordeel op van € 43.000.

Overzicht incidentele baten en lasten					
Progr.nr.	Omschrijving van lasten inclusief reservemutaties	bedrag in €	Progr.nr.	Omschrijving van baten inclusief reservemutaties	bedrag in €
	Incidenteel nieuw beleid			Incidenteel nieuw beleid	
	- Begroting 2018-2021			- Begroting 2018-2021	
3	Implementatie omgevingswet	11	3	Bijdrage Reserve invoering omgevingswet	38
	Bentwoudlaan	10			
	- Begroting 2019-2022			- Begroting 2019-2022	
3	Ontwikkeling economische agenda	77			
	- Begroting 2020-2023			- Begroting 2020-2023	
1	Koplopergemeenten cliëntondersteuning	22	1	Bijdrage Reserve koplopergemeenten	28
	Uitvoeringslasten TOZO	43		Bijdrage Reserve uitvoeringslasten TOZO	60
			4	Onttrekking Reserve afbouw precariobelasting	290
	- Begroting 2021-2024			- Begroting 2021-2024	
1	Extra middelen corona jeugd/ jongeren	5			
	- Begroting 2022-2025			- Begroting 2022-2025	
2	Eenmalige energietoelage	1.479			
	Instellen reserve Energietoelage	450			

Overzicht incidentele baten en lasten					
Progr.nr.	Omschrijving van lasten inclusief reservemutaties	bedrag in €	Progr.nr.	Omschrijving van baten inclusief reservemutaties	bedrag in €
3	Invoering Omgevingswet	295	3	Bijdrage Reserve invoering Omgevingswet	215
	Toevoeging Reserve invoering Omgevingswet	1.046		Bijdrage Egalisatiereserve bouwvergunningen	78
	Uitvoering Klimaatakkoord	382		Bijdrage Reserve uitvoering klimaatakkoord	238
	Logistieke samenwerking A12 corridor	20			
	Ontwikkeling Noordkade	64		Bijdrage Algemene bedrijfsreserve grondbedrijf	61
	Storting Reserve Beter bereikbaar Gouwe	25			
	Bijdrage mobiliteitsmanagement A20	11			
	Aanpak energiearmoede	119		Bijdrage SPUK energiearmoede	119
	Suppletie-uitkering bommenregeling	205			
	Afwaardering Hotel De Unie Staringlaan 14	220			
	4				
6	Complexiteit van werkzaamheden	175			
	- Begroting 2021-2024			- Begroting 2021-2024	
1	Extra middelen corona jeugd/ jongeren	5			
	- Begroting 2022-2025			- Begroting 2022-2025	
2	Eenmalige energietoelage	1.479			
	Instellen reserve Energietoelage	450			
	Bestaand beleid			Bestaand beleid	
1	Storting Reserve Corona	61	1	Bijdrage Reserve Corona	18
	Kosten Corona	18			
	Kosten Jeugd/WMO	-1.095			
	Instellen Reserve POK-gelden	107			
	Instellen Reserve Wet inburgering	207			
2	Resterende boekwaarde Schuifplaat	258	2	Bijdrage Algemene bedrijfsreserve algemene dienst	258
	Sloopkosten Peter Zuidlaan	6		Bijdrage Algemene bedrijfsreserve algemene dienst	6
				Bijdrage Reserve accommodatiebeleid	7
	Eenmalige kosten Theo Thijssenschool	30			
	Opstellen lokaal preventieakkoord	51			
	Storting Afschrijvingsreserves onderwijshuisvesting	428		Bijdrage Algemene bedrijfsreserve algemene dienst	428
	Storting Afschrijvingsreserves sportaccommodaties	89		Bijdrage Algemene bedrijfsreserve algemene dienst	89
	Storting Afschrijvingsreserves wijkgebouwen	22		Bijdrage Algemene bedrijfsreserve algemene dienst	22

Overzicht incidentele baten en lasten					
Progr.nr.	Omschrijving van lasten inclusief reservemutaties	bedrag in €	Progr.nr.	Omschrijving van baten inclusief reservemutaties	bedrag in €
3	Caseloadverlichting	37	3	Bijdrage Reserve buurtsportcoaches	14
				Bijdrage Egalisatiereserve sociaal domein	71
	Sloopkosten Peter Zuidlaan	15		Bijdrage Algemene bedrijfsreserve algemene dienst	15
	Kosten Corona	3		Bijdrage Reserve Corona	3
	Storting Afschrijvingsreserves bijdrage aan N207	305		Bijdrage Reserve bovenwijkse voorzieningen	305
	Storting Algemene bedrijfsreserve algemene dienst	393		Verkoop Heggewinde 22	420
	Storting Algemene bedrijfsreserve grondbedrijf	2.345		Winstuitkering Gouwe Park	2.513
4	Storting Egalisatiereserve bouwvergunningen	498	4	Bijdrage Algemene bedrijfsreserve algemene dienst	110
	Extra afschrijving afvalbrengrstation	96		Aanpassing Afschrijvingsreserves herinrichting stationsgebied	119
	Storting Algemene bedrijfsreserve algemene dienst	119		Bijdrage Reserve bovenwijkse voorzieningen	1.475
	Storting Afschrijvingsreserve Vredenburgzone	1.475		Bijdrage Reserve fysieke omgeving	980
5	Storting Afschrijvingsreserve motie bomen	980	5	Bijdrage Reserve fysieke omgeving	17
	Project behoud identiteit Plasweg	3		Rijksbijdrage opvang Oekraïne	3.248
	Opvang Oekraïne	1.742		Rijksbijdrage opvang vluchtelingen	80
6.5	Opvang vluchtelingen	80	6.2	Opheffing Reserve onderuitputting algemene uitkering	319
	Lagere dotatie voorziening pensioenen	-502		Decembercirculaire	2.448
	Kosten Corona	13		Bijdrage Reserve Corona	13
Progr.nr.	Omschrijving van lasten inclusief reservemutaties	bedrag in €	Progr.nr.	Omschrijving van baten inclusief reservemutaties	bedrag in €
3	Grondbedrijfsfunctie		3	Grondbedrijfsfunctie	
	Kosten grondbedrijf algemeen	241		Bijdrage algemene bedrijfsreserve grondbedrijfsfunctie	241
	Actief grondbeleid (kosten)	8.063		Actief grondbeleid (opbrengsten)	15.092
	Actief grondbeleid (mutatie boekwaarde)	10.279		Actief grondbeleid (mutatie boekwaarde)	3.135
	Actief grondbeleid (mutatie reserves)	0		Actief grondbeleid (mutatie reserves)	36
	Aanvulling voorziening GREX Centrum	188			
Aanvulling voorziening GREX Sleutelkwartier	1.802				

Overzicht incidentele baten en lasten					
Progr.nr.	Omschrijving van lasten inclusief reservemutaties	bedrag in €	Progr.nr.	Omschrijving van baten inclusief reservemutaties	bedrag in €
	Facilitair grondbeleid (kosten)	143		Facilitair grondbeleid (opbrengsten)	1.702
	Facilitair grondbeleid (mutatie boekwaarde)	41		Facilitair grondbeleid (mutatie boekwaarde)	120
	Facilitair grondbeleid (mutatie reserves)	1.640		Facilitair grondbeleid (mutatie reserves)	2
Progr.nr.	Afwijkingen op structurele lasten	bedrag in €	Progr.nr.	Afwijkingen op structurele baten	bedrag in €
1	1ste Burap	139	1	1ste Burap	285
	2e Burap	-119		2e Burap	334
	Jaarrekening	442		Jaarrekening	-143
2	1ste Burap	-962	2	1ste Burap	-300
	2e Burap	-169		2e Burap	-273
	Jaarrekening	-116		Jaarrekening	41
3	1ste Burap	53	3	1ste Burap	1.931
	2e Burap	-500		2e Burap	-498
	Jaarrekening	-2.062		Jaarrekening	1.224
4	1ste Burap	333	4	1ste Burap	273
	2e Burap	-59		2e Burap	6
	Jaarrekening	-307		Jaarrekening	-85
5	1ste Burap	67	5	1ste Burap	27
	2e Burap	-72		2e Burap	106
	Jaarrekening	-876		Jaarrekening	128
6	1ste Burap	-172	6	1ste Burap	1.133
	2e Burap	255		2e Burap	718
	Jaarrekening	-263		Jaarrekening	1.876
		30.456			41.214
				Voordelig saldo van incidentele baten en lasten	-10.758

Recapitulatie naar programma's

	Incidentele lasten excl reservemutaties			Incidentele baten excl reservemutaties	
1	Participatie in samenhang	-545	1	Participatie in samenhang	476
2	Mens in ontwikkeling	614	2	Mens in ontwikkeling	-532
3	Dorp in ontwikkeling	19.684	3	Dorp in ontwikkeling	25.758
4	Leefbaar dorp	67	4	Leefbaar dorp	194
5	Bestuur in samenhang	439	5	Bestuur in samenhang	3.589
6	Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	8	6	Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	6.175
		20.267			35.660

	Reservemutaties			Reservemutaties	
1	Participatie in samenhang	375	1	Participatie in samenhang	106
2	Mens in ontwikkeling	988	2	Mens in ontwikkeling	894
3	Dorp in ontwikkeling	6.252	3	Dorp in ontwikkeling	1.232
4	Leefbaar dorp	2.574	4	Leefbaar dorp	2.991
5	Bestuur in samenhang	0	5	Bestuur in samenhang	0
6.2	Algemene uitkering	0	6.2	Algemene uitkering	319
6.5	Overhead	0	6.5	Overhead	13
		10.189			5.554
		30.456			41.214
				Voordelig saldo van incidentele baten en lasten	-10.758

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 2022 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 2022 volgens de WNT bedraagt € 216.000. 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.

bedragen x € 1	Mw. A.B. Blomme	Dhr. F.W. v.d. Dussen	Dhr. A.J. Six
Functiegegevens	Gemeente-secretaris	Griffier	Wvd. Gemeente-secretaris
Aanvang en einde functievervulling 2022	1/1-1-/7	1/1-31/12	1/7-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1	0,8	1
Gewezen topfunctionaris	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking	ja	ja	ja
individueel WNT-maximum	108.000	172.800	108.000
Beloning	68.460	69.511	54.383
Belastbare onkostenvergoedingen	84	168	86
Beloning betaalbaar op termijn	11.046	11.932	8.703
Subtotaal	79.590	81.611	63.172
-/- onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
Totaal bezoldiging 2022	79.590	81.611	63.172
Verplichte motivering indien overschrijding	PM	PM	PM
Gegevens 2021			
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31/12	1/1-31/12	n.v.t.
Omvang dienstverband (in fte)	1	0,8	n.v.t.
Beloning	123.388	66.232	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen	168	168	n.v.t.
Beloningen belastbaar op termijn	21.733	12.010	n.v.t.
Totaal bezoldiging 2021	145.289	78.410	n.v.t.

Bezoldiging topfunctionarissen

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 2022 geen overige functionarissen in dienst van de gemeente die de WNT norm voor 2022 hebben overschreden.
- 2.
3. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband: In het jaar 2022 is een uitkering 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 2022 overschrijden

Gegevens 2022	
Bedragen x € 1	Mw. A.B. Blomme
Functiegegevens	
Functie bij beëindiging dienstverband	Gemeente-secretaris
Omvang dienstverband (in fte)	1
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2022
Uitkering wegen beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	185.000
Individueel toepasselijk maximum	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	185.000
Waarvan betaald in 2022	185.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	De overschrijding wordt veroorzaakt door de € 110.000 overeengekomen afkoop van (boven- en nawettelijke) uitkeringsrechten.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023									
Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Gemeenten	Naam veiligheidsregio	Besteding (jaar T)	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/01	Aard controle R Indicator: A12B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/05		
			050676 Veiligheidsregio Hollands Midden	€ 10.966	Ja	€ 10.966	Ja		
JenV	A13	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Gemeenten	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden)	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2023 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: A13/01	Aard controle n.v.t. Indicator: A13/02	Aard controle R Indicator: A13/03	Aard controle R Indicator: A13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: A13/05		
			€ 15.035	Ja	€ 0	€ 15.035	Ja		
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T)	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO)	
			Aard controle R Indicator: A16/01	Aard controle R Indicator: A16/02	Aard controle R Indicator: A16/03	Aard controle R Indicator: A16/04	Aard controle R Indicator: A16/05	Aard controle R Indicator: A16/06	
			€ 2.396.200	€ 738.036	€ 0	€ 63.887	€ 0	€ 92.652	
			Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T). Som indicatoren 01 t/m 08	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
Aard controle R Indicator: A16/07	Aard controle R Indicator: A16/08	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/11					
			€ 0	€ 32.550	€ 3.323.325	€ 3.323.325	Nee		
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) (vanaf 2021)	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021)	
			Aard controle R Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle D2 Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06	
			41	78	0	0	Nee	Nee	
			Eindverantwoording (Ja/Nee)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten				
			Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07	Aard controle R Indicator: B2/08	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/09				
			Nee	€ 0,00	€ 0,00				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten		
Aard controle R Indicator: B2/10	Aard controle R Indicator: B2/11	Aard controle R Indicator: B2/12	Aard controle R Indicator: B2/13	Aard controle R Indicator: B2/14	Aard controle R Indicator: B2/15				

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

Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
			Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen
			Aard controle R Indicator: B2/16	Aard controle R Indicator: B2/17	Aard controle R Indicator: B2/18	Aard controle R Indicator: B2/19	Aard controle R Indicator: B2/20	Aard controle R Indicator: B2/21
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Totaal	
			"Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)"	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling	
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/26	
			Aard controle R Indicator: B2/22	Aard controle R Indicator: B2/23	Aard controle R Indicator: B2/24	Aard controle R Indicator: B2/25		
BZK	C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten
			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/01	Aard controle R Indicator: C55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04	Aard controle R Indicator: C55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/06
			318	€ 49.290	€ 49.290	101	€ 15.655	€ 15.655
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huiseeër gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeoide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemeoide kosten			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/07	Aard controle R Indicator: C55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/09			
			219	€ 33.945	€ 33.945			
Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen			
Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15			
453	815	0	0	219	408			
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagen-affaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle R Indicator: C62/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04				
			€ 4	Nee				

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

Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator		
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)			
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05			
			€ 468.375	€ 128.694		€ 0	€ 349.130			
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode Bedrag			
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06	Aard controle R Indicator: D8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08	Aard controle R Indicator: D8/09	Aard controle R Indicator: D8/10			
	1									
	2									
	100									
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)			
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05			
			€ 0	€ 0	€ 72.392	€ 0	€ 85.011			
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs				
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/06	Aard controle R Indicator: D14/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09				
	1	060627 Gemeente Waddinxveen	€ 0	060627 Gemeente Waddinxveen	€ 0					
	2									
	10									
OCW	D19	Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen(t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle R Indicator: D19/01	Aard controle n.v.t. Indicator: D19/02	Aard controle n.v.t. Indicator: D19/03					
			€ 0	€ 0	Nee					

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

Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
IenW	E21	Regeling specifieke uitkering circulaire ambachtscentra Gemeenten en GR'en	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cofinanciering (jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E21/01	Aard controle R Indicator: E21/02	Aard controle n.v.t. Indicator: E21/03	Aard controle R Indicator: E21/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E21/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E21/06
			1 500005878	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			2					
			Kopie beschikingsnummer	Is voldaan aan artikel 15 van de regeling specifieke uitkering circulaire ambachtscentra? (Ja/Nee)	Toelichting aan welke voorwaarde(n) van artikel 15 vd regeling word(t)(en) niet voldaan? (a of/en b of/en c)? (verplicht als bij 06 Nee is ingevuld)			
Aard controle n.v.t. Indicator: E21/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E21/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E21/09						
1 500005878	Ja							
2								
IenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: E84/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02	Aard controle R Indicator: E84/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04		
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08		
			1 312 Verwijderen fietspaaltjeaantal in Stuks	Nee	0			
			2 313 Aanbrengen attentieverhogende markeringen (met ribbels) indien een paaltje moet blijven staanjaantal in Stuks	Nee	0			
			3 319 Aanleg plateau kruispunt GOW/ETWjaantal in Stuks	Nee	0			
			4 321 Aanleg van een vrijliggend fietspad of vrijliggend fiets-/bromfietspad (op 50-, 60- en 80 km/h wegen)jaantal in Meters	Nee	0			
			5 340 Saneren van langsparkeren of parkeerstroken langs de rijbaanjaantal in Stuks	Nee	0			
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
€ 4.625.911	€ 167.584	€ 256.575	€ 0	€ 0	€ 0			

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

Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/07	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/08	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente 1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicator: G2/09	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente 1.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/10	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente 1.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/11	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/12	
			€ 72.068	€ 0	€ 0	€ 271.423	€ 0		
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2/13	"Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)" Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14					
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2022 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente Aard controle R Indicator: G3/01	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/02	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/03	Besteding (jaar T) Bob Gemeente Aard controle R Indicator: G3/04	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/05	"Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)" Gemeente Aard controle R Indicator: G3/06	
			€ 31.830	€ 31.830	€ 0	€ 0	€ 0	€ 5.654	
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/07	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/08	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/09	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/10	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11		
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het? Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente Aard controle R Indicator: G4/02	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente Aard controle R Indicator: G4/03	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente Aard controle R Indicator: G4/04	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente Aard controle R Indicator: G4/05	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente Aard controle R Indicator: G4/06	
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0		€ 7.200		
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0		€ 6.405		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 1.267		€ 5.176		
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 149		€ 1.456		
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 3.348				
			6	Totaal	€ 4.764	€ 0	€ 20.237	€ 0	€ 0

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

Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente			
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10			
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
			6	Totaal	0	0			
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11	Aard controle R Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15		
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire			
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
			6	Totaal	0	0	0		

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

Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente	Baten (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente				
			Aard controle R Indicator: G10/01 € 90.498	Aard controle R Indicator: G10/02 € 90.498	Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03 Nee				
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente				
			Aard controle R Indicator: G12/01 € 0	Aard controle R Indicator: G12/02 € 0	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/04 Ja				
SZW	G13	Onderwijsroute 2022_ deel gemeente Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Baten onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente		
			Aard controle R Indicator: G13/01 € 0	Aard controle R Indicator: G13/02 € 0	Aard controle R Indicator: G13/03 € 0	Aard controle R Indicator: G13/04 € 0	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05 Nee		
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) Aard controle R Indicator: H4/01 € 498.959	Totale werkelijke berekende subsidie Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02 € 230.067					
			Activiteiten Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) Aard controle R Indicator: H4/04	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken Aard controle R Indicator: H4/05	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken Aard controle R Indicator: H4/06	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten Aard controle R Indicator: H4/07	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08	
			1	1.1 Onroerende zaken nieuwbouw	€ 5.420	€ 5.420	€ 0	€ 0	nvt
			2	1.2 Onroerende zaken renovatie	€ 9.594	€ 9.594	€ 0	€ 0	nvt
			3	1.3 Onroerende zaken onderhoud	€ 15.290	€ 15.290	€ 0	€ 0	nvt
			4	2.1 Roerende zaken aankoop	€ 822	€ 0	€ 822	€ 0	nvt
			5	2.2 Roerende zaken dienstverlening	€ 29.683	€ 0	€ 29.683	€ 0	nvt
			6	2.3 Roerende zaken beheer en exploitatie	€ 169.258	€ 0	€ 169.258	€ 0	nvt
			7	3.1 Overige kosten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	nvt
			8						
100									

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

Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	"Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)"	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	"Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)"	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	
			Aard controle R Indicator: H8/03	Aard controle R Indicator: H8/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06			
			1	1033127	€ 85.143	€ 0	€ 45.141	€ 0	€ 85.141
			2	1042277	€ 37.717	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3						
			4						
			Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08					
			1	1033127	Ja				
2	1042277	Nee							
3									
4									
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)				
			Aard controle R Indicator: H12/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03				
			€ 49.877	Ja	Nee				
VWS	H25	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3)	Beschikkingnummer / kenmerk	Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T)	Totale definitieve exploitatietekort	Totale cumulatieve besteding	Eindverantwoording		
			Aard controle n.v.t. Indicator: H25/01	Automatisch berekend	Automatisch berekend	Automatisch berekend	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/05		
			Aard controle n.v.t. Indicator: H25/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/05			
			1	SPUKIJZ1-22205	-€ 18.742	€ 40.811	€ 40.811	Ja	
			Naam locatie	"Betreft periode Nov + dec 2021 of Jan 2022?"	Totale toezegging per locatie	Hoogte definitief exploitatietekort per locatie	Besteding per locatie	Cumulatieve besteding per locatie (t/m jaar T)	
Aard controle n.v.t. Indicator: H25/06	Aard controle R Indicator: H25/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/08	Aard controle R Indicator: H25/09	Aard controle R Indicator: H25/10	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/11				
1	Gouwebad De Sniep	jan-22	€ 18.742	€ 40.811	€ 40.811	€ 40.811			
2									
50									

Overige stukken

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 2023.

Overzicht restantkredieten 2022

project nummer	project omschrijving	Beschikbaar krediet 2022	Werkelijke uitgave 2022	SALDO 31-12-2022	Bijdrage derden / ov. Inkomsten	Progr.	Taak	Doorschrijven naar 2023	afsluiten ja/nee	Bedrag over te hevelen naar 2023
B.1002.1.830	Henegouwerweg 5 inv.	81.142	20.147	60.995		3	830	ja	nee	60.995
B.2004.1.004	Investeringskrediet arbomiddelen	55.000	0	55.000		6	004	ja	nee	55.000
B.3001.1.004	Terugdringen plastic afval	0	0	0		6	004	nvt	nvt	0
B.6002.1.004.4	Automatiseringsplan jaarschijf2019Afg.22	24.122	24.088	34		6	004	nee	ja	0
B.6002.1.004.5	Automatiseringsplan jaarschijf 2020	49.675	19.161	30.514		6	004	ja	nee	30.514
B.6002.1.004.6	Automatiseringsplan jaarschijf 2021	49.735	-265	50.000		6	004	ja	nee	50.000
B.6002.1.004.7	Automatiseringsplan jaarschijf 2022	50.391	391	50.000		6	004	ja	nee	50.000
B.6003.1.004.6	Informatisering jaarschijf 2021 Afg.2021	0	0	0		6	004	nee	ja	0
B.6003.1.004.7	Informatisering jaarschijf 2022	689.319	504.898	184.422		6	004	ja	nee	184.422
G.2001.1.001	Aanschaf nieuwe lpads	30.000	29.767	233		5	001	nee	ja	0
G.7002.1.001	Geluidsregistr.multifunction.ruim.	20.000	0	20.000		5	001	nee	ja	0
M.0014.1.420	Sperwerhoek 4 ren.tbv.Rehoboth.bouwkn.	115.096	115.096	0		2	420	nee	ja	0
M.0015.1.420	Sperwerhoek 4 ren.tbv.Rehoboth.install.	23.831	23.831	0		2	420	nee	ja	0
M.0031.1.420	Voorber. tijdelijke school Triangel	114.132	86.490	27.642		2	420	ja	nee	27.642
M.0032.1.420	Grond tijdelijke school Triangel	770.933	770.933	0		2	420	nee	ja	0
M.0033.1.420	Invest. tijdelijke school Triangel	2.747.297	2.505.117	242.180		2	420	ja	nee	242.180
M.1001.1.420	Gevelbekleding Jacob Catslaan3/Leilinde	104.000	76.952	27.048		2	420	nee	ja	0
M.1008.1.420	Grondkn.permanente Sch.Triangel Kavel1&2	0	0	0		2	420	nee	ja	0
M.1013.1.420	Voorber.permanente Sch.Triangel Kavel1&2	318.861	150.498	168.363		2	420	ja	nee	168.363
M.1017.1.420	Voorber.aanp.huidige perman.Sch.Triangel	20.443	2.839	17.604		2	420	ja	nee	17.604
M.1019.1.530	Renovatie de Naald inv.	220.000	0	220.000		2	530	ja	nee	220.000
M.1020.1.420	Corr.Grondkn permanente sch.Triangel inv	0	0	0		2	420	nee	ja	0
M.1024.1.610	Grondkn.Kinderdagverbl.Triangel Kavel 1	149.826	0	0	149.826	1	610	nee	ja	0
M.1025.1.610	Invester.Kinderdagverbl.Triangel Kavel 1	0	0	0		1	610	nee	ja	0
M.1026.1.610	Plein Kinderdagverbl.Triangel Kavel 1	0	0	0		1	610	nee	ja	0
M.1027.1.420	Bouwrijp maken nieuwb.Coenecoop College	290.123	178.548	111.575		2	420	ja	nee	111.575
M.1030.1.420	Infrastr.openb.geb.sch.bw.Park Triangel	235.000	24.667	210.333		2	420	ja	nee	210.333
M.2005.1.420	1e Inrichting nieuwe groepen 5e fase	300.000	305.619	-5.619		2	420	nee	ja	0
M.2009.1.420	TheoThijssen Uitbreiding Voorber.krediet	140.000	100.000	40.000		2	420	ja	nee	40.000
M.2012.1.420	Theo Thijssen Uitbreiding grondkosten	500.000	0	500.000		2	420	ja	nee	500.000
M.2018.1.420	Investeringskrediet KC Groenoord	130.000	0	130.000		2	420	ja	nee	130.000
M.7006.1.420	Zuid nieuwb.D.Bruna+Kon.Beatrix bk.	368.859	0	180.836	188.023	2	420	nee	ja	0
M.7012.1.420	Noord nieuwb.KWA+Regenboog, bkn.	168.826	0	84.927	83.899	2	420	nee	ja	0
M.8010.1.420	install renovatie J Catsln voor Leilinde	20.741	20.742	-1		2	420	nee	ja	0
M.8016.1.420	Zuidplashof1/3,renovatie K.Alfrink1ef,in	82.040	82.038	2		2	420	nee	ja	0
M.9003.1.420	Lindengaarde17a, renov.Bethel,inst.Afg21	0	0	0			420	nee	ja	0
R.0003.1.004	T5 Vervanging 2020 opvangwagen houtversn	0	0	0		6	004	nee	ja	0
R.0601.1.570	Uitvoeringsplan Groen 2021-2024 inv.	218.888	132.787	86.101		4	570	ja	nee	86.101
R.0604.1.210	Renovatie Fazantdreef inv.wegen	412.620	345.651	66.969		4	210	ja	nee	66.969
R.0604.1.570	Renovatie Fazantdreef inv.groen	133.500	100.795	32.705		4	570	ja	nee	32.705
R.0604.1.720	Renovatie Fazantdreef inv.riool	159.601	127.859	31.742		4	720	ja	nee	31.742

project nummer	project omschrijving	Beschikbaar krediet 2022	Werkelijke uitgave 2022	SALDO 31-12-2022	Bijdrage derden / ov. Inkomsten	Progr.	Taak	Doorschrijven naar 2023	afsluiten ja/nee	Bedrag over te hevelen naar 2023
R.0605.1.210	Renovatie Wadde inv.wegen	297.834	262.760	35.074		4	210	ja	nee	35.074
R.0605.1.570	Renovatie Wadde inv.groen	89.500	69.293	20.207		4	570	ja	nee	20.207
R.0605.1.720	Renovatie Wadde inv.riool	95.000	88.209	6.791		4	720	ja	nee	6.791
R.0606.1.210	Renovatie Beethovenlaan inv.wegen	72.106	72.106	0		4	210	ja	nee	0
R.0606.1.570	Renovatie Beethovenlaan inv.groen	56.000	10.871	45.129		4	570	ja	nee	45.129
R.0606.1.720	Renovatie Beethovenlaan inv.riol.	97.000	25.225	71.775		4	720	ja	nee	71.775
R.0607.1.210	Renov.Kon.Wilhelminasingel inv.weg.Afg22	-6.479	-6.479	0		4	210	nee	ja	0
R.0607.1.720	Renov.Kon.Wilhelminasingel inv.rio.Afg22	3.065	3.065	0		4	720	nee	ja	0
R.0608.1.720	Riolering (relinen) 2020 inv.riool	0	0	0		4	720	nee	ja	0
R.0611.1.720	Riolering Noordkade	0	0	0		4	720	nee	ja	0
R.0612.1.210	Openbare verlichting 2020	0	0	0		4	210	nee	ja	0
R.0614.1.720	Renovaties gemalen 2020 Afg.2022	0	0	0		4	720	nee	ja	0
R.1001.1.004	A3 Piaggio Porter pick-up	0	0	0		6	004	nee	ja	0
R.1002.1.004	A19 Veegborstelmachine DAF	244.124	244.124	0		6	004	nee	ja	0
R.1005.1.004	NissanE-NV200Business kipper electr.Af21	0	0	0		6	004	nee	ja	0
R.1006.1.004	Roberline gazon klepelmaaimachine - GTL	0	0	0		6	004	nee	ja	0
R.1501.1.210	Onverd INV BHPOR-WEGEN-CTK 60 jr	114.000	0	114.000		4	210	ja	nee	114.000
R.1502.1.210	Onverd INV BHPOR-WEGEN-VRI 30 jr	149.901	0	149.901		4	210	ja	nee	149.901
R.1503.1.570	Onverd INV BHPOR-Groen 40 jr	-25.500	0	-25.500		4	570	ja	nee	-25.500
R.1504.1.570	Onverd INV BHPOR-Groen 20 jr	226.326	0	226.326		4	570	ja	nee	226.326
R.1505.1.520	Onverd INV BHPOR-Buitensport 15 jr	403.000	0	403.000		2	520	ja	nee	403.000
R.1601.1.210	Brug Winterdijk	80.000	0	80.000		4	210	ja	nee	80.000
R.1602.1.210	Renovatie Papaverveld e.o.Inv.	399.566	62.522	337.044		4	210	ja	nee	337.044
R.1602.1.570	Renovatie Papaverveld e.o.groen	56.000	12.424	43.576		4	570	ja	nee	43.576
R.1602.1.720	Renovatie Papaverveld e.o.riol.	391.500	67.203	324.297		4	720	ja	nee	324.297
R.1603.1.210	Reconstructie Schielandweg Inv.wegen	1.220	24	1.196		4	210	ja	nee	1.196
R.1603.1.720	Reconstructie Schielandweg Inv.riool	112.439	5.061	107.378		4	720	ja	nee	107.378
R.1604.1.210	Vervanging Verlichting Plasweg Inv.	11.318	11.318	0		4	210	nee	ja	0
R.1607.1.720	Vervanging Pompen 2021 Inv.	65.000	17.507	47.493		4	720	ja	nee	47.493
R.1608.1.210	Reconstr.Koningin Wilhelminaplein Inv.	38.998	38.998	0		4	210	ja	nee	0
R.1608.1.720	Reconstr.Koningin Wilhelminaplein riol.	23.522	23.522	0		4	720	ja	nee	0
R.1609.1.570	Speelplaats Bomenwijk inv.	43.521	43.521	0		4	570	nee	ja	0
R.1611.1.210	Troelstrahoeve inv.OVL	28.000	9.721	18.279		4	210	ja	nee	18.279
R.1611.1.720	Troelstrahoeve inv.riol.	41.000	19.879	21.121		4	720	ja	nee	21.121
R.1613.1.720	HWA Coenecoop inv.	122.645	97.400	25.245		4	720	ja	nee	25.245
R.2001.1.004	A8 Nissan Bestelwagen electrisch	0	0	0		6	004	nee	nee	0
R.2002.1.004	T1 Mini Shovel	49.331	49.331	0		6	004	nee	ja	0
R.2003.1.004	T8 Actiewagen verkeersafzettingen	0	0	0		6	004	nee	nee	0
R.2004.1.004	T9 Vorkheftruck	30.000	0	30.000		6	004	ja	nee	30.000
R.2005.1.004	T16 Smalspoortractor	0	0	0		6	004	nee	nee	0
R.2006.1.004	T20 Roberine 3-dlg klepelmaaimachine-GTL	90.478	90.478	0		6	004	nee	ja	0
R.2015.1.004	T15 Kleine zoutstrooier combimachine	38.000	38.000	0		6	004	nee	ja	0
R.2021.1.520	Voorber.krediet kunstgrasveld Be Fair	65.000	29.689	35.311		2	520	ja	nee	35.311
R.2501.1.750	ONVERD INV BPL Begraven 20 jr	165.625	0	165.625		4	750	ja	nee	165.625
R.2502.1.750	ONVERD INV BPL Begraven 60 jr	111.368	0	111.368		4	750	ja	nee	111.368
R.2503.1.210	ONVERD Vervangen OV door LED 30jr	104.328	0	104.328		4	210	ja	nee	104.328
R.2505.1.570	ONVERD Uitvoering motie bomen 40jr	125.000	0	125.000		4	570	ja	nee	125.000

project nummer	project omschrijving	Beschikbaar krediet 2022	Werkelijke uitgave 2022	SALDO 31-12-2022	Bijdrage derden / ov. Inkomsten	Progr.	Taak	Doorschrijven naar 2023	afsluiten ja/nee	Bedrag over te hevelen naar 2023
R.2605.1.210	Vervanging bruggen 2022 inv.	445.000	311.159	133.841		4	210	ja	nee	133.841
R.2606.1.720	Aanpassingen Persleidingen inv.	90.000	60.203	29.798		4	720	ja	nee	29.798
R.2607.1.720	Persleidingen Henegouwerweg inv.	19.006	19.006	0		4	720	ja	nee	0
R.2608.1.720	Riolering (relinen) 2022 inv.	56.215	56.215	0		4	720	ja	nee	0
R.2609.1.520	Vervanging kunstgrasvelden Be Fair inv.	65.000	49.186	15.814		2	520	ja	nee	15.814
R.2610.1.210	Reconstr.Woubrechterf/Otto-erf weg.inv.	48.347	48.347	0		4	210	ja	nee	0
R.2610.1.570	Reconstr.Woubrechterf/Otto-erf spel.inv	5.614	5.614	0		4	570	ja	nee	0
R.2610.1.720	Reconstr.Woubrechterf/Otto-erf rio.inv.	35.380	35.380	0		4	720	ja	nee	0
R.2611.1.210	Reconstr.Limaweg e.o. weg/OV inv.	41.266	41.266	0		4	210	ja	nee	0
R.2611.1.720	Reconstr.Limaweg e.o. rio inv.	22.344	22.344	0		4	720	ja	nee	0
R.2613.1.210	Oplossen verkeersknelpunten	100.000	0	100.000		4	210	ja	nee	100.000
R.2614.1.570	Vervanging speelplekken 2022	95.000	5.113	89.887		4	570	ja	nee	89.887
R.2615.1.210	Omvormig OV naar LED	190.000	0	190.000		4	210	ja	nee	190.000
R.2616.1.210	Pilot Solar Verlichting Zwarteweg	150.000	0	150.000		4	210	ja	nee	150.000
R.2617.1.570	Beschoeiing Winterdijk	42.000	19.296	22.704		4	570	ja	nee	22.704
R.2618.1.720	Grootonderhoud Duikers	30.000	0	30.000		4	720	ja	nee	30.000
R.2619.1.720	Grootonderhoud Gemalen	20.000	0	20.000		4	720	ja	nee	20.000
R.2806.1.820	Aankoop Hotel de Unie inv.Afg.2022	800.000	1.030.000	-230.000		3	820	nee	ja	0
R.2807.1.820	Hotel de Unie Voorbereidingskred.inv.	461.000	386.167	74.833		3	820	ja	nee	74.833
R.2808.1.820	Staringlaan 14 inv.	83.850	83.850	0		3	820	nee	ja	0
R.6005.1.210	Verkeersknelpunt Brugweg inv.	146.581	27.282	147.901	-28.602	4	210	ja	nee	147.901
R.6011.1.720	Coenecoop I inv.	0	0	0		4	720	nee	ja	0
R.6501.1.210	Onverd INV BHPOR-WEGEN-Verhard 45jr	569.088	0	569.088		4	210	ja	nee	569.088
R.6502.1.210	Onverd INV BHPOR-WEGEN-OVL 30 jr	821.010	0	821.010		4	210	ja	nee	821.010
R.6503.1.210	Onverd INV BHPOR-WEGEN-CTK 30 jr	-114.000	0	-114.000		4	210	ja	nee	-114.000
R.6504.1.210	Onverd INV BHPOR-WEGEN-VRI 30 jr	0	0	0		4	210	nee	ja	0
R.6505.1.520	Onverd INV BHPOR-GROEN-Buitensp15j	0	0	0		2	520	nee	ja	0
R.6506.1.570	Onverd INV BHPOR-GROEN-Spelen 15jr	84.231	0	84.231		4	570	ja	nee	84.231
R.6507.1.720	Onverd INV GRP riool 60 jr	1.519.407	0	1.519.407		4	720	ja	nee	1.519.407
R.6508.1.720	Onverd INV GRP HWA 30 jr	533.992	0	533.992		4	720	ja	nee	533.992
R.6510.1.720	Onverd INV GRP Gemalen/pompen 15 jr	494.277	0	494.277		4	720	ja	nee	494.277
R.6516.1.570	Onverd INV BHPOR-Water-Beschoeiing.	157.429	0	157.429		4	570	ja	nee	157.429
R.7013.1.570	Vredenburgzone inv.	1.708.494	501.546	1.210.078	-3.130	4	570	ja	nee	1.210.078
R.7015.1.210	Station Waddinxveen Noord inv.Afg.2021	0	0	0		4	210	nee	ja	0
R.7018.1.210	Herinrichting stationsgebied inv.Afg.21	0	0	0		4	210	nee	ja	0
R.7621.1.210	Bomenwijk inv.wegen	11.847	31.916	0	-20.069	4	210	nee	ja	0
R.7621.1.570	Bomenwijk inv.groen	14.437	14.437	0		4	570	nee	ja	0
R.7621.1.720	Bomenwijk inv.riolering	9.118	9.118	0		4	720	nee	ja	0
R.7624.1.210	Sint Victorwijk inv.wegen	0	0	0		4	210	nee	ja	0
R.7624.1.570	Sint Victorwijk inv.groen	0	0	0		4	570	nee	ja	0
R.7624.1.720	Sint Victorwijk inv.riool	0	0	0		4	720	nee	ja	0
R.8005.1.004	T4 Houtversnipperaar vervanging	6.885	0	6.885		6	004	ja	nee	6.885
R.8015.1.730	Afvalbrenngstation inv.	786.741	784.424	2.317		4	730	nee	ja	0
R.8016.1.210	N207 / Verlengde Beethovenlaan inv.	1.263.708	21.772	1.241.936		4	210	ja	nee	1.241.936
R.8604.1.720	Riolering Willem de Zwijgerlaan.inv	64	65	0		4	720	nee	ja	0

project nummer	project omschrijving	Beschikbaar krediet 2022	Werkelijke uitgave 2022	SALDO 31-12-2022	Bijdrage derden / ov. Inkomsten	Progr.	Taak	Doorschrijven naar 2023	afsluiten ja/nee	Bedrag over te hevelen naar 2023
R.8613.1.210	Renovatie Zeeheldenbuurt inv.wegen Afg22	15.226	15.226	0		4	210	nee	ja	0
R.8613.1.570	Renovatie Zeeheldenbuurt inv.groen Afg22	585	585	0		4	570	nee	ja	0
R.8613.1.720	Renovatie Zeeheldenbuurt inv.riool Afg22	3.391	3.391	0		4	720	nee	ja	0
R.8614.1.210	Fietspaden Zuidplas inv.wegen Afg.2022	2.973	2.973	0		4	210	nee	ja	0
R.8614.1.720	Fietspaden Zuidplas inv.riool Afg.2022	906	906	0		4	720	nee	ja	0
R.8615.1.210	Renov.Havikhoek/Kievidtreet inv.weg.Af22	5.748	5.748	0		4	210	nee	ja	0
R.8615.1.720	Renov.Havikhoek/Kievidtreet inv.rio.Af22	1.891	1.891	0		4	720	nee	ja	0
R.8616.1.210	Renovatie Zuidkade inv.wegen	527.660	375.735	151.925		4	210	ja	nee	151.925
R.8616.1.570	Renovatie Zuidkade inv.groen	14.000	9.458	4.542		4	570	ja	nee	4.542
R.8616.1.720	Renovatie Zuidkade inv.riool	212.741	152.069	60.672		4	720	ja	nee	60.672
R.9014.1.210	NN RAAD:Fietspad Coenec.langs spoor inv.	0	0	0		4	210	nee	ja	0
R.9020.1.004	Laadpalen inv.	0	0	0		6	004	nee	nee	0
R.9603.1.210	Acht bruggen	0	0	0		4	210	nee	ja	0
V.0003.1.004.2	Vervangingsinvestering Coenecoop 53	59.627	31.175	28.452		6	004	ja	nee	28.452
V.0004.1.520.4	Investerings zwembad 2020	77.324	45.229	32.997	-902	2	520	ja	nee	32.997
V.0004.1.520.6	Vervangingsinvestering Gouwebad De Sniep	24.200	0	24.200		2	520	ja	nee	24.200
V.0004.1.520.9	Warmteopwekinstallatie	285.000	121.242	163.758		2	520	ja	nee	163.758
V.0005.1.520.2	Vervangingsinvestering Wingerd 2	141.570	0	141.570		2	520	ja	nee	141.570
V.0021.1.610.2	Vervangingsinvestering Kromme Esse 6A	102.850	54.900	47.950		1	610	ja	nee	47.950
V.0024.1.830.4	Vervanging verwarmingsinstallatie Kerkst	158.466	38.369	120.097		3	830	ja	nee	120.097
V.0026.1.610.1	Vervangen dakbedekking Wereldwijd	145.845	145.845	0		1	610	ja	nee	0
V.0026.1.610.3	Mauritslaan 55 Gebouw inv.	1.708.514	1.161.753	546.761		1	610	ja	nee	546.761
V.0026.1.610.4	Mauritslaan 55 Installaties inv.	1.076.515	512.802	563.713		1	610	ja	nee	563.713
V.0026.1.610.5	Mauritslaan 55 Voorbereiding inv.	267.837	122.353	145.484		1	610	ja	nee	145.484
V.0045.1.420.1	Dreef 2-6 Coenecoopcollege Gebouw inv.	10.376.384	9.864.030	512.354		2	420	ja	nee	512.354
V.0052.1.110.1	Vervangingsinvestering Noordkade 48 kaz.	0	0	0		5	110	nee	ja	0
V.0053.1.750.1	Vervangingsinvestering Alb.ThijmLaan 8	28.551	0	28.551		4	750	ja	nee	28.551
V.0055.1.570.1	Vervangingsinvestering Kinderboerderij	3.105	0	3.105		4	570	nee	ja	0
V.0056.1.004.3	Vervangingsinvest. toegangsbeveiliging	24.472	22.344	2.128		6	004	nee	ja	0
V.0056.1.004.4	Aanpassen nieuwe werken 5 jr	166.500	30.719	135.781		6	004	ja	nee	135.781
V.0056.1.004.5	Aanpassen nieuwe werken 15 jr	57.050	55.433	1.617		6	004	nee	ja	0
V.0056.1.004.6	Klimaatbeheersing adaptatie	22.127	193	21.934		6	004	ja	nee	21.934
V.0105.1.830.5	Wingerd 45 Mechanische ventilatie	42.000	0	42.000		3	830	ja	nee	42.000
V.0114.1.520.4	Gymzaal Triangel Voorbereiding inv.	137.570	117.399	20.171		2	520	nee	ja	0
V.0114.1.520.5	Gymzaal Triangel Grond inv.	0	0	0		2	520	nee	ja	0
V.0116.1.520.1	Hybridehal inv.- bouwkosten	3.600.533	0	3.608.401	-7.868	2	520	ja	nee	3.608.401
V.0116.1.520.2	Hybridehal inv.- installaties	1.435.801	0	1.435.801		2	520	ja	nee	1.435.801
V.0116.1.520.3	Hybridehal inv.- inrichting	252.890	0	252.890		2	520	ja	nee	252.890
V.0116.1.520.4	Hybridehal inv.- voorbereidingskrediet	496.394	42.864	476.300	-22.770	2	520	ja	nee	476.300
		45.093.315	23.632.759	21.122.150	338.407					21.015.351

Er was in 2022 in totaal € 45 miljoen voor investeringen beschikbaar. Hiervan is t/m 2022 € 23,6 miljoen besteed. De uitvoering is grotendeels conform planning. Van € 21 miljoen wordt daarom voorgesteld deze investeringen door te schuiven naar 2023.

Taakvelden

PROGRAMMA'S					
1		Participatie in samenhang	Lasten	Baten	Saldo
	430	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-854	17	-837
	650	Arbeidsparticipatieinstrumenten	-313	4	-309
	640	Begeleide participatie	-2.204	0	-2.204
	681	Geëscaleerde zorg 18+	-258	226	-32
	682	Geëscaleerde zorg 18-	-1.144	30	-1.114
	630	Inkomensregelingen	-8.644	5.647	-2.997
	672	Maatwerkdienstverlening 18-	-8.979	0	-8.979
	671	Maatwerkdienstverlening 18+	-3.297	142	-3.155
	660	Maatwerk-voorzieningen (WMO)	-799	3	-796
	610	Samenkracht en burgerparticipatie	-908	90	-817
	620	Wijkteams	-2.742	0	-2.742
		Totaal	-30.142	6.159	-23.983
2		Mens in ontwikkeling	Lasten	Baten	Saldo
	530	Cultuurpresentatie, cultuurproductie e.d.	-774	226	-548
	560	Media (bibliotheek)	-477	5	-472
	430	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-928	723	-205
	420	Onderwijshuisvesting	-2.373	108	-2.265
	610	Samenkracht en burgerparticipatie	-346	6	-340
	520	Sportaccommodaties	-3.360	1.618	-1.742
	510	Sportbeleid en activering	-320	45	-275
	710	Volksgezondheid	-1.505	22	-1.483
		Totaal	-10.083	2.752	-7.330
3		Dorp in ontwikkeling	Lasten	Baten	Saldo
	330	Bedrijfsloket en -regelingen	-8	8	-1
	310	Economische ontwikkeling	-298	0	-298
	320	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-322	284	-38
	820	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-18.421	18.686	265
	550	Cultureel erfgoed	-21	0	-21
	740	Milieubeheer	-1.579	121	-1.458
	810	Ruimtelijke ordening	-1.117	4.416	3.299
	210	Verkeer en vervoer	-385	17	-368
	830	Wonen en bouwen	-3.180	1.941	-1.239
		Totaal	-25.330	25.471	141
4		Leefbaar dorp	Lasten	Baten	Saldo
	730	Afval	-3.688	4.870	1.182
	750	Begraafplaatsen	-334	426	92
	064	Belastingen Overig	-2	45	43
	530	Cultuurpresentatie, cultuurproductie e.d.	-49	0	-49
	630	Inkomensregelingen	-149	0	-149
	570	Openbaar groen (en openlucht) recreatie	-3.007	149	-2.858
	220	Parkeren	-37	0	-37
	720	Riolering	-2.093	3.026	933
	210	Verkeer en vervoer	-4.443	426	-4.017
		Totaal	-13.802	8.942	-4.860

PROGRAMMA'S					
5		Bestuur in samenhang voor best.	Lasten	Baten	Saldo
	001	Bestuur	-1.659	2	-1.657
	002	Burgerzaken	-1.329	383	-946
	110	Crisisbeheersing en Brandweer	-1.781	247	-1.534
	120	Openbare orde en veiligheid	-723	33	-690
	610	Samenkracht en burgerparticipatie	-2.029	3.403	1.374
	620	Wijkteams	-13	0	-13
		Totaal	-7.534	4.068	-3.466
		TOTAAL VAN DE PROGRAMMA'S	-86.890	47.392	-39.498
		ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN	Lasten	Baten	Saldo
6.1		Lokale heffingen			
	064	Belastingen overig	0	0	0
	062	OZB niet-woningen	0	5.008	5.008
	061	OZB woningen	-421	4.330	3.909
	340	Economische promotie	0	36	36
	630	Inkomensregelingen	0	0	0
6.2		Algemene uitkering			
	007	Algemene uitkering en ov. Uitk. Gem.fonds	0	55.550	55.550
6.3		Aandelen en dividend			
	005	Treasury, aandelen en dividend	-1.751	2.073	322
6.4		Overige dekkingsmiddelen en onvoorzien			
	008	Overige baten en lasten	-144	62	-82
6.5		Overhead			
	004	Overhead	-10.590	223	-10.367
6.6		Vennootschapsbelasting			
	090	Vennootschapsbelasting (VpB)	180	0	180
		TOTAAL ALG. DEKKINGSM/ONVOORZIEN	-12.727	67.281	54.554
		SALDO VOOR RESULTAATBESTEMMING	-99.617	114.673	15.056
		MUTATIES IN RESERVES	Lasten	Baten	Saldo
1	010	Mutatie reserves - Participatie in samenhang	-825	186	-639
2	010	Mutatie reserves - Mens in ontwikkeling	-576	1.721	1.145
3	010	Mutatie reserves - Dorp in ontwikkeling	-8.631	3.885	-4.746
4	010	Mutatie reserves - Leefbaar dorp	-2.455	2.873	418
5	010	Mutatie reserves - Bestuur in samenhang	-19	0	-19
6.2	010	Mutatie reserves - Algemene uitkering	0	319	319
6.4	010	Mutatie reserves - Overig	0	13	13
		TOTAAL MUTATIES IN RESERVES	-12.506	8.997	-3.509
		SALDO NA RESULTAATBESTEMMING	-112.122	123.670	11.547