

Jaarverslag en jaarrekening 2024

Gemeente Heemskerk

juni 2025

Inhoudsopgave

Voorwoord

Financiën in één oogopslag

Leeswijzer

Programma's

Programma 1: Bestuurlijk domein

Programma 2: Sociaal domein

Programma 3: Fysiek domein

Programma 4: Overhead, algemene dekkingsmiddelen, Vpb en onvoorzien

Algemene dekkingsmiddelen, vennootschapsbelasting en onvoorzien

Paragrafen

A. Lokale heffingen

B. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

C. Onderhoud kapitaalgoederen

D. Financieringen

E. Bedrijfsvoering

F. Verbonden partijen

G. Grondbeleid

H. Duurzaamheid

I. Openbaarheidsparagraaf Wet Open Overheid (WOO)

3	Jaarrekening	128
4	Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	129
7	Balans	134
	Wet Normering Topinkomens (WNT)	158
8	Overzicht investeringen	161
8		
18	Bijlagen	163
37	Sisa-regelingen 2024	164
61	Controleverklaring	185
65	Taakvelden	186
	Lijst met afkortingen en begrippen	188



Voorwoord

Beste leden van de raad en beste inwoners van Heemskerk,

In deze jaarstukken 2024 treft u het jaarverslag en de jaarrekening aan. U leest hierin wat we wilden bereiken, wat we daarvoor hebben gedaan en wat dit heeft gekost. Zo leggen wij verantwoording aan u af voor het afgelopen jaar.

Het boekjaar 2024 was voor de gemeente Heemskerk een enerverend jaar. Er was veel bestuurlijke en organisatorische beweging. De aankomende ‘ravijnjaren’ drukten een stempel op de investeringsambities van onze gemeente. Het werd de vraag of de inzet zoals afgesproken wel gehandhaafd kon blijven. De organisatie had (en heeft) last van de zeer krappe arbeidsmarkt. In het team financiën was sprake van een groot verloop in combinatie met inzet van externen.

Een mooie energie-boost gaf de verkiezing van de Gemeente Heemskerk tot beste overheidsorganisatie van het jaar 2024. Als klap op de vuurpijl bleken we ook de beste jonge bestuurder van Nederland in ons midden te hebben. In dit tijdsgewricht was het helaas wel noodzakelijk een aantal minder populaire maatregelen te treffen om het huishoudboekje, zwaar aangetast door de ravijnjaren, op orde te houden. We zetten een ombuigingstraject in gang en voerden een noodzakelijke verhoging van de ozb door. Deze trajecten vroegen veel aandacht.

In deze drukke perioden miste de organisatie op een aantal cruciale plaatsen in het team financiën vaste formatie en moesten de zeilen worden bijgezet met externe inhuur. Daarnaast is per januari 2024 het nieuw financieel systeem geïmplementeerd. Dit heeft een grote impact gehad op de organisatie en specifiek het team financiën. Deze twee zaken hebben tot een beperkte najaarsnota geleid. Hierin ontbrak een aantal noodzakelijke bijstellingen, zowel op materieel- als op personeelsgebied.

In deze jaarrekening 2024 is het aantal afwijkingen ten opzichte van de bijgestelde begroting zichtbaar. Maar hoe graag we deze situatie ook anders hadden gezien is de conclusie wel dat er geen onnodige uitgaven zijn gedaan. Een en ander heeft geen negatieve structurele effecten met zich meegebracht. De financiële positie van onze gemeente verandert hierdoor nauwelijks. Netto is er zelfs een behoorlijk incidenteel rekeningoverschot te noteren van € 3,65 miljoen. Dit komt mede door opnieuw een incidenteel overschot opvang Oekraïners.

Het investeringsniveau in 2024 is licht gestegen. Het aantal verleende omgevingsvergunningen laat zien dat het begin van daadwerkelijke noodzakelijke woningbouw in de steigers staat. Er zit voortgang in de uitvoering van de onderwijsinvesteringen. De geprognosticeerde eindopbrengsten van de grex-en zijn ook nog steeds zeer gezond. We kunnen dan ook concluderen dat we onze investeringsplannen in deze moeilijke arbeidsmarkt gestaag door kunnen zetten. Het college zet, mede met het oog op de krapte op de woningmarkt, alles op alles om een versnelling aan te brengen. Het blijft echter lastig om de landelijke trend hierin te doorbreken. We zijn dan ook blij dat in 2024 de basis is gelegd voor het realiseren van de 100 sociale huurwoningen op Tolhek Oost. In de tweede helft van 2025 kunnen woningzoekenden de eerste woningen betrekken. In 2024 is een aantal kleinere woningbouwcomplexen opgeleverd, bijvoorbeeld aan de Duitslandlaan. Particuliere initiatieven en op een aantal complexen de inzet van WoonopMaat maakten dit mogelijk.

Er staat ons naar het zich laat aanzien een aantal lastige jaren te wachten. Hoe houden we onze investeringsplanning overeind en krijgen we deze gerealiseerd? En hoe blijven we financieel gezond? De bomen reiken zeker niet tot in de hemel. Tegelijkertijd kunnen we de structurele positie van onze gemeente op dit moment gezond en relatief gezien stevig noemen. We hebben nog voldoende vlees op de botten. En we zien alert en realistisch de toekomst met vertrouwen tegemoet.

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Heemskerk.

Financiën in één oogopslag

0.1 Resultaat 2024

Op 7 november 2023 stelde de raad de Begroting 2024 vast. Deze Begroting sloot af met een positief saldo van € 10.000,-. Op verschillende momenten in 2024 stelden we deze cijfers bij in bijvoorbeeld begrotingswijzigingen, circulaire, de Bestuursrapportage en overhevelingsvoorstellen.

Het verwachte begrotingssaldo was € 606.000,- positief.

In tabel 1 ziet u de ontwikkeling van het begrotingssaldo.

Tabel 1: ontwikkeling verwacht begrotingssaldo (bedragen x € 1.000,-)

Saldo Begroting 2024	
Saldo primaire begroting	10
Ontwikkelingen:	
1e begrotingswijziging 2024	177
1e Bestuursrapportage 2024	-1.905
Meicirculaire 2024 (verwerkt in de 2e bestuursrapportage 2024)	
Septembecirculaire 2024	138
2e Bestuursrapportage 2024	2.185
Begroting 2024 na wijzigingen	606

We sloten 2024 af met een positief saldo van 3,650 miljoen euro

Bij het opstellen van de Jaarrekening 2024 gingen we uit van een verwacht begrotingssaldo van € 606.000,-. Uiteindelijk blijkt het saldo uit te komen op 3,650 miljoen euro positief. Dat is een verbetering van 3,044 miljoen euro ten opzichte van de laatst vastgestelde Begroting.

In tabel 2 ziet u wat de verschillende programma's bijdroegen aan dit saldo.

Tabel 2: Saldo Jaarrekening 2024

(bedragen x € 1.000,-)

	Begroting 2024 primaire	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Vershil begroot -/- werkelijk
1. Bestuurlijk domein				
Lasten	-8.748	-9.655	-9.939	-284 N
Baten	741	741	892	151 V
Saldo	-8.008	-8.914	-9.047	-133 N
2. Sociaal domein				
Lasten	-65.147	-78.605	-73.070	5.535 V
Baten	16.239	23.778	23.488	-290 N
Saldo	-48.908	-54.827	-49.582	5.246 V
3. Fysiek domein				
Lasten	-31.397	-31.783	-30.518	1.265 V
Baten	15.344	17.849	18.423	575 V
Saldo	-16.053	-13.935	-12.095	1.840 V
4. Overhead				
Lasten	-19.310	-19.423	-22.211	-2.787 N
Baten	539	687	782	95 V
Saldo	-18.771	-18.736	-21.428	-2.692 N
Algemene dekkingsmiddelen, Vpb en onvoorzien				
Lasten	-1.808	-2.028	-1.941	87 V
Baten	89.375	92.800	93.674	874 V
Saldo	87.567	90.772	91.732	960 V
Totaal lasten	-126.410	-141.495	-137.679	3.816 V
Totaal baten	122.238	135.854	137.260	1.405 V
Saldo voor bestemming	-4.172	-5.640	-419	5.221 V
Storting in reserves	-3.724	-8.092	-8.087	5 V
Onttrekking aan reserves	7.907	14.339	12.157	-2.182 N
Saldo na bestemming	10	606	3.650	3.044 V

1.2 Belangrijkste afwijkingen

In deze Jaarstukken beschrijven we alle afwijkingen die het verschil met de laatst vastgestelde Begroting verklaren. Hieronder vatten we de belangrijkste afwijkingen samen.

Storting voorziening pensioenen wethouders € 675.000,- N

Omdat de rekenrente - waarop de actuariële waarde-berekening van de pensioenvoorziening is gebaseerd - is verlaagd van 3,16% naar 2,324% was het noodzakelijk een extra bedrag toe te voegen aan de voorziening Pensioenen wethouders. Dit om te kunnen voldoen aan de toekomstige pensioenverplichtingen.

Gespecialiseerde jeugdhulp € 627.000,- V

Met name de door de raad beschikbare middelen voor de noodvoorziening Kenter en het Innovatiefonds zijn voor een deel in 2024 aangewend. De kosten hiervoor worden pas in 2025 gemaakt. De middelen blijven dus achter in de reserve en voorgesteld wordt de gemaakte kosten in 2025 te dekken uit de reserve.

Maatwerkvoorzieningen Wmo per saldo € 449.000,- N

De uitgaven voor de Wmo zijn overschreden door de toename van aanvragen op begeleiding. We hebben in 2024 10% meer aanvragen voor begeleiding ontvangen ten opzichte van 2023. Onder begeleiding vallen: dagbesteding, thuisbegeleiding en logeeropvang. De overschrijding komt hiermee op 3,4% van het totale budget voor maatwerk en is structureel.

Opvang Oekraïners € 3.575.000,- V

In 2024 zijn Oekraïense vluchtelingen op 3 verschillende locaties gehuisvest. Voor deze groep is leefgeld uitgekeerd en heeft de gemeente, in samenwerking met MET Heemskerk, ondersteuning geboden. De werkelijke uitgaven in 2024 zijn gedekt uit het toegewezen budget. In de jaarrekening hebben we - op basis van de normbedragen - 4,6 miljoen euro als opbrengst verantwoord, tegenover circa 1,0 miljoen euro aan uitgaven. Het behaalde resultaat in 2024 bedraagt dus 3,6 miljoen euro.

Herontwerp (uitkeringen BUIG) € 376.000,- V

Het budget voor het Herontwerp is niet besteed omdat het Herontwerp zich nog in de onderzoeksfase bevond. Vanaf 2025 is het noodzakelijk om dit budget wel in te zetten, omdat gestart gaat worden met de implementatie van de gekozen re-integratiedienstverlening in de IJmond. Voorgesteld wordt om - via resultaatbestemming - dit budget over te hevelen naar 2025.

Energiearmoede € 193.000,- V

De raad heeft in 2021 de motie 'Pak energiearmoede aan bij de bron' aangenomen. Hiervoor is door de raad een incidenteel budget van € 500.000,- beschikbaar gesteld (t.l.v. de Algemene reserve). Nadat de raad het besluit had genomen met de wijze van besteding van deze middelen aan de hand van een startplan Energiearmoede, zijn door het Rijk extra middelen voor aanpak energiearmoede beschikbaar gesteld. Hierdoor is een deel van het door de raad beschikbaar gestelde budget ten laste van de Algemene Reserve tot en met 2024, niet gebruikt. Het resterende deel van €193.000,- blijft voor 2025 gereserveerd ten laste van de Algemene Reserve.

Uitkeringen BUIG € 271.000,- V

Op het totale uitkeringsbudget van € 14.215.000 is een onderbesteding van € 271.000 gerealiseerd. De trend in de stijging van de instroom op de uitkering heeft zich niet voortgezet in het tweede helft van het jaar. Waardoor er een incidenteel voordeel is ontstaan.

Omgevingsvergunningen € 365.000,- V

Dit komt voornamelijk doordat de inkomsten uit de Omgevingsvergunning voor de flexwoningen op het Tolhek hoger zijn dan verwacht. De bouwkosten, die als basis dienen voor de legesheffing, waren hoger dan vooraf ingeschat. Dit voordeel is incidenteel van karakter.

Algemene uitkering € 398.000,- V

De Algemene uitkering was 0,4 miljoen euro hoger dan begroot. Dit komt door de Decembercirculaire 2024. Hier informeerden wij de raad al over in een raadsmemo.

In januari werd het effect van de Decemercirculaire duidelijk. Dat effect konden we niet meer verwerken in de Begroting. Daarom vermelden we dit effect in deze Jaarstukken 2024.

Kosten programma Overhead

€ 2.692.000,- N

Op het programma Overhead is de overschrijding met name veroorzaakt door de gestegen ICT-kosten (€ 1,1 miljoen). Alsmede de extra kosten voor inhuur als gevolg van de krapte op de arbeidsmarkt. De overschrijding op de loon- en inhuurkosten bedraagt € 0,5 miljoen).

Overigens staat tegenover deze overschrijding bij overhead onderschrijdingen bij de diverse programma's in verband met lagere advieskosten. Door de invoering van het nieuwe financiële pakket is dit inzicht laat naar voren gekomen, waardoor het niet eerder is gemeld.

Daarnaast is in 2024 € 0,4 miljoen gestort in de Voorziening personele verplichtingen.

Een aantal zaken die gedekt werden via een onttrekking uit de algemene reserve of een bestemmingsreserve is niet volledig uitgevoerd in het afgelopen jaar.

De uitvoering loopt nog door in 2025. Hierdoor is ook niet het volledige bedrag onttrokken uit de reserve. Het niet aangewende bedrag is daarmee nog beschikbaar voor uitvoering na 2024. Een voorbeeld zijn de kosten voor de talentenpool.

Door de latere start zijn de niet aangewende middelen achter gebleven in de bestemmingsreserve organisatieontwikkeling. Deze middelen zijn nodig om de kosten die door de latere start pas in 2026 worden gemaakt te kunnen dekken.

In de toelichting bij de mutaties in de reserves is aangegeven welke niet onttrokken bedragen nog nodig zijn voor de uitvoering na 2024.

1.3 Voorgestelde resultaatbestemming

Het rekeningresultaat 2024 is 3,650 miljoen euro. We stellen voor een deel hiervan te bestemmen voor 2025.

We stellen voor om € 376.000,- te bestemmen voor Herontwerp dienstverlening re-integratie. We stellen voor om het restant 3,274 miljoen euro toe te voegen aan de Algemene reserve.

1.4 Conclusie

We hadden een aantal grote incidentele meevallers en ook een paar tegenvallers. Het rekeningresultaat van 3,650 miljoen euro suggereert dat de gemeente er financieel beter voor staat dan gedacht. Kijken we door deze cijfers heen, dan zien we dat de grootste meevallers incidenteel waren.

- Oekraïne gelden (opgeteld 3,6 miljoen euro)
- de Decemercirculaire (plus 0,4 miljoen euro).

Zonder deze incidentele meevallers hadden we een nagenoeg neutraal rekeningresultaat gehad. Natuurlijk zitten ook in dit resultaat nog verschillende incidentele mee- en tegenvallers. Maar die zijn veel kleiner van omvang. Hoewel we een mooi resultaat behaalden over 2024, zien we dat er structureel wel een tekort is. Onze financiële situatie verdient dus nog steeds aandacht.

Dat hier toch zulke grote verschillen zijn, heeft volgens ons vooral door 2 oorzaken:

1. De timing van de Decemercirculaire (0,4 miljoen euro) komt zo laat in het jaar, dat we de financiële wijzigingen (mutaties) hiervan niet meer in 2024 door de raad vastgesteld krijgen.
2. Oekraïne-gelden

2. Investeringskredieten

In 2024 waren er 71 kredieten beschikbaar. Het ging om een totaalbedrag van netto 46,4 miljoen euro. Waarvan bijna 19,6 miljoen euro doorgeschoven vanuit de jaarrekening 2023.

We gaven in totaal 9,7 miljoen euro uit op de kredieten en hebben € 381.000,- ontvangen.

We stellen voor om 19 investeringskredieten af te sluiten.

De resterende 52 investeringskredieten met een totaalsaldo van 38,0 miljoen euro willen we overhevelen naar 2025.

We vragen de raad om de kredieten hiervan af te sluiten (stop te zetten). In de Jaarrekening 2024 ziet u bij het Overzicht van investeringen om welke kredieten dat gaat.

Leeswijzer

Deze Jaarstukken bestaan uit een jaarverslag en een jaarrekening.

In het Jaarverslag 2024 gaan we in op ons beleid.

We geven hierin aan welke doelen we per programma behaalden. En we maken als aanvulling daarop verschillende dwarsdoorsnedes door de programma's heen. Dat doen we in de (grotendeels verplichte) paragrafen.

De Jaarrekening 2024 volgt de inrichting van de Begroting 2024.

In de Jaarrekening 2024 vindt u de financiële onderbouwing: de balans en de toelichting. Hierin ziet u of we onze beleidsmatige en financiële doelen uit de Begroting 2024 hebben gehaald.

We gebruikten hiervoor de Begroting na vaststelling van de eerste en tweede Bestuursrapportage. Daarin zijn namelijk de laatst vastgestelde wijzigingen in de Begroting 2024 opgenomen.

We leggen verantwoording af op productniveau

Bij de onderdelen Wat hebben we in 2024 bereikt? en Wat hebben we er in 2024 voor gedaan? verantwoorden we op productniveau wat we in 2024 deden om onze doelstellingen te bereiken.

Soms waren de activiteiten zo operationeel, dat verantwoording op strategisch niveau niet mogelijk was. In die gevallen lieten we de producten en de bijbehorende nummering weg. We vermeldten dan alleen de financiële resultaten bij het onderdeel Wat heeft het gekost?

Uitleg bij de financiële overzichten

U vindt een aantal financiële overzichten en tabellen in deze jaarstukken.

Het is handig om te weten dat:

- Bedragen met een + (plusteken) duiden op een voordeel. Dat kan een (hogere) bate zijn, of een lagere last. In de tabellen staat hierbij een groene **V**.
- Bedragen met een - (minteken) duiden op een nadeel. Dat kan een (hogere) last zijn, of een lagere bate. In de tabellen staat hierbij een rode **N**.
- Een bijdrage uit een reserve een + (plusteken) heeft. Dat geeft aan dat we de exploitatie verhoogden met financiële middelen.
- Een storting in een reserve een - (minteken) heeft. Dat geeft aan dat we de exploitatie verlaagden met financiële middelen.

Bij Wat heeft het gekost? geven we financiële toelichtingen op productniveau. We verklaren hier alleen verschillen die groter zijn dan € 50.000,-. Het gaat dan om verschillen tussen de Begroting 2024 (na wijziging) en de gerealiseerde bedragen per 31 december 2024. Voor de verantwoording over stortingen in en onttrekkingen aan reserves, verwijzen we naar het onderdeel Jaarrekening (reserves inclusief toelichting).

In sommige alinea's staan codes tussen haakjes, zoals (D/2024/xxxxxx)

Deze codes verwijzen naar financiële documenten en besluiten. Ze staan hier speciaal voor de raad. Raadsleden kunnen deze documenten via zo'n code terugvinden in ons interne registratiesysteem IBabs. Als inwoner kunt u geen gebruik maken van IBabs. U vindt een groot deel van de genoemde financiële documenten op onze website bij www.heemskerk.nl/over-heemskerk/financien. Bent u benieuwd naar bepaalde besluiten? Kijk dan raadsvergaderingen terug. Die vindt u op onze website bij gemeenteraad.heemskerk.nl.

Programma's

Programma 1

Bestuurlijk domein

Algemeen

Het Bestuurlijk domein bestaat uit de volgende 3 programmaonderdelen.

- Bestuur en samenwerking.
- Dienstverlening.
- Veiligheid, toezicht en handhaving.

Ambities 2024

We betrekken inwoners en ondernemers actief bij ons beleid

Met burgerparticipatie betrekken we de inwoners, ondernemers en maatschappelijk partners actief bij ons beleid en de uitvoering daarvan. Zo zorgen we ervoor dat zij mede-eigenaren van hun leefomgeving worden. Participatie verhoogt niet alleen de effectiviteit van onze besluitvorming, maar versterkt ook het gemeenschapsgevoel. Het draagt bij aan het vertrouwen tussen inwoners en de overheid.

We investeren in veiligheid

Denk bij veiligheid aan zowel fysieke veiligheid, als aan sociale en digitale veiligheid. Veiligheid is een belangrijke voorwaarde voor welzijn, sociale samenhang en (economische) vooruitgang. Daarom investeren we in maatregelen die de veiligheid en het veiligheidsgevoel verhogen. We doen dit samen met onze inwoners, met maatschappelijke partners en met buurgemeenten.

We monitoren onze maatregelen en sturen die bij waar dat nodig is

We analyseren feitelijke gegevens (data) om te kijken wat het effect van onze maatregelen is. Heeft een maatregel niet het gewenste effect? Dan passen we hem aan. De lessen die we hieruit leren zetten we in voor onze hele gemeente.

We werken samen om ondermijning aan te pakken

Ondermijnende criminaliteit tast de sociale en economische structuren van onze samenleving aan. We pakken de bestrijding van ondermijning gecoördineerd aan. Daarbij werken we nauw samen met politie, maatschappelijke partners, inwoners en bedrijven.

We monitoren het effect van de nieuwe Legesverordening

Door de invoering van de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen waren aanpassingen nodig in de Legesverordening. De nieuwe verordening is op 1 januari 2023 ingegaan. Wat de grootste verandering is? Het toezicht verschuift van toezicht tijdens de bouw naar toezicht achteraf (handhaving). Deze kosten kunnen we niet doorberekenen in de bouwleges. Het effect hiervan houden we in de gaten. Waar nodig delen we onze bevindingen in de planning- & controlinstrumenten.

Financiën Programma 1 Bestuurlijk domein

Tabel 3: lasten en baten programma 1

(bedragen x € 1.000,-)

	Begroting 2024 primair	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Vershil begroot -/- werkelijk
1.1 Bestuur en samenwerking				
Lasten	-2.203	-2.507	-3.025	-518 N
Baten	0	0	0	0 -
Saldo	-2.203	-2.507	-3.025	-518 N
1.2 Dienstverlening				
Lasten	-1.382	-1.405	-1.384	21 V
Baten	741	741	886	145 V
Saldo	-641	-665	-499	166 V
1.3 Veiligheid, toezicht en handhaving				
Lasten	-5.163	-5.742	-5.530	213 V
Baten	0	0	6	6 V
Saldo	-5.163	-5.742	-5.523	219 V
 Totaal lasten	 -8.748	 -9.655	 -9.939	 -284 N
Totaal baten	741	741	892	151 V
Saldo voor bestemming	-8.008	-8.914	-9.047	-133 N
Storting in reserves	-85	-85	-85	0 -
Onttrekking aan reserves	1.058	922	719	-203 N
Saldo na bestemming	-7.034	-8.077	-8.413	-336 N

Bestuur en samenwerking

Wat willen we meerjarig bereiken?

We willen dat:

- Het besluitvormingsproces evenwichtig is dankzij samenspel tussen college en raad.
- Onze bestuursstijl open, transparant, stabiel en consequent is.

Wat hebben we in 2024 bereikt?

De verkiezingen zijn goed verlopen

Op 6 juni 2024 zijn de verkiezingen voor het Europees Parlement gehouden. Deze zijn goed verlopen.

We betrekken de raad vaker vroeg in het proces

In het Coalitieakkoord 'Kansen pakken' is afgesproken de raad in positie te zetten door de raad vroeg in het proces te betrekken. Dit deden we in 2024 nog vaker.

Wat hebben we er in 2024 voor gedaan?

Verkiezingen

Europees parlement

In 2024 zijn de verkiezingen voor het Europees Parlement gehouden. Het opkomst-percentage lag met 43% net iets onder het landelijk gemiddelde.

De uitslagen zijn weer centraal geteld in sporthal De Waterakkers. De verkiezingen en het tel- en verwerkingsproces zijn goed en zonder problemen verlopen.

Bestuur

De gemeente Heemskerk heeft opnieuw laten zien hoe belangrijk efficiëntie, transparantie en toegankelijkheid zijn in het bestuurlijk proces. Dankzij de inzet van de raad, het college en de organisatie zijn belangrijke stappen gezet om beleid te ontwikkelen en besluiten te nemen.

Het college heeft 286 voorstellen behandeld en afgehandeld

Deze voorstellen vormen een wezenlijk onderdeel van het besluitvormingsproces binnen de gemeente en hebben bijgedragen aan de uitvoering van beleid op uiteenlopende terreinen. Dit aantal benadrukt niet alleen de productiviteit van het college, maar ook de brede agenda die het afgelopen jaar is uitgevoerd.

We deelden 157 raadsmemo’s met de raad

Dat deden we om de raad goed te informeren en te ondersteunen in haar kaderstellende en controlerende rol. De raadsmemo’s bieden inzicht in actuele ontwikkelingen, beleidsvoorstellen en voortgangsrapportages. Ze dragen bij aan een open en constructieve (opbouwende) samenwerking tussen college en raad.

We beantwoordden schriftelijke raadvragen

De controlerende functie van de raad is een belangrijk onderdeel van ons democratisch bestel. In 2024 stelden raadsleden 29 sets aan schriftelijke vragen. Deze zijn allemaal beantwoord.

We beantwoordden technische vragen

Naast de schriftelijke vragen heeft de raad 34 sets aan technische vragen gesteld. Technische vragen helpen om specifieke onderwerpen nader te verkennen. Daarnaast worden de raadsfracties in de gelegenheid gesteld om voorafgaand aan de behandeling van de Perspectiefnota, Begroting en Jaarrekening technische vragen in te dienen.

We blijven ons ontwikkelen tot een organisatie die er is voor iedereen

Onze resultaten laten zien dat de gemeente Heemskerk volledig gaat voor een open, doelgericht en toegankelijk bestuur. We blijven werken aan een transparante besluitvorming en een goede samenwerking tussen college, raad en inwoners. Op deze wijze kan de gemeente zich ook in 2025 verder ontwikkelen tot een organisatie die er is voor iedereen.

Burgerparticipatie

Burgerparticipatie was in verschillende woningbouwprojecten onderdeel van het traject.

Prestatie-indicatoren

Hoe weten we of we onze doelen hebben bereikt? Prestatie-indicatoren helpen ons daarbij.

Tabel 4: prestatie-indicator Bestuur en samenwerking

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
PI 1. Opkomst verkiezingen (in %)	78%	47%	57% (PS) 78% (TK)	43%

Toelichting:
 In 2023 hebben er 2 verkiezingen plaatsgevonden, in het voorjaar de Provinciale Staten (PS) en in het najaar de Tweede Kamer (TK) verkiezing.
 In 2024 is de verkiezing voor het Europees Parlement 2024-2029 gehouden. Het landelijke opkomstpercentage bedroeg 46%.
 Bron: gemeente Heemskerk

Wat heeft het gekost?

Voor de beleidsonderdelen van programmaonderdeel 1.1 Bestuur en samenwerking is het gerealiseerde saldo voor bestemming € 518.000,- hoger dan begroot. In tabel 5 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd.

Tabel 5: lasten en baten Bestuur en samenwerking

(bedragen x € 1.000,-)

	Begroting 2024 primair	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil begroot -/- werkelijk	
1.1 Bestuur en samenwerking					
Lasten	-2.203	-2.507	-3.025	-518	N
Baten	0	0	0	0	-
Saldo voor bestemming	-2.203	-2.507	-3.025	-518	N
Storting in reserves	-13	-13	-13	0	-
Onttrekking aan reserves	1.022	922	719	-203	N
Saldo na bestemming	-1.194	-1.598	-2.318	-721	N

Toelichting op afwijkingen van € 50.000,- of meer

Hogere storting in voorziening Pensioenen wethouders

Omdat de rekenrente waarop de actuariële waardeberekening van de pensioenvoorziening is gebaseerd is verlaagd van 3,16% naar 2,324% was het noodzakelijk een extra bedrag toe te voegen aan de voorziening Pensioenen wethouders. Dit om te kunnen voldoen aan de toekomstige pensioenverplichtingen.

0.2 Dienstverlening

Wat willen we meerjarig bereiken?

We willen dat:

- We een organisatie zijn die voor iedereen toegankelijk en makkelijk benaderbaar, betrokken, betrouwbaar en meedenkend is.
- Onze dienstverlening - waar dat kan - snel, simpel en persoonlijk is en hiervoor verschillende (moderne) kanalen inzet.
- Onze medewerkers iedereen gelijk behandelen en naar mogelijkheden kijken in plaats van naar onmogelijkheden.
- We in het contact met de klant duidelijk zijn over wat deze mag verwachten: "We doen wat we zeggen en we zeggen wat we doen".

Wat hebben we in 2024 bereikt?

Burgerlijke stand

We gaven meer reisdocumenten af

Vanaf 2024 hebben we te maken met een paspoortpiek. Dat betekent dat er veel meer reisdocumenten zijn aangevraagd en verstrekt (afgegeven) dan in de jaren ervoor. Dat komt bijvoorbeeld doordat reisdocumenten vanaf 2014 een geldigheidsduur hebben van 10 jaar. Die geldigheid loopt vanaf 2024 tot en met 2028 af. Ook het aantal naturalisaties (Nederlander worden) steeg.

Diversen

- De Europese verkiezingen zijn goed verlopen. De nieuwe telmethodes hielpen daarbij.
- De digitale toegang van onze website is verbeterd.
- Door de verbouwing in het gemeentehuis is onze dienstverlening nog laagdrempeliger voor de inwoners.

Wat hebben we er in 2024 voor gedaan?

Burgerlijke stand

We bleven onze fysieke en digitale dienstverlening verder ontwikkelen. Dat hielden we in de gaten (monitoren) we via iDashboard. We boden onze dienstverlening digitaal en fysiek aan.

Diversen

We hebben de Europese verkiezingen succesvol afgerond.

Prestatie-indicatoren

Hoe weten we of we onze doelen hebben bereikt? Prestatie-indicatoren helpen ons daarbij.

Tabel 6: prestatie-indicatoren Dienstverlening

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
PI 2. Aantal formeel geregistreerde klachten	43	32	20	55
Toelichting: Bron: gemeente Heemskerk				
PI 3. Aantal gegrond verklaarde klachten	16	2	7	5
Toelichting: Bron: gemeente Heemskerk				
PI 4. Formele klachten die binnen de wettelijke termijn van 6 weken zijn afgehandeld (in %)	86%	82%	90%	93%
Toelichting: Bron: gemeente Heemskerk				
PI 5. Aantal huwelijken/geregistreerde partnerschappen niet-kosteloos	122	161	120	148
Toelichting: Bron: Register Burgerlijke Stand				
PI 6. Aantal huwelijken/geregistreerde partnerschappen kosteloos	85	71	55	24
Toelichting: Bron: Register Burgerlijke Stand				
PI 7. Aantal naturalisaties	66	63	60	57
Toelichting: Bron: Naturalisatieverzoeken				
PI 8. Aantal reisdocumenten	3.058	3.921	3.302	7.297
Toelichting: Bron: Administratie reisdocumenten				
PI 9. Aantal rijbewijzen	4.010	3.356	3.400	2.965
Toelichting: Bron: Administratie rijbewijzen				

Wat heeft het gekost?

Voor de beleidsonderdelen van programmaonderdeel 1.2 Dienstverlening is het gerealiseerde saldo voor bestemming € 166.000,- lager dan begroot. In tabel 7 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd.

Tabel 7: lasten en baten Dienstverlening

(bedragen x € 1.000,-)

	Begroting 2024 primair	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Vershil begroot -/- werkelijk
1.2 Dienstverlening				
Lasten	-1.382	-1.405	-1.384	21 V
Baten	741	741	886	145 V
Saldo voor bestemming	-641	-665	-499	166 V
Storting in reserves	0	0	0	0 -
Ottrekking aan reserves	0	0	0	0 -
Saldo na bestemming	-641	-665	-499	166 V

Toelichting op afwijkingen van € 50.000,- of meer

Reisdocumenten

In verband met de paspoortpiek (2024-2028) is het budget in 2024 met € 163.000 verhoogd. Naar nu blijkt zijn de baten nog hoger uitgevallen waardoor een voordeel resteert van € 144.000,-.

0.3 Veiligheid, toezicht en handhaving

Wat willen we meerjarig bereiken?

We willen dat:

- Heemskerk veilig en leefbaar is en dat participatie tussen inwoners en gemeente vanzelfsprekend is.
- Onze organisatie goed bereikbaar is en duidelijke informatie verstrekt. We nemen inwoners, bedrijven en instellingen mee in de uitvoering van de Omgevingswet.
- We een belangrijke, regisserende rol hebben op het gebied van openbare orde en veiligheid.

- We een robuuste organisatie zijn tijdens rampen en crisissituaties.
- Een professioneel ingerichte brandweer Kennemerland in staat is om haar taken adequaat uit te voeren.

Wat hebben we in 2024 bereikt?

Integrale veiligheid

Ondermijning (het vervagen van de grens tussen misdaad en de 'gewone' samenleving)

We hebben een nauwere IJmondiale samenwerking

We bespraken in de IJmond cases (problemen) en signalen (waarschuwingstekens). Met de gemeente Beverwijk voeren we nu integrale controles uit. Het Regionaal Informatie- en Expertisecentrum (RIEC) leverde het 'Gemeentelijk informatiebeeld van georganiseerde criminaliteit' van de gemeente op.

Programma Veilige wijken

We werken nog meer samen met Beverwijk

Er is meer inzicht in wat er in de wijken speelt. Door de opening van het nieuwe wijkpunt weten partners elkaar beter te vinden. Dat helpt verdere projecten vooruit.

We bouwen een duurzaam team buitengewoon opsporingsambtenaren (boa's) op

Hierbij is aandacht voor verschillende specialisaties.

We verstevigden de banden met voetbalvereniging ADO'20

De gemeente kan ingrijpen als dat nodig is. We voerden gesprekken met het bestuur van ADO'20. Daarin is verteld dat de vereniging verplicht is voetbalwedstrijden veilig en ordelijk laten verlopen.

Het aantal meldingen van jeugdoverlast daalt

De regio bekijkt de aanpak van de overlastgevende jeugd. We kunnen overlast steeds vaker voorkomen. Uit de cijfers blijkt dat het aantal overlastmeldingen daalt.

Onze netwerksamenwerking tegen huiselijk geweld en kindermishandeling gaat vooruit

We werkten met onze partners bijvoorbeeld aan de positionering (plaatsing) van de lokale teams.

Rampenbestrijding

We probeerden de in- en externe crisisorganisatie op sterkte te houden.

Handhaving openbare ruimte

- We werkten aan het voorkomen en bestrijden van overlastgevende jeugd. Dit deden we samen met de partners.
- We zijn gestart met het opnieuw vormgeven van het team. We stelden een coördinator en een senior op jeugd aan.
- We werkten intensief (veel) samen met de handhavingsteams van de gemeente Beverwijk. We ondersteunden elkaar tijdens de volksfeesten.
- We handelden de fixi-meldingen (melding van schade of overlast in de openbare ruimte) op tijd en juist af.

Wat hebben we er in 2024 voor gedaan?

Integrale veiligheid

Ondermijning

- We organiseerden samen met de gemeente Beverwijk een integrale controle rondom het Europaplein. Tijdens deze controle besteedden we bijzondere aandacht aan drugs en aan Meld Misdaad Anoniem. Zo proberen we ervoor te zorgen dat inwoners vermoedens van ondermijnende criminaliteit (verdachte situaties) bij ons melden.
- We zijn gestart met het opstellen van een Uitvoeringsplan ondermijning. Zo willen we de gemeente weerbaarder maken tegen ondermijning.
- Het prostitutie-controleteam voerde verschillende controles uit. Regionaal waren er bijvoorbeeld controles op onvergunde prostitutie. We werkten hierin goed samen aan vervolgstappen met de politie en onder andere de woningbouw.

Programma Veilige wijken

- Samen met Platform Veilig ondernemen startten we met een Keurmerk Veilig Ondernemen (KVO) op het Europaplein.
- Er is een hek geplaatst bij Huize van de Nouweland. Zo kunnen we de doorgang afsluiten en overlast verminderen.
- Er werkten in het 4e kwartaal extra jongerenwerkers op en rondom het Europaplein.
- We openden een nieuw wijkpunt bij het Europaplein.
- We hadden verschillende bijeenkomsten met partners.

Buitengewoon opsporingsambtenaren (boa's)

- We bekijken later of de korte wapenstok haalbaar is. Dit is een moeilijk proces dat nu geen prioriteit (voorrang) heeft.
- We werkten aan het op sterkte brengen van het handhavingsteam. Daarbij keken we niet alleen naar de grootte van het team, maar ook naar de kwaliteit ervan.

Voetbalvereniging ADO'20

Er was regelmatig contact met ADO'20. Dat ging vooral over de openbare orde bij risicowedstrijden.

De aanpak overlastgevende jeugd

- We breidden de samenwerking uit. Naast Beverwijk werken we nu ook samen met Velsen.
- We richtten ons bij het tegengaan van overlast door jeugdgroepen nu ook op preventie (voorkomen). Dat deden we door de voorlichtingslessen op scholen uit te breiden. En door het onderwerp integraal en regionaal aan te pakken.
- We startten een groepsgerichte aanpak. Dat deden we samen met politie, jongerenwerk en het Openbaar Ministerie.
- We startten IJmondiaal met een Lokale Persoonsgerichte Aanpak jeugd IJmond 2023-2027.

Huiselijk geweld en kindermishandeling

- We maakten de TOP3-methodiek regionaal verder beschikbaar. Dat deden we door trainingen te organiseren voor professionals. En door de methode op meer plekken in te voeren. Er zijn zo'n 300 professionals getraind.
- We werkten de samenwerkingsafspraken tussen Veilig Thuis en lokale teams bij. En we evalueerden die afspraken. Ook organiseerden we trainingen en workshops om de competenties (kwaliteiten) van professionals te versterken.
- Samen met onze partners ontwikkelden we een visie. En we stelden richtlijnen op voor casus- en procesregie bij huiselijk geweld en kindermishandeling.
- We voerden het landelijke programma 'Geweld Hoort Nergens Thuis' uit.
- We zijn gestart met het opstellen van een Regionaal Koersplan Aanpak Huiselijk Geweld en Kindermishandeling. Dit koersplan is gebaseerd op de landelijke visie en het Toekomstscenario Kind- en gezinsbescherming. In de regio Zuid-Kennemerland en IJmond werken we hieraan nauw samen.

Rampenbestrijding

Binnen de gemeente werven we actief voor piketfuncties in de regio. Piket betekent dat een medewerker wachtdienst heeft. Die medewerker moet dan bereikbaar of beschikbaar zijn voor een oproep in geval van nood.

Brandweertaken

- Er is een verkennend onderzoek gedaan naar mogelijke bluswatervoorzieningen. We hebben op een rij gezet welke aanpassingen nodig zijn.
- De brandweer Kennemerland heeft zijn vakmanschap ontwikkeld.
- Gemeente en brandweer hadden regelmatig overleg over de dagelijkse zaken.

Handhaving openbare ruimte

- We voerden de nieuwe Wet goed verhuurderschap uit. Hiervoor hebben we een meldpunt ingericht.
- De boa's waren wekelijks bij momenten in de wijk. Zo houden ze contact met partners, zoals MET (sociaal werk) en de politie.

- We vergrootten onze kennis. Dat deden we onder andere door bij politiebrieftings (uitleg) te zijn.
- We pakten overlast door het afsteken van vuurwerk actief aan.

Prestatie-indicatoren

Hoe weten we of we onze doelen hebben bereikt? Prestatie-indicatoren helpen ons daarbij.

Tabel 8: prestatie-indicatoren Veiligheid, toezicht en handhaving

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
PI 12. Verwijzingen Halt (per 1.000 jongeren)	12,0	4,0	13,0	nmb
Toelichting: Bron: Bureau Halt				
PI 13. Winkeldiefstal (per 1.000 inwoners)	2,4	2,7	4,6	2,9
Toelichting: Bron: Politie / CBS - Diefstal				
PI 14. Gewelddmisdrijven (per 1.000 inwoners)	2,8	2,8	2,0	nmb
Toelichting: Bron: CBS - Criminaliteit				
PI 15. Diefstal uit woningen (per 1.000 inwoners)	1,7	1,9	1,4	3,3
Toelichting: Bron: Politie / CBS - Diefstallen				
PI 16. Vernielingen en misdrijven tegen openbare orde en gezag, per 1.000 inwoners)	6,0	5,7	4,8	nmb
Toelichting: Bron: CBS - Criminaliteit				

Wat heeft het gekost?

Voor de beleidsonderdelen van programmaonderdeel 1.3 Veiligheid, toezicht en handhaving is het gerealiseerde saldo voor bestemming € 219.000,- lager dan begroot. In tabel 9 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd.

Tabel 9: lasten en baten Veiligheid, toezicht en handhaving (bedragen x € 1.000,-)

	Begroting 2024 primair	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verskil begroot -/- werkelijk
1.3 Veiligheid, toezicht en handhaving				
Lasten	-5.163	-5.742	-5.530	213 V
Baten	0	0	6	6 V
Saldo voor bestemming	-5.163	-5.742	-5.523	219 V
Storting in reserves	-72	-72	-72	0 -
Onttrekking aan reserves	36	0	0	0 -
Saldo na bestemming	-5.199	-5.815	-5.596	219 V

Toelichting op afwijkingen van € 50.000,- of meer

Openbare orde

Het beschikbaar gestelde budget voor inhuur van personeel van in totaal € 515.000,- is op € 35.000,- na aangewend. Dit leidt tot een incidenteel positief resultaat van dezelfde omvang. De situatie op de arbeidsmarkt is hier mede aanleiding toe geweest.

In totaal is er aan softwarelicenties en cameratoezicht op het strand € 25.000,- minder uitgegeven dan begroot. Een deel van de kosten voor cameratoezicht is verantwoord op het deelproject Toezicht en handhaving openbare ruimte. Dit betreffen incidentele financiële voordelen.

Jeugd & Veiligheid

Het verschil wordt met name veroorzaakt op 'overige advieskosten'. Dit budget is maar deels nodig geweest, waardoor er incidenteel een bedrag van € 53.000 niet is gebruikt.

Ondermijning

Het resultaat op dit beleidsonderdeel wordt veroorzaakt door een incidenteel hogere uitgave van € 17.000,- op het budget inhuur personeel. Dit heeft te maken met het opstellen van het Uitvoeringsplan Ondermijning. Dit heeft meer tijd in beslag genomen dan aanvankelijk verwacht. Daartegenover is sprake van een incidentele onderschrijding op het budget voor advieskosten van € 61.000,-. Per saldo een incidenteel financieel voordeel van € 44.000,-.

Brandweer

Het budget voor advieskosten is in het geheel niet aangewend. Dit leidt tot een incidenteel voordeel van € 54.000,-. Dit budget is in een eerder stadium reeds opgevoerd als mogelijke bezuiniging.



Programma 2

Sociaal domein



Algemeen

In het programma Sociaal domein geven we een toelichting op de resultaten voor alle reguliere en nieuwe taken binnen het Sociaal domein. We gaan in op de beleidsonderdelen Welzijn, zorg en gezondheid, Vrijwillige inzet en mantelzorg, Lokale voorzieningen, sport, cultuur en recreatie, Individuele maatschappelijke ondersteuning (Wmo), Passend onderwijs en gespecialiseerde jeugdhulp en Werk en inkomen.

We voerden onze (wettelijke) taken en werkzaamheden zoveel mogelijk in samenhang uit. Dit deden we zowel binnen het Sociaal domein als met de andere domeinen. En met onze regiogemeenten en onze maatschappelijke partners.

Op een aantal beleidsonderdelen heeft de Participatieraad Heemskerk meegedacht over de manier waarop we inwoners erbij konden betrekken (inwonerparticipatie).

We ervaren steeds meer druk

Net als in voorgaande jaren merkten we zowel bij onze (uitvoerende) partners als binnen onze eigen organisatie veel druk op het personeel. Er wordt een hoge werkdruk ervaren. Het is steeds moeilijker om personeel te vinden en om alle (toenemende) taken uit te voeren. Bij een aantal uitvoerende instanties speelt daarnaast financiële krapte ook een rol als gevolg van autonome kostenstijgingen en een toenemend verschil in indexatie.

Ambities

In de inleiding bij hoofdstuk 2 in de begroting is een aantal ambities benoemd. Hieronder treft u daarop een korte toelichting. Uiteraard is er meer gedaan dan de hieronder genoemde aandachtspunten. Dat staat allemaal benoemd in de afzonderlijke onderdelen binnen programma 2.

Beleidsplan Sociaal domein

De gemeenteraad heeft in oktober 2024 het integraal Beleidsplan Sociaal domein 2024 en verder 'Samen sterk voor Heemskerk' vastgesteld. Dit plan is in samenwerking met onze partners, de Participatieraad en inwoners tot stand gekomen. Belangrijk onderdeel in dit proces was de sturing en monitoring op het Sociaal domein, dat in samenwerking met de raad(swerkgroep) is vorm gegeven.

Monitor Sociaal domein

We bereidden een monitor Sociaal domein voor. Zodra we genoeg mensen en middelen (capaciteit) binnen onze organisatie hebben, kunnen we deze monitor ontwikkelen in invoeren (implementeren).

Budgetten jeugdhulp en Wmo (Wet maatschappelijke ondersteuning)

Net als voorgaande jaren bleken de begrote budgetten voor jeugdhulp en Wmo onvoldoende. We hebben de raad hier tijdens het jaar over geïnformeerd. We blijven proberen om de kosten zo laag mogelijk te houden en zo efficiënt mogelijk te werken.

Serviceplein

Het Serviceplein ontwikkelt zich tot een integrale toegang tot het Sociaal domein. Daarnaast zien we dat het Serviceplein een grotere groep mensen bereikt dan alleen de mensen, die toegang tot het sociaal domein nodig hebben. Ook zijn de contacten op een aantal basisscholen voortgezet.

Doordecentralisatie Beschermd Wonen

De doordecentralisatie Beschermd Wonen is weer uitgesteld. Wel zijn we in 2024 een samenwerking gestart in de vorm van een Gemeenschappelijk Orgaan Beschermd wonen (GO BW). Hierin werken we samen met de andere gemeenten in de IJmond, Zuid-Kennemerland en Haarlemmermeer.

GALA (Gezond en Actief Leven Akkoord) en IZA (Integraal Zorgakkoord)

In 2023 hebben gemeenten akkoorden gesloten met de Rijksoverheid, zorgverzekeraars en Gemeentelijke Gezondheidsdiensten (GGD-en). Het ging om GALA (Gezond en Actief Leven Akkoord) en IZA (Integraal Zorgakkoord). Het doel hiervan is om de aandacht (focus) te verschuiven van ziekte en zorg, naar gezondheid en gedrag.

In 2023 zijn we gestart met een aanpak voor GALA en IZA, die we in 2024 hebben gecontinueerd. Voor de aanpak vanuit IZA geldt dat gemeenten hebben aangegeven dat de uitvoering onderhevig is aan achterblijvende middelen. Namens de gemeenten heeft de VNG de gesprekken omtrent IZA daarom stopgezet.

Financiën programma 2 Sociaal domein

Tabel 10: lasten en baten programma 2

(bedragen x € 1.000,-)

	Begroting 2024 primair	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Vershil begroot -/- werkelijk	
2.1 Welzijn, zorg en gezondheid					
Lasten	-7.102	-7.465	-7.418	47	V
Baten	125	447	689	242	V
Saldo	-6.977	-7.018	-6.729	289	V
2.2 Vrijwilligers en mantelzorg					
Lasten	-748	-682	-582	100	V
Baten	0	22	21	-2	N
Saldo	-748	-660	-561	98	V
2.3 Lokale voorzieningen, sport en cultuur					
Lasten	-4.003	-4.053	-3.849	204	V
Baten	307	374	390	15	V
Saldo	-3.696	-3.679	-3.459	219	V
2.4 Individuele maatschappelijke ondersteuning					
Lasten	-11.838	-12.872	-13.443	-571	N
Baten	280	404	526	122	V
Saldo	-11.558	-12.467	-12.917	-449	N
2.5 Gespecialiseerde jeugdhulp en passend onderwijs					
Lasten	-15.753	-19.666	-18.881	785	V
Baten	1.256	2.968	2.379	-590	N
Saldo	-14.497	-16.698	-16.502	195	V
2.6 Werk en inkomen					
Lasten	-25.702	-33.868	-28.898	4.970	V
Baten	14.271	19.562	19.484	-77	N
Saldo	-11.431	-14.306	-9.413	4.893	V
Totaal lasten	-65.147	-78.605	-73.070	5.535	V
Totaal baten	16.239	23.778	23.488	-290	N
Saldo voor bestemming	-48.908	-54.827	-49.582	5.246	V
Storting in reserves	-225	-225	-220	5	V
Onttrekking aan reserves	520	376	371	-4	N
Saldo na bestemming	-48.613	-54.676	-49.430	5.246	V

2.1 Welzijn, zorg en gezondheid

Wat willen we meerjarig bereiken?

We willen dat:

- Inwoners van Heemskerk zelfredzaam zijn en actief mee doen aan de samenleving.
- Heemskerk een plek is voor iedereen. Alle inwoners krijgen een kans. We vragen iedereen om mee te doen, ook nieuwkomers.
- Inwoners van Heemskerk een gezonde en actieve leefstijl hebben.

Wat hebben we in 2024 bereikt?

Zorg en gezondheid

We droegen bij aan de zelfredzaamheid en een gezondere en actievere leefstijl van onze inwoners

De kwaliteit van de kinderopvang is gewaarborgd door inspecties van onze toezichthouder. Die inspecties zijn uitgevoerd op alle vormen van opvang in Heemskerk.

- Met het Taalhuis IJmond is samengewerkt aan een passend opleidingsaanbod voor onze inwoners met lage basisvaardigheden.
- Vanuit het GALA hebben we bestaande inzet, zoals voor Mantelzorg en de Sociale basis, (tijdelijk) kunnen uitbreiden. Ook hebben we een start gemaakt met het organiseren van vitaliteitsdagen en bieden we beweegprogramma's voor het thema valpreventie. Voor het thema overgewicht is een start gemaakt met een lokaal gezondheidsnetwerk.
- Samen met lokale en regionale zorg- en welzijnspartijen is het regioplan 'Kennemerland in beweging' vastgesteld. Dit is een onderdeel van het Integraal Zorgakkoord (IZA). We werkten samen met deze partijen aan plannen om zorg van het medisch domein over te brengen naar het sociale domein. Dit deden we vooral op de thema's ouderenzorg, mentale gezondheid en gezondheidsverschillen.

Welzijn

Inwoners konden meer meedoen, elkaar meer ontmoeten en nog actiever zijn

Onze inwoners kregen die kans door ons brede aanbod aan welzijnsvoorzieningen en de preventieve inzet op jeugd.

- In maart 2024 stelde het college het uitvoeringsprogramma Buurtwerk vast. Daarna hebben we wijkverbinders (professionals) aangesteld, buurtverbinders (vrijwilligers) gezocht en het online platform ThuisinHeemskerk.nl geopend.
- De welzijnswijzer is nu een onderdeel van het platform ThuisinHeemskerk.nl.
- Er is extra ingezet op het voorkomen en bestrijden van eenzaamheid bijvoorbeeld door de regionale kennisdag en de KomErbij weken.
- Samen met de gemeente Beverwijk en welzijnsorganisaties is een nieuwe locatie voor het wijkpunt in Oosterwijk gerealiseerd. Ook voor de jongeren is hier ruimte beschikbaar.
- Ook is het preventieve aanbod voor jongeren beter afgestemd op de behoefte. Er zijn hierdoor meer jongeren bereikt met verschillende activiteiten op school, buurtcentra en op straat.

Wat hebben we er in 2024 voor gedaan?

Zorg en gezondheid

Toegang

We verruimden het aanbod in het Serviceplein

Dat deden we met een pilot van spreekuren op een aantal basisscholen. Dit bood onvoldoende resultaat. Daarom overleggen we nu met de brugfunctionarissen van de scholen. We zagen ook dat een grotere groep inwoners het Serviceplein heeft gevonden. Dat bleek uit een toename van het aantal vragen, van vooral anderstalige- en laaggeletterde inwoners.

Diversiteitsbeleid

We voerden ons diversiteitsbeleid uit

Dat deden we bijvoorbeeld door:

- Toegang te bieden tot een anti-discriminatievoorziening. In onze regio kunnen inwoners hiervoor terecht bij bureau Discriminatiezaken Kennemerland.

- De jaarlijkse discriminatiemonitor uit te voeren. Deze monitor geeft een beeld van het aantal en de soorten meldingen van discriminatie.
- Tijdens evenementen, zoals Koningsdag en de feestweek, openbare toiletten voor mindervaliden te plaatsen.
- Regionaal te gaan samenwerken met de gemeenten Beverwijk en Velsen.

Wet kinderopvang en Wet ontwikkelkansen door kwaliteit

We voerden samen met onze partners het onderwijsachterstandenbeleid uit

Wat deden we nog meer? Bijvoorbeeld dit:

- We bleven het toezicht op de kinderopvang organiseren.
- We brachten het Jaarverslag kinderopvang uit. In dit verslag staat alles over het toezicht en de handhaving op de kinderopvang (buitenschoolse opvang, kinderdagverblijven en gastouderopvang). Daarmee verantwoordden we de uitvoering van onze wettelijke taken.
- In samenwerking met Velsen en Beverwijk zijn we gestart om de tarieven en bekostigingswijze van de voorschoolse educatie te harmoniseren.

Laaggeletterdheid

We bleven taal op maat aanbieden voor laaggeletterden

Dat deden we vanuit het Taalakkoord Zuid-Kennemerland en IJmond het taalaanbod op maat voor laaggeletterden gecontinueerd. Bijvoorbeeld met een aanbod voor volwassen inwoners om hun lage basisvaardigheden te verbeteren.

Gezondheid

We hebben uitvoering gegeven aan het regionaal Gezondheidsbeleid 2021-2028, aan het GALA en het (regionale) IZA:

- De GGD heeft de reguliere taken van de Wet publieke gezondheid uitgevoerd. Met speciale inzet om de vaccinatiegraad van kinderen en jongeren te verhogen.
- Samen met gemeente Beverwijk hebben we een startsubsidie toegekend aan het Suicide Preventie Centrum Beverwijk/Heemskerk voor ondersteuning van mensen die te maken hebben met suïcidaliteit.
- In het tuindersgebied is een watertappunt geplaatst. En in de zomer konden

mensen zowel bij het Heemskerkse strand als in het centrum gratis zonnebrand 'tappen'.

- We hebben bijgedragen aan het transformatie plan voor een Digitaal Gezondheidscentrum. Het plan richt zich op het op afstand begeleiden van mensen met één of meer chronische ziekte(n).

Welzijn

Ook dit jaar hebben we de maatschappelijke dienstverlening en cliëntondersteuning gecontinueerd. Dit bijvoorbeeld in de vorm van schuldhulpverlening, maatschappelijk werk, sociaal raadsliedenwerk, ouderenadvies en ondersteuning bij financiële administratie thuis. Ook hebben we ingezet op:

- Vraaggericht welzijnswerk dat zich onder andere richt op ondersteuning van bewonersinitiatieven, vrijwillige inzet, activering en collectieve activiteiten voor kwetsbare groepen.
- Het voorkomen en tegengaan van eenzaamheid. Dit hebben we gedaan door het uitbreiden van Het Pact Een tegen eenzaamheid Heemskerk met een aantal nieuwe partners en het ondersteunen van nieuwe initiatieven en activiteiten.

Preventieve inzet jeugd

We voerden het beleidsplan Jeugd IJmond uit

Voor jongeren hebben we de inzet van (ambulant) jongerenwerk en jeugdmaatschappelijk werk gecontinueerd en het Beleidsplan Jeugd IJmond uitgevoerd.

Daarnaast zag de inzet er als volgt uit:

- We maakten met gemeente Beverwijk de extra inzet van jeugdmaatschappelijk werk binnen het voortgezet onderwijs structureel. Ook is er extra ingezet op activiteiten in het onderwijs en op straat, zoals verschillende sport- en cultuuractiviteiten rond het Europaplein.
- Vanuit Kansrijke start bevorderden we de netwerksamenwerking en organiseerden we themabijeenkomsten.
- De ondersteuning van ouders en hun kinderen bij een (complexe) echtscheiding is verbeterd. Het Scheidingsplein is verder doorontwikkeld en we zijn gestart met de Aanpak Gezinsadvocaat.

- Er is ingezet op het uitbreiden van de inzet praktijkondersteuners huisarts (POH-jeugd). De beoogde uitbreiding is deels gerealiseerd. Dit komt mede doordat het vinden en binden van gedragswetenschappers erg moeilijk is.

Prestatie-indicatoren

Hoe weten we of we onze doelen hebben bereikt? Prestatie-indicatoren helpen ons daarbij.

Tabel 11: prestatie-indicatoren Welzijn, zorg en gezondheid

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
PI 17. Waardering algehele persoonlijke gezondheid	nb	nb	7,9	nb
Toelichting: Er is geen burgerpeiling uitgevoerd.				
Bron: Burgerpeiling / GMSD				
PI 18. Mensen dat (zeer) tevreden is over welzijnsvoorzieningen (in %)	71,0%	nb	74,0%	nb
Toelichting: Er is geen burgerpeiling uitgevoerd.				
Bron: Burgerpeiling				
PI 19. Oordeel inwoner over ondersteuning sociale teams	nb	nb	nb	nb
Toelichting: De sociale teams zijn opgegaan in het Serviceplein.				
Bron: Cliëntervaringsonderzoek sociale teams/CJG				

Wat heeft het gekost?

Voor de beleidsonderdelen van programmaonderdeel 2.1 Welzijn, zorg en gezondheid is het gerealiseerde saldo voor bestemming € 289.000,- lager dan begroot. In tabel 12 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd.

Tabel 12: lasten en baten Welzijn, zorg en gezondheid (bedragen x € 1.000,-)

	Begroting 2024 primair	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verskil begroot -/- werkelijk
2.1 Welzijn, zorg en gezondheid				
Lasten	-7.102	-7.465	-7.418	47 V
Baten	125	447	689	242 V
Saldo voor bestemming	-6.977	-7.018	-6.729	289 V
Storting in reserves	-38	-38	-38	0 -
Onttrekking aan reserves	135	70	67	-2 N
Saldo na bestemming	-6.881	-6.986	-6.700	287 V

Toelichting op afwijkingen van € 50.000,- of meer

Welzijn, zorg en gezondheid

Dankzij extra inzet op de GALA-doelen valpreventie en overgewicht is meer uitgegeven aan de GALA-doelen dan voorzien. Als gevolg hiervan valt de rijksbijdrage € 177.000 hoger uit.

In 2024 heeft het Rijk het sport- en het preventieakkoord afgerekend, waarvan de doelen sinds 2023 onderdeel zijn van het GALA. Dit heeft geleid tot een incidentele baat van € 19.215.

Tot slot is er een opnieuw een bijdrage van € 10.000 van de provincie ontvangen voor het programma Doortrappen.”

2.2 Vrijwilligers en mantelzorg

Wat willen we meerjarig bereiken?

We willen dat:

- Inwoners van Heemskerk zich actief inzetten als vrijwilliger binnen de samenleving.
- Mantelzorgers en vrijwilligers zijn toegerust voor hun taak en niet overbelast zijn.

Wat hebben we in 2024 bereikt?

Vrijwilligers en mantelzorgers

Vrijwilligers

Inwoners kunnen zich nu ook online aanmelden voor vrijwilligerswerk en burenhulp

We voegden hiervoor een interactieve module toe aan ThuisinHeemskerk.nl.

Mantelzorg

Alle IJmondgemeenten voeren de mantelzorgwaardering nu in dezelfde periode uit

We verschoven hiervoor de uitvoering van de mantelzorgwaardering naar het najaar.

We ontvingen meer dan 1.500 aanvragen. Het uitvoeren van de mantelzorgwaardering helpt ons ook om meer mantelzorgers in beeld te krijgen.

Daarnaast is UitjeZorg doorontwikkeld, zodat thuiswonende mantelzorgers én hun partner het zelfstandig thuis wonen langer en vooral prettiger vol kunnen houden.

Deelname aan UitjeZorg zorgt voor minder spanning bij de mantelzorger, zorgt voor kennisdeling onderling, dringt eenzaamheid, sociaal isolement en inzet van casemanagement dementie terug.

Wat hebben we er in 2024 voor gedaan?

Vrijwilligers en mantelzorgers

Vrijwilligers

We brachten vraag naar en aanbod van vrijwilligers bij elkaar

En verder deden we dit:

- We versterkten de informele zorg door burenhulp te stimuleren.
- We organiseerden de jaarlijkse bedankactiviteit voor Heemskerkse vrijwilligers.
- We ondersteunden een voorleesproject waarin leerlingen van de Internationale Schakelklas voorlezen aan peuters.

Mantelzorg

We gingen door met onze jaarlijkse activiteiten voor mantelzorg

We reikten bijvoorbeeld de jaarlijkse mantelzorgwaardering uit en hielden een mantelzorgenquête.

Wat deden we nog meer op het gebied van mantelzorg?

Bijvoorbeeld dit:

- We voerden het project Zorg voor Elkaar uit. Dit project richt zich op mantelzorgers van mensen met dementie, die een niet-westerse achtergrond hebben.
- We droegen de ondersteuning aan jonge mantelzorgers over aan het jongerenwerk.
- We hebben een subsidie aangevraagd en toegekend gekregen, waarmee we UitjeZorg doorontwikkelen.

Wat heeft het gekost?

Voor de beleidsonderdelen van programmaonderdeel 2.2 Vrijwilligers en mantelzorg is het gerealiseerde saldo voor bestemming € 98.000,- lager dan begroot. In tabel 13 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd.

Tabel 13: lasten en baten Vrijwilligers en mantelzorg

(bedragen x € 1.000,-)

	Begroting 2024 primair	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Vershil begroot -/- werkelijk
2.2 Vrijwilligers en mantelzorg				
Lasten	-748	-682	-582	100 V
Baten	0	22	21	-2 N
Saldo voor bestemming	-748	-660	-561	98 V
Storting in reserves	0	0	0	0 -
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0 -
Saldo na bestemming	-748	-660	-561	98 V

Toelichting op afwijkingen van € 50.000,- of meer

Vrijwilligers en mantelzorg

Op het budget voor vrijwilligersbeleid en mantelzorg is een bedrag van € 100.000 niet uitgegeven. De belangrijkste oorzaak hiervan is dat de kosten voor het uitvoeringsprogramma buurtwerk 2024 volledig ten laste van het GALA-budget zijn gebracht. Dit is een incidenteel voordeel.

2.3 Lokale voorzieningen, sport en cultuur

Wat willen we meerjarig bereiken?

We willen dat:

- Inwoners van Heemskerk meedoen in de samenleving. Dat doen ze door gebruik te maken van voorzieningen en activiteiten op het gebied van sport, cultuur en recreatie en toerisme. Ontmoeting, meedoen en beleving staan centraal.
- Onze inwoners zich inzetten om deze voorzieningen en activiteiten in stand te houden.
- Inwoners van alle leeftijden in een beweegvriendelijke omgeving wonen. Zo versterken we de sociale cohesie (de samenhang in de samenleving) en geven we vorm aan de Beweegrichtlijnen Sport van het Kenniscentrum Sport en Bewegen.

Wat hebben we in 2024 bereikt?

Kunst, cultuur en media

We zorgden voor een laagdrempelig cultuuraanbod

Zo stimuleerden we inwoners op het gebied van cultuur. Hierdoor konden meer kinderen in Heemskerk muziek- of dansles volgen via het Jeugdfonds Sport en Cultuur.

Lokaal onderwijsbeleid/brede school

Via de Brede School organiseerden we naschoolse activiteiten op het gebied van sport, cultuur, muziek en maatschappij. Daarnaast zijn we gestart met de borging van de Rijke Schooldag op de scholen die hiervoor Rijkssubsidie hebben ontvangen.

Sport en recreatie

We stimuleerden inwoners om meer te bewegen en een gezondere leefstijl te hebben. Ook voerden het lokaal Sportakkoord uit en het in 2024 vastgestelde Beleidsplan Sport en Bewegen 2024 en verder 'Heel Heemskerk beweegt II'. Mede door deze inzet hebben we meer inwoners deelgenomen aan het reguliere aanbod in Heemskerk, zijn meer kinderen zwemvaardiger en bewegen kinderen meer.

Erfgoedbeleid

We beschermden erfgoed en maakten erfgoed beter zichtbaar waar dat kon

Eén van de instrumenten hiervoor is de Erfgoedverordening. Die pasten we aan om te voldoen aan de eisen van de Omgevingswet. Ook deden we aanvullend bodemonderzoek op rijksmonument Oud Haerlem. We weten nu hoe het kasteelterrein er in de Middeleeuwen waarschijnlijk uit heeft gezien.

Wat hebben we er in 2024 voor gedaan?

Kunst, cultuur en media

We verstrekten subsidies voor activiteiten die bijdragen aan doelen uit onze Cultuurnota

Zo ondersteunden we cultuureducatie, de uitvoering van amateurkunst, cultuurparticipatie en een laagdrempelig aanbod aan kunst en cultuur.

Wat deden we nog meer op het gebied van kunst, cultuur en media?

- We deden een cultuurparticipatiemeting. Dit was een vervolg op de meting van 2021.
- We zijn gestart met de actualisering van de Cultuurvisie 2021-2024.
- We ontvingen van de Bankjesparade 2 kunstzinnige bankjes.
- We organiseerden samen met partners een cultureel en actief najaarsprogramma rondom de Heemskerkse meesterschilder Maerten van Heemskerck.

Lokaal onderwijsbeleid/Brede School

We boden op alle scholen in Heemskerk activiteiten aan

Het ging om activiteiten vanuit het Brede School-programma, zoals sport- en cultuuractiviteiten.

De Rijke Schooldag heeft in Heemskerk verder vorm gekregen. Op 4 scholen met een hoge achterstandsscore is gestart met het programma School & Omgeving. Dit is aanvullend op de reguliere activiteiten van de Brede School.

Sport en recreatie

We bleven sport en recreatie ondersteunen

Dat deden we bijvoorbeeld met onze buurtsportcoaches, de verenigingsondersteuner en combinatiefunctionarissen. Ook het aanbod vanuit de sport- en cultuurpas is voortgezet, waar het zwemaanbod en het project Sportmix onderdeel van uitmaken.

Wat deden we nog meer?

Bijvoorbeeld dit:

- We startten het sportkennismakingsproject Fit & Vitaal voor ouderen (senioren).
- We stuurden een regisseur Gezonde leefstijl langs bij basisscholen en verenigingen.
- We ondersteunden sport- en beweegactiviteiten voor jongeren.
- We voerden het lokaal Sportakkoord uit. Zo zijn er onder andere 23 aanvragen verstrekt. Ook organiseerden we een cursus om verenigingen te ondersteunen op het gebied van sociale veiligheid.
- We plaatsten 2 beweegbanken vlakbij de zorgcentra en 2 beweegbanken in de openbare ruimte.

- We maakten een plan voor de renovatie (het vernieuwen) van de skatebaan aan de Geelvinckstraat. Dit plan voerden we al voor een deel uit.

Prestatie-indicatoren

Hoe weten we of we onze doelen hebben bereikt? Prestatie-indicatoren helpen ons daarbij.

Tabel 14: prestatie-indicator Lokale voorzieningen, sport en cultuur

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
PI 20. Niet-sporters (in %)	nb	45,7%	nb	nb

Toelichting:

Bron: Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM

Wat heeft het gekost?

Voor de beleidsonderdelen van programmaonderdeel 2.3 Lokale voorzieningen, sport en cultuur is het gerealiseerde saldo voor bestemming € 219.000,- lager dan begroot. In tabel 15 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd.

Tabel 15: lasten en baten Lokale voorzieningen, sport en cultuur (bedragen x € 1.000,-)

	Begroting 2024 primair	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Vershil begroot -/- werkelijk
2.3 Lokale voorzieningen, sport en cultuur				
Lasten	-4.003	-4.053	-3.849	204 V
Baten	307	374	390	15 V
Saldo voor bestemming	-3.696	-3.679	-3.459	219 V
Storting in reserves	-103	-103	-98	5 V
Onttrekking aan reserves	117	73	71	-2 N
Saldo na bestemming	-3.683	-3.709	-3.487	223 V

Toelichting op afwijkingen van € 50.000,- of meer

Sport

Op Sport is minder uitgegeven dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat we een aantal kosten, zoals de aanschaf van de beweegbanken, de kosten van de buurtsportcoach Aangepast Sporten en de Regisseur Gezonde Leefstijl, deels ten laste van specifieke uitkering GALA konden brengen. Dit is een incidenteel voordeel.

Cultuur

Op Cultuur hebben we minder uitgegeven dan begroot. Belangrijkste reden is dat er voor cultuur en monumenten niet voor het volle bedrag subsidie is aangevraagd.

2.4 Individuele maatschappelijke ondersteuning

Wat willen we meerjarig bereiken?

We willen dat:

- Onze inwoners door maatwerkvoorzieningen vanuit de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) zo lang mogelijk mee kunnen doen in de samenleving. En dat ze zo lang mogelijk zelfstandig kunnen blijven wonen.
- Inwoners, die beschermd wonen of opvang krijgen, een veilige woonomgeving hebben. Ze kunnen zich - als dat kan - op eigen kracht redden binnen de samenleving.

Wat hebben we in 2024 bereikt?

Maatwerkvoorzieningen Wmo

- We hebben logeeropvang Wmo doorontwikkeld en duurzame afspraken gemaakt rondom de algemene voorziening. De voorziening is hiermee toekomstbestendig geworden. Mensen kunnen direct met de locatie(s) contact opnemen. Dit hoeft niet meer via de gemeente. Dit alles heeft een positieve impact op mantelzorgers die zware zorg verlenen aan een naaste.
- Uit het gehouden onderzoek onder gebruikers van de Wmo is gebleken dat over meetjaar 2023, 79,2% van de ondervraagden de kwaliteit van de ondersteuning goed vond. Over de eerste 2 kwartalen van 2024 is dit 80,9%.

- We hebben gewerkt aan het terugdringen van de wachtlijst. Dit heeft tot resultaten geleid. Waar mensen begin 2024 nog rond 5 maanden moesten wachten, is dat teruggebracht naar ongeveer 4 weken.
- De aanbesteding voor een 'flexibele schil' voor het Wmo vervoer is in de markt gezet en gegund per 1 januari 2025. We voorzien hiermee in een positieve ontwikkeling voor de beschikbare vervoerscapaciteit.

Opvang en nazorg

In samenwerking met zorg- en veiligheidsorganisaties zijn inwoners die dreigden dakloos te raken of overlast te veroorzaken, vroegtijdig in beeld gebracht en zoveel mogelijk naar reguliere hulp geleid. Inwoners die zonder hulp niet zelfstandig konden wonen, hebben (woon)begeleiding en/of woonruimte toegekend gekregen. 15 mensen zijn tijdelijk opgevangen in een daklozenopvang. Aan 9 mensen die enige tijd verbleven in een daklozenopvang of die vanuit een beschermde woonplek met hulp weer zelfstandig kunnen wonen, is met voorrang een woning toegekend.

Wat hebben we er in 2024 voor gedaan?

Maatwerkvoorzieningen Wmo

We verstrekten maatwerkvoorzieningen

Dat deden we om ervoor te zorgen dat meer inwoners met een beperking mee kunnen blijven doen aan de samenleving en langer zelfstandig kunnen wonen. Zo ontlastten we ook mantelzorgers.

Onze reguliere inzet bestond uit het voeren van gesprekken met gecontracteerde partijen over de kwaliteit van de dienstverlening, de behaalde resultaten, klacht-afhandeling en over de Social Return On Investment-verplichting (SROI).

Ook hebben we het cliëntervaringsonderzoek uitgevoerd via continumeting en het Wmo toezicht geborgd. Aanvullend hebben we:

- Een aantal contracten voor begeleiding ontbonden omdat aanbieders niet konden voldoen aan gestelde kwaliteitseisen.
- Een inloopvoorziening voor mensen met dementie en hun mantelzorgers voortgezet als algemene voorziening.

- De voorziening hulp bij het huishouden geëvalueerd en de aanbesteding in gang gezet.
- De aanbesteding voor woningaanpassingen afgerond en geïmplementeerd. Het contract is ingegaan op 1 juli 2024.
- De aanbesteding voor het doelgroepenvervoer afgerond en geïmplementeerd per 1 januari 2024.
- Verdere gesprekken gevoerd rondom de kanteling van dagbesteding voor mensen met dementie. Met als doel dat mensen met dementie zonder drempels kunnen deelnemen, langer zelfstandig thuis kunnen blijven wonen en mantelzorgers meer ontlast worden.
- In verband met aangescherpte wetgeving rond brandveiligheid zijn we gestart met het zorgen voor brandveilige stallingen voor door Wmo verstrekte elektrische vervoersvoorzieningen.

Opvang en nazorg

We pasten met partners de werkwijze van het Pact voor uitstroom aan

Het doel hiervan is om de wachttijd voor een woning te verkorten, en te werken vanuit de gedachte 'wonen eerst'. Dit houdt in dat we alleen iemands wens voor een woonplaats vervullen als daar zwaarwegende argumenten voor zijn.

- De resultaten van een onderzoek naar (de kosten van) bemoeizorg hebben geleid tot een subsidieaanvraag, die eind van het jaar is gehonoreerd. Daarmee kan tijdelijk de capaciteit voor bemoeizorg in de regio worden uitgebreid en meer worden ingezet op verslavingszorg en zorg voor Oost-Europese arbeidsmigranten.
- Een andere subsidie die is toegekend wordt ingezet ten behoeve van een regionale aanpak rondom mensen met onbegrepen gedrag.
- We hebben ons vanuit het GO BW voorbereid op de nieuwe situatie dat inwoners vanaf 2025 direct in hun woonplaats een verzoek doen voor een beschermd wonen- of beschut thuis-voorziening.

Prestatie-indicatoren

Hoe weten we of we onze doelen hebben bereikt? Prestatie-indicatoren helpen ons daarbij.

Tabel 16: prestatie-indicatoren Individuele maatschappelijke ondersteuning

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
PI 21. Aantal cliënten met een maatwerkarrangement Wmo (per 10.000 inwoners)	820	820	720	640
Toelichting:				
Bron: gemeentelijke monitor Sociaal domein Wmo				
PI 22. Aantal cliënten dat zich door de ondersteuning beter kan redden	84,5%	86,0%	81,2%	nb
Toelichting:				
Bron: Wmo-cliëntervaringsonderzoek Heemskerk				
PI 23. Aantal mensen dat gedurende het jaar tijdelijk is opgevangen en/of een beschermd wonenindicatie heeft	23	17	17	17
Toelichting:				
Bron: Database gemeente Heemskerk				

Wat heeft het gekost?

Voor de beleidsonderdelen van programmaonderdeel 2.4 Individuele maatschappelijke ondersteuning is het gerealiseerde saldo voor bestemming € 449.000,- hoger dan begroot. In tabel 17 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd.

Tabel 17: lasten en baten Individuele maatschappelijke ondersteuning (bedragen x € 1.000,-)

	Begroting 2024 primair	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil begroot -/- werkelijk
2.4 Individuele maatschappelijke ondersteuning				
Lasten	-11.838	-12.872	-13.443	-571 N
Baten	280	404	526	122 V
Saldo voor bestemming	-11.558	-12.467	-12.917	-449 N
Storting in reserves	0	0	0	0 -
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0 -
Saldo na bestemming	-11.558	-12.467	-12.917	-449 N

Toelichting op afwijkingen van € 50.000,- of meer

Maatwerkvoorzieningen Wmo

De uitgaven voor de Wmo zijn met € 571.000,- overschreden. Deze overschrijding kan worden toegeschreven aan de toename van aanvragen op begeleiding. We hebben in 2024 10% meer aanvragen voor begeleiding ontvangen ten opzichte van 2023. Onder begeleiding vallen: dagbesteding, thuisbegeleiding en logeeropvang. De overschrijding komt hiermee op 3,4% van het totale budget voor maatwerk en is structureel.

Daarnaast is de overschrijding te verklaren door hogere personele lasten. Omdat het moeilijk is om personeel te vinden, is in 2024 gekozen voor een detavast-constructie. Dit betekent dat medewerkers eerst tijdelijk worden ingehuurd, wat in de eerste negen maanden hogere kosten met zich meebrengt. Na deze periode worden medewerkers in vaste dienst genomen en dalen de extra kosten.

De inkomsten voor de Wmo zijn met € 122.000,- overschreden. Dit komt door een hogere opbrengst eigen bijdrage omdat, er meer maatwerk is verleend en door de terugvordering van een subsidie.

2.5 Gespecialiseerde jeugdhulp en passend onderwijs

Wat willen we meerjarig bereiken?

We willen dat:

- Alle jonge inwoners van Heemskerk gezond en veilig opgroeien. We willen dat zij hun talenten kunnen ontwikkelen en zoveel mogelijk op eigen kracht meedoen in de samenleving.
- Al onze inwoners tot en met 23 jaar het onderwijs met een startkwalificatie verlaten. Dit betekent dat zij een diploma havo, vwo, mbo-niveau 2 of hoger hebben.
- Er een sterke sociale basis is, waarbij we de samenhang tussen steun en hulp aan jeugdigen en ouders versterken en aan elkaar verbinden.
- We in de participatie van jeugdigen en gezinnen investeren als we beleid maken.
- De vraag naar zware hulp vermindert. Daarom investeren we in tijdige signalering,

positieve gezondheid, normalisatie en het versterken van de eigen verantwoordelijkheid.

Wat hebben we in 2024 bereikt?

Onderwijsbeleid exclusief Brede School

De samenwerking tussen scholen, maatschappelijke partners en gemeente is versterkt, bijvoorbeeld rondom het nieuwkomersonderwijs.

Gespecialiseerde jeugdhulp

Met zo goed mogelijk passende jeugdhulp zorgden we ervoor dat jongeren zoveel mogelijk veilig en thuis konden opgroeien. Meer jeugdigen konden geholpen worden door het vergoeden van de implementatiekosten aan de consortia. Daarnaast hebben we een impuls gegeven aan de transformatie van het jeugdhulpstelsel door een regionaal innovatiebudget beschikbaar te stellen.

Wat hebben we er in 2024 voor gedaan?

Onderwijsbeleid exclusief. Brede School

We voerden onze reguliere taken uit voor onderwijs

Denk bijvoorbeeld aan het leerlingenvervoer, de leerplicht, het voorkomen van vroegtijdig schoolverlaters (VSV), het realiseren en uitvoeren van onderwijszorg-arrangementen en het voeren van Op overeenstemming gericht overleg (OOGO).

- We voerden de Uitvoeringsagenda onderwijs-jeugd Midden-Kennemerland 2021-2024 uit. We organiseerden bijvoorbeeld een netwerkbijeenkomst waarbij alle partners van de uitvoeringsagenda betrokken waren.
- Naast het OOGO Midden-Kennemerland zijn we door de regionale inkoop jeugdhulp ZKIJ ook steeds meer aangehaakt bij het OOGO Zuid-Kennemerland. Er is om die reden een OOGO Zuid-Kennemerland en IJmond (ZKIJ) ontwikkeld.
- We sloten de projecten vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO), op een enkele na, allemaal af.
- We stelden met de regiogemeenten een convenant op om de uitvoering van de leerplicht minder kwetsbaar te maken. Door dit convenant kunnen gemeenten taken rondom de leerplicht van elkaar overnemen.

Gespecialiseerde jeugdhulp

We werkten met het regionale Team Aanpak Wachttijden aan het terugdringen van de wachttijden voor jeugdhulp. Een complexe uitdaging, waar we ook komend jaar mee verder gaan. Het is een landelijke trend dat wachtlijsten voor jeugdhulp langer worden.

- We maakten met de consortia aanvullende samenwerkingsafspraken om het strategisch partnerschap verder vorm te geven.
- We zijn met gemeenten in de jeugdregio's IJmond en Zuid-Kennemerland begonnen een nieuwe verordening jeugdhulp op te stellen.
- In januari 2024 gingen de nieuwe contracten met vrijgevestigde aanbieders voor enkelvoudige jeugdhulp in. Ook de nieuwe contracten voor forensische jeugdhulp ging toen in.
- We werkten met gemeenten in de jeugdregio's IJmond en Zuid-Kennemerland aan de aanbesteding voor de crisisdienst voor de Jeugd GGZ en de aanbesteding voor Medisch Kinderdagverblijven.
- We startten met een regionaal dashboard Jeugdhulp om meer inzicht te krijgen in het gebruik van jeugdhulp.
- We zijn met onze partners begonnen een afwegingskader onderwijs – jeugdhulp op te stellen.
- In het kader van de landelijke Hervormingsagenda Jeugd hebben we stappen gezet om te komen tot een Gemeenschappelijke Regeling, die vanaf 1 juli 2026 voor alle gemeenten verplicht is.

Prestatie-indicatoren

Hoe weten we of we onze doelen hebben bereikt? Prestatie-indicatoren helpen ons daarbij.

Tabel 18: prestatie-indicatoren Gespecialiseerde jeugdhulp en passend onderwijs

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
PI 24. Absoluut verzuim (aantal per 1.000 leerplichtige leerlingen)	0,9	nnb	nnb	nnb
Toelichting:				
Bron: Dienst Uitvoering Onderwijs/Ingrado				
PI 25. Relatief verzuim (aantal per 1.000 leerplichtige leerlingen)	24	28	28	nb
Toelichting:				
Bron: Dienst Uitvoering Onderwijs/Ingrado				
PI 26. Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie, Vsv'ers (in % deelnemers aan het VO en MBO-onderwijs)	2,1%	1,7%	1,9%	nb
Toelichting:				
Bron: Dienst Uitvoering Onderwijs/Ingrado				
PI 27. Jongeren met jeugdhulp (in % van alle jongeren tot 18 jaar)	13,5%	14,2%	13,2%	9,5%
Toelichting:				
Bron: CBS				
PI 28. Jongeren met jeugdbescherming (in % van alle jongeren tot 18 jaar)	1,4%	1,2%	1,1%	0,9%
Toelichting:				
Bron: CBS				
PI 29. Jongeren met jeugdreclassering (in % van alle jongeren van 12 tot 23 jaar)	0,3%	0,3%	0,2%	0,2%
Toelichting:				
Bron: CBS				
Jongeren met een delict voor de rechter (% 12 t/m 21-jarigen)	1%	1%	1%	nb
Toelichting:				
Bron: CBS - Jeugd				

Wat heeft het gekost?

Voor de beleidsonderdelen van programmaonderdeel 2.5 Gespecialiseerde jeugdhulp en passend onderwijs is het gerealiseerde saldo voor bestemming € 195.000,- lager dan begroot. In tabel 19 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd.

Tabel 19: lasten en baten Gespecialiseerde jeugdhulp en passend onderwijs (bedragen x € 1.000,-)

	Begroting 2024 primair	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil begroot -/- werkelijk
2.5 Gespecialiseerde jeugdhulp en passend onderwijs				
Lasten	-15.753	-19.666	-18.881	785 V
Baten	1.256	2.968	2.379	-590 N
Saldo voor bestemming	-14.497	-16.698	-16.502	195 V
Storting in reserves	-83	-83	-83	0 -
Onttrekking aan reserves	268	233	233	0 -
Saldo na bestemming	-14.311	-16.547	-16.352	195 V

Toelichting op afwijkingen van € 50.000,- of meer

We hebben € 785.000 minder uitgegeven op gespecialiseerde jeugdhulp en Passend onderwijs. Dit wordt grotendeels veroorzaakt doordat het Rijk de voorgaande planperiode van het onderwijsachterstandenbeleid (OAB) heeft afgetrokken.

Voor de noodvoorziening Kenter en het Innovatiefonds is door de raad incidenteel € 626.700 uit de algemene reserve beschikbaar gesteld. De kosten hiervoor zullen pas volgend jaar worden gemaakt, aangezien er in 2024 geen uitgaven zijn gedaan. Voorgesteld wordt deze middelen in 2025 opnieuw beschikbaar te stellen.

Ook zijn er uitgaven gedaan met betrekking tot volwassenenonderwijs en NPO welke niet voorzien waren in de begroting. Vanuit het Rijk en centrumgemeente Haarlem ontvangen wij voor deze kosten een vergoeding.

Op specialistische jeugdhulp hebben we meer uitgegeven dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt doordat jeugdhulptrajecten structureel complexer en langduriger zijn, waardoor de kosten hoger zijn.

2.6 Werk en inkomen

Wat willen we meerjarig bereiken?

We willen dat:

- De zelfredzaamheid en participatie (deelname) in de samenleving van onze inwoners groot is.
- Inwoners, die zichzelf onvoldoende financieel of economisch kunnen redden, passende ondersteuning krijgen. Ons uitgangspunt is dat werk boven inkomen gaat.

Wat hebben we in 2024 bereikt?

Gebundelde Uitkeringen (BUIG)

Het aantal uitkeringen voor levensonderhoud steeg

Het aantal huishoudens met een uitkering is gestegen van 731 eind 2023 naar 757 eind 2024.

Besluit bijstandsverlening voor zelfstandigen (Bbz)

Het gebruik van bijstand voor zelfstandigen halveerde

Er maakte 1 zelfstandige gebruik van de Bbz.

Re-integratie

- Het aantal extra banen voor de banenafpraak in de regio Zuid-Kennemerland en IJmond steeg van 1.386 eind 2023 naar 1.431 medio 2024. Onze regionale doelstelling was 1.941 extra banen in 2024, waarbij de verwachting is dat we hierop zullen achterblijven. Het achterblijven van het aantal extra banen voor de banenafpraak is conform de landelijke tendens.
- Het aantal mensen met een beschutte werkplek is gestegen. In 2024 waren 24 mensen aan het werk op een beschutte werkplek ten opzichte van 16 in 2023. We hebben hiermee de taakstelling (23) van het Rijk voor 2024 behaald.

Schuldhelpverlening

- We hebben in het kader van Schuldhelpverlening 132 actieve schuldhelpverleningstrajecten uitgevoerd.
- In het kader van Vroegsignalering hebben we gemiddeld 137 signalen per maand opgepakt en inwoners een hulpaanbod gedaan.
- We hebben in het kader van de verkorting aflostermijn van 36 termijnen naar 18 termijnen 50 inwoners sneller uit de schulden geholpen (minnelijke schuldregeling) en 11 inwoners uit de schuldsanering (saneringskredieten).
- De Vroegsignalering is uitgebreid met de Eindeleveringssignalen energie. Dat wil zeggen dat de energieleveranciers een inwoner niet zomaar kunnen afsluiten zonder dit eerst te melden bij de gemeente om een hulpaanbod te kunnen doen aan de inwoner.

Armoedebeleid

- We hebben inwoners met een laag inkomen een (financieel) vangnet geboden. Daarbij hebben we 1.882 aanvragen in het kader van het Armoedebeleid afgehandeld.
- We hebben 79 meer verzekerden voor de collectieve zorgverzekering minima bereikt (975 inwoners).
- Er hebben 254 kinderen deelgenomen aan sport- en cultuuractiviteiten met de inzet van het Jeugdfonds Sport en Cultuur.

Wet Inburgeringsvoorzieningen

- We hebben 74 statushouders gehuisvest. Hiermee lopen we 17 achter op onze gemeentelijke taakstelling van 91. Belangrijkste oorzaak van deze achterstand is het hoge percentage alleenstaanden/ alleengaanden in combinatie met het niet beschikbaar zijn van voldoende huisvestingsmogelijkheden.
- In totaal zijn er sinds de start van de wet in 2022 110 Statushouders en 41 Gezinsmigranten gestart met hun inburgering, waarvan 52 statushouders en 11 gezinsmigranten in 2024.
- Vanuit de nieuwe Wet inburgering heeft de eerste inburgeraar met succes zijn inburgeringstraject afgerond.

Wat hebben we er in 2024 voor gedaan?

Uitkeringen levensonderhoud

We hebben diverse uitkeringen verstrekt aan inwoners die daar recht op hadden. Het ging hierbij om uitkeringen voor:

- De Participatiewet.
- Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW).
- Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ).

We pasten maatwerk toe bij aanvragen, voerden periodiek rechtmatigheidsonderzoeken uit en werkten intensief samen met IJmond Werkt!.

Bijstand voor zelfstandigen

We hebben bijstand verleend aan zelfstandigen. Voor de regeling Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz-regeling) lieten we een aantal onderzoeken uitvoeren om te bepalen of een bedrijf levensvatbaar was.

Re-integratie

- We hebben de regionale samenwerking met IJmond Werkt! voortgezet.
- Om de re-integratie succesvoller te laten verlopen heeft IJmond werkcoaches aangesteld per gemeente.
- We hebben een klantmanager aangesteld die zich specifiek richt op de doelgroep jongeren in de Participatiewet en meer inzet van Loonkostensubsidie.
- We hebben regionaal ingezet op een verbeterde aanpak Banenafpraak.
- We hebben een vast inloopsprek uur georganiseerd voor het Regionale Werkcentrum binnen ons gemeentehuis.
- We hebben het onderzoek naar het IJmondiale herontwerp re-integratiedienstverlening voortgezet.
- We hebben de nadere regels re-integratie aangepast.
- We hebben een Banenmarkt georganiseerd waar inwoners zich konden oriënteren op (ander) werk en/of een nieuwe baan in de regio.

Schuldhelpverlening

- We voerden de wettelijke taak Vroegsignalering uit om problematische schulden te voorkomen bij inwoners.
- We hebben blijvend ingezet op een zo groot mogelijk bereik van inwoners met betalingsachterstanden. Om signalen te ontvangen van betalingsachterstanden van onze inwoners sloten we meer Landelijke Convenanten Vroegsignalering af met signaalpartners zoals de verhuurders, zorgverzekeraars, energie- en waterleveranciers.
- We hebben hulp aan gedupeerde ouders en kinderen van de kinderopvangtoeslagaffaire voortgezet.

Armoedebelid

- De campagne ‘Iedereen doet mee’ is voortgezet om de bekendheid en het bereik van minimaregelingen te vergroten.
- We zijn gestart met het Jeugdeducatiefonds, waar scholen voor kinderen die opgroeien in armoede diverse aanvragen kunnen doen.

Aanpak energiearmoede

In het bestrijden van energiearmoede hebben we de witgoed regeling aangepast. Er wordt een duurzaam product vergoed in plaats van de goedkoopst mogelijke oplossing. Ondersteuning vanuit het noodfonds is voorgezet, zo ook de gratis energiebesparingspakketten en -advies. Tot slot hebben we eenmalig een zogenaamde ‘witgoedwissel’ uitgevoerd. Met als doel om bestaande apparaten te vervangen door efficiëntere en duurzamere alternatieven.

Wet Inburgeringsvoorzieningen

We hebben uitvoering gegeven aan onze wettelijke taak op het gebied van inburgering. Daarin kregen statushouders begeleiding zodra ze een woning kregen toegewezen en startte zo snel mogelijk een inburgeringstraject. We boden een snelle start via een regionale Brugklas. Aanvullend hebben we het volgende gedaan:

- Statushouders die nog vanuit het oude stelsel moesten inburgeren begeleiden we volgens de nieuwe Wet inburgering.
- Om financiële problemen te voorkomen en inburgeraars financieel zelfredzaam te maken is de training budgetcoaching voor alle statushouders voortgezet.
- In juni is gestart met een pilot om het financieel ontzorgen uit te besteden.
- De aanbesteding “Juridische begeleiding Statushouders” is eind 2024 gegund. Het contract gaat in op 1 januari 2025.
- Omdat de uitstroom van de eerste inburgeraars WI 2021 in 2025 op gang zal komen is regionaal de kwalitatieve monitoring van de uitvoering uitgesteld.

Opvang Oekraïners

We hebben slaapplekken beschikbaar gesteld voor de vluchtelingen uit Oekraïne, genaamd Gemeentelijke opvang Oekraïners (GOO). Daarvoor zijn kosten gemaakt, bestaande uit huur, beheerskosten, inrichtingskosten, onderhoudskosten etc. We hebben hiervoor ruim meer budget van Rijk ontvangen, dan we voor de opvang nodig hadden. Hierover hebben wij u in de 2e Bestuursrapportage 2024 reeds geïnformeerd.

Prestatie-indicatoren

Hoe weten we of we onze doelen hebben bereikt? Prestatie-indicatoren helpen ons daarbij.

Tabel 20: prestatie-indicatoren Werk en inkomen

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
PI 31. Banen (aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 - 64 jaar)	422,9	449,4	430,6	n.n.b
Toelichting: Bron: meerdere bronnen				
PI 32. Kinderen in uitkeringsgezinnen (in % kinderen tot 18 jaar)	8%	7%	7%	n.n.b
Toelichting: Bron: Verwey Jonker Instituut - Kinder in Tel				
PI 33. Netto arbeidsparticipatie (in % van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de potentiële beroepsbevolking)	70,5%	71,6%	72,8%	n.n.b
Toelichting: Bron: CBS - Arbeidsdeelname				
PI 34. Personen met een bijstandsuitkering (aantal per 10.000 inwoners)	368,8	317,2	299,8	315,0
Toelichting: Bron: CBS - Participatiewet				
PI 35. Lopende re-integratievoorzieningen (aantal per 10.000 inwoners, 15 - 64 jaar)	138,1	122,7	n.n.b	n.n.b
Toelichting: Bron: CBS - Participatiewet				
PI 36. Werkloze jongeren (in % 16 t/m 22-jarigen)	1%	1%	1%	n.n.b
Toelichting: Bron: CBS - Jeugd				

Wat heeft het gekost?

Voor de beleidsonderdelen van programmaonderdeel 2.6 Werk en inkomen is het gerealiseerde saldo voor bestemming 4,9 miljoen euro lager dan begroot. In tabel 21 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd.

Tabel 21: lasten en baten Werk en inkomen

(bedragen x € 1.000,-)

	Begroting 2024 primair	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Vershil begroot -/- werkelijk
2.6 Werk en inkomen				
Lasten	-25.702	-33.868	-28.898	4.970 V
Baten	14.271	19.562	19.484	-77 N
Saldo voor bestemming	-11.431	-14.306	-9.413	4.893 V
Storting in reserves	0	0	0	0 -
Ottrekking aan reserves	0	0	0	0 -
Saldo na bestemming	-11.431	-14.306	-9.413	4.893 V

Toelichting op afwijkingen van € 50.000,- of meer

We gaven voor Werk en inkomen 5,0 miljoen euro minder uit dan begroot

Dit wordt veroorzaakt door de volgende onderdelen:

- Huisvesting Oekraïne € 3.301.000,- **V**
- Energiearmoede € 570.000,- **V**
- Uitkeringen BUIG € 271.000,- **V**
- Participatie budget € 516.000,- **V**
- Armoedebeleid € 26.000,- **N**
- Schuldhulpverlening € 130.000,- **V**

We lichten deze onderdelen hierna toe.

We ontvingen voor Werk en inkomen 0,1 miljoen euro minder dan begroot

Dit wordt veroorzaakt door de volgende onderdelen:

- Huisvesting Oekraïne € 274.000,- **V**
- Energiearmoede € 377.000,- **N**
- Participatie budget € 49.000,- **N**
- TOZO € 222.000,- **V**

We lichten deze onderdelen hierna toe.

Huisvesting Oekraïners

In 2024 zijn Oekraïense vluchtelingen op 3 verschillende locaties gehuisvest. Voor deze groep is leefgeld uitgekeerd en heeft de gemeente, in samenwerking met MET Heemskerk, ondersteuning geboden. De werkelijke uitgaven in 2024 zijn gedekt uit het toegewezen budget. In de jaarrekening hebben we – op basis van de normbedragen – 4,6 miljoen euro als opbrengst verantwoord, tegenover circa 1,0 miljoen euro aan uitgaven. Het behaalde resultaat in 2024 bedraagt dus 3,6 miljoen euro.

Energiearmoede

De raad heeft in 2021 de motie ‘Pak energiearmoede aan bij de bron’ aangenomen. Hiervoor is door de raad een incidenteel budget van € 500.000,- beschikbaar gesteld (tlv de Algemene reserve). Nadat de raad het besluit had genomen met de wijze van besteding van deze middelen aan de hand van een startplan Energiearmoede, zijn door het Rijk extra middelen voor aanpak energiearmoede beschikbaar gesteld. Hierdoor is een deel van het beschikbaar gestelde budget, wat was gereserveerd tot en met 2024, niet gebruikt.

In de 2e Berap 2024 is aan de raad voorgesteld het niet-aangewende budget van € 257.000,- af te ramen. Voorgesteld wordt het resterende budget van € 193.000,- beschikbaar te houden voor de uitvoer van de energiearmoede in 2025 en 2026.

Uitkeringen BUIG

Op het totale uitkeringsbudget van € 14.215.000 is een onderbesteding van € 271.000 gerealiseerd. De trend in de stijging van de instroom op de uitkering heeft zich niet voortgezet in het tweede helft van het jaar. Waardoor er een incidenteel voordeel is ontstaan.

Het budget voor het Herontwerp van € 376.000,- is niet besteed omdat het Herontwerp zich nog in de onderzoeksfase bevond. Vanaf 2025 is het noodzakelijk om dit budget wel in te zetten, omdat er gestart gaat worden met de implementatie van de gekozen re-integratiedienstverlening in de IJmond. Het verzoek is daarom om dit budget over te hevelen naar 2025 via de resultaatbestemming.

In het Participatiebudget is er een incidenteel voordeel van € 63.000. Dit wordt veroorzaakt door incidentele ontvangsten van terugbetaling van gemeenten Beverwijk en Velsen voor de kosten van het Herontwerp.

Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz)

De uitvoeringslasten voor de BBZ zijn met € 140.000 lager uitgevallen dan voorzien. Dit komt voornamelijk doordat er weinig inwoners een beroep hebben gedaan op de BBZ- regeling. Daar staat tegenover dat de debiteuren inkomsten met betrekking tot de Bbz € 112.000 lager zijn uitgevallen doordat er vanuit Bbz geen kapitaal is verstrekt.

Armoedebeleid

Er is € 40.000,- minder uitgegeven van het regulier budget armoedebeleid. We zien dat de uitgaven voor de collectieve zorgverzekering minima met € 66.000;- hoger uit zijn gevallen. Met deze regeling bereiken we meer inwoners dan het landelijke gemiddeld. Gemeente Heemskerk voert al lange tijd de campagne “Iedereen doet mee” om het bereik onder de inwoners te vergroten. Met de toename van het aantal in de collectieve zorgverzekering minima worden er minder aanvragen gedaan op de medische kosten bijzondere bijstand. Daarnaast worden de aanvragen ook minder door de voorziening Jeugdfonds Sport en Cultuur.

Schuldhulpverlening

Er is € 56.000;- incidenteel minder uitgegeven aan de overgangsregeling dan begroot. Op basis van prognose is een begroting vastgesteld. In de realisatie is dit minder gebleken. In 2025 werken we verder aan de overgangsregeling omdat niet alle schuldeisers akkoord zijn gegaan.

Via de meicirculaire hebben we structureel € 74.000,- ontvangen om onder andere vorm te geven aan de basisdienstverlening bij schuldhulpverlening. In 2024 is dit bedrag niet uitgegeven omdat we bezig waren met de voorbereidingen. De verwachting is dat we de gelden in 2025 wel gaan uitgeven aan de inrichting van de basisdienstverlening.

Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (TOZO)

Door een wijziging in de regelgeving is per 2024 de bestaande voorziening voor dubieuze debiteuren komen te vervallen. Dit heeft tot een incidenteel voordeel geleid van € 222.000,-.

Het restant wordt verklaard door overige verschillen.



Programma 3

Fysiek domein



Algemeen

Het programma Fysiek domein bestaat uit de volgende 6 programmaonderdelen:

- Ruimte.
- Bereikbaarheid.
- Milieu en duurzaamheid.
- Economische zaken.
- Omgevingsvergunningen en overige vergunningen.
- Onderwijshuisvesting, accommodaties en monumenten.

Van ontwerp en ontwikkeling tot beheer van onze fysieke omgeving

Bij het Fysiek domein gaat het om van alles dat te maken heeft met onze fysieke omgeving. Denk maar aan de bereikbaarheid, stedelijke ontwikkeling, duurzaamheid, de energietransitie, economische zaken, omgevingsvergunningen en vastgoed.

We werken aan een prettige en veilige leefomgeving die klaar is voor de toekomst

We zetten ons in voor leefbare wijken, groene ruimtes, passende mobiliteitsoplossingen en goede voorzieningen. We investeren in duurzaamheid en bevorderen initiatieven die ervoor zorgen dat we nog beter kunnen inspelen op het veranderende klimaat.

Een gezonde economie draagt bij aan het welzijn van onze gemeente

Als het economisch goed gaat, is dat een basis voor welzijn en welvaart. Het zorgt voor werkgelegenheid en het trekt nieuwe ondernemers aan. Wij hebben een levendig centrum met verschillende horecavoorzieningen en een afwisselend winkelaanbod. Inwoners en recreanten komen en verblijven hier graag. En dat willen we zo houden.

Ambities 2024

We willen in 2050 een duurzame gemeente zijn

We werken aan verschillende beleidsdoelstellingen en willen uiterlijk in 2050 een toekomstbestendige en duurzame gemeente zijn. Om dit te bereiken stemmen we interne en externe vervangings- en ambitieprogramma's op elkaar af. We maken hiervoor een integraal (samenhangend) programma met een afwegingskader (met investeringsoverzicht) voor de komende jaren: ons Meerjareninversteringsplan. Het grote voordeel van deze integrale aanpak is dat we werkzaamheden (kosten) efficiënt kunnen uitvoeren. Bovendien kunnen we door een aanpak vanuit meerdere deskundigheidsgebieden (multidisciplinaire aanpak) kansen grijpen als die zich voordoen, zoals aanspraak maken op extra subsidies. De komende jaren gaan we vooral aan de slag met de vervanging van - en het groot onderhoud aan - riolering en wegen. We richten wijken en wegen duurzaam veilig in.

We werken aan een goed evenwicht tussen economie en gezondheid

We hebben een levendig centrum en dit willen we graag zo houden. Daarom blijven we goede gesprekken voeren met de winkeliers en vastgoedeigenaren. We werken aan een sterk vestigings- en ondernemingsklimaat op onze bedrijventerreinen. We verwerken dit het komende jaar verder in het programma Centrum. We willen in het buitengebied naast de bestaande agrarische activiteiten meer ruimte bieden aan aanvullende niet-agrarische activiteiten, zolang deze een maatschappelijk nut en karakter hebben. Denk bijvoorbeeld aan meer mogelijkheden voor kleinschalige recreatie in het Heemskerkerduin, in harmonie met de bedrijfsvoering van de tuinders.

We vinden het behoud van regionale werkgelegenheid belangrijk, maar er moet een goed evenwicht zijn tussen economie en gezondheid.

We steunen het MKB bij de overgang van fossiele naar duurzame energie

Hiervoor gebruiken we onder andere gelden uit het Just Transition Fund (JTF) van de Europese Unie. Vanuit het JTF is voor de IJmondregio 58,5 miljoen gereserveerd. Samen met de andere IJmondgemeenten (Beverwijk, Castricum, Uitgeest en Velsen) en de Provincie Noord-Holland hebben we een Regionaal Transitieplan opgesteld. Daarin staat hoe we het beschikbare JTF-geld willen besteden. Het vergemakkelijken van de energietransitie voor het midden- en kleinbedrijf (MKB) – en dus niet voor Tata Steel – is daarbij ons belangrijkste doel.

We streven naar een sterk en innovatief MKB

We verwachten dat ondernemers oog hebben voor mens en milieu. Daarom ondersteunen we vooral bedrijven die een positieve bijdrage leveren aan de energietransitie, de circulaire economie en andere innovatieopgaven. We stimuleren de versnelling naar duurzamer ondernemen. Dat doen we met inzet van menskracht, ons netwerk en het fondskapitaal van ROM InWest.

We willen de regionale en circulaire economie versterken

ROM InWest helpt ondernemers hierbij. ROM InWest beheert 2 fondsen: een MKB-fonds van 60 miljoen euro en een Transitiefonds van 100 miljoen euro. Het maatschappelijke doel van deze fondsen is om de regionale economie, de energietransitie en de transitie naar een circulaire economie te ondersteunen.

We willen dat ons toeristisch-recreatief aanbod sterker en beter bekend is

- Met het toeristisch merk Heemskerk Zee van tijd promoten we de toeristische merkwaarden van Heemskerk. Die merkwaarden zijn: rust, groen, natuurlijk, gemoedelijk, dorpse gezelligheid en historisch. Meerdere kernkwaliteiten maken deze merkwaarden waar. Het rustige en schone strand- en duingebied, met verschillende activiteiten en het stiltestrand, is belangrijk. De groene omgeving en de historische monumenten vormen een andere kwaliteit. Ook de gunstige ligging en het aantrekkelijke centrum met haar onderscheidende markt, spelen een belangrijke rol.

- We blijven de samenwerkingen voor ons recreatieve aanbod onderhouden en verbeteren. En we dragen bij aan het aantrekkelijk maken van de recreatie binnen onze gemeente. Ons recreatieve aanbod staat namelijk niet op zichzelf, maar is onderdeel van een regionaal netwerk. Zo is Heemskerk verbonden met grote recreatiegebieden die veel toeristen trekken. Denk aan het Alkmaarder- en Uitgeestermeer, de Metropoolregio Amsterdam (MRA), Amsterdam Bezoeken Holland Zien (ABHZ) en andere kustgemeenten binnen de IJmond.
- We blijven het merk Heemskerk Zee van tijd verder ontwikkelen, zodat recreatie en toerisme meer bezoekers trekken dan in 2023. Voor deze groei zijn de vindbaarheid en toegankelijkheid van de website erg belangrijk. Daarom upgraden we de bestaande website naar een betere en meer toegankelijke webversie. We vergroten de bekendheid van het toeristische merk ook door online marketing en samenwerking met de regio IJmond en MRA. We zijn aangesloten bij de website www.watgaanwedo.nl/mooi-kennemerland.
- We voeren de maatregelen uit die in het programma Recreatie & Toerisme 2022–2025 staan.
- Met het platform Recreatie & Toerisme bedenken we nieuwe ideeën om recreatie en toerisme in Heemskerk te versterken. In dit platform werken we samen, en stemmen we af, met organisaties en belanghebbenden (stakeholders). Het platform komt 2 keer per jaar bij elkaar, in het voor- en najaar.

Financiën programma 3 Fysiek domein

Tabel 22: lasten en baten programma 3

(bedragen x € 1.000,-)

	Begroting 2024 primair	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil begroot -/- werkelijk
3.1 Ruimte				
Lasten	-2.388	-4.270	-3.527	743 V
Baten	595	1.846	1.544	-301 N
Saldo	-1.793	-2.424	-1.983	442 V
3.2 Bereikbaarheid				
Lasten	-6.589	-6.645	-6.345	301 V
Baten	391	391	852	461 V
Saldo	-6.198	-6.255	-5.493	762 V
3.3 Milieu en duurzaamheid				
Lasten	-14.042	-14.424	-14.049	375 V
Baten	12.785	12.804	12.666	-138 N
Saldo	-1.257	-1.620	-1.383	237 V
3.4 Economische zaken				
Lasten	-856	-934	-1.011	-77 N
Baten	514	499	436	-62 N
Saldo	-343	-436	-575	-139 N
3.5 Omgevingsvergunningen en overige vergunningen				
Lasten	-1.485	-1.091	-1.108	-17 N
Baten	706	1.956	2.321	365 V
Saldo	-779	865	1.213	348 V
3.6 Onderwijshuisvesting, accommodaties en monumenten				
Lasten	-6.037	-4.418	-4.478	-60 N
Baten	353	353	603	250 V
Saldo	-5.684	-4.065	-3.875	190 V
Totaal lasten	-31.397	-31.783	-30.518	1.265 V
Totaal baten	15.344	17.849	18.423	575 V
Saldo voor bestemming	-16.053	-13.935	-12.095	1.840 V
Storting in reserves	-1.914	-5.709	-5.709	0 -
Onttrekking aan reserves	2.351	4.285	4.179	-106 N
Saldo na bestemming	-15.616	-15.359	-13.625	1.734 V

3.1 Ruimte

Wat willen we meerjarig bereiken?

We willen dat:

- We een veilige woon- en leefomgeving bieden, die toekomstbestendig is en waar mogelijkheden voor ontwikkelingen zijn.
- Ons woningaanbod gevarieerd en betaalbaar is en aansluit bij de woonbehoeften van inwoners. We willen dat ons woningaanbod kwantitatief en kwalitatief toekomstbestendig is, zoals in onze Woonvisie staat.
- We in 2050 een klimaatbestendige en water-robuuste gemeente zijn. We combineren natuur en recreatie op een duurzame manier. En ons openbaar groen speelt een belangrijke rol om de gevolgen van klimaatverandering op te vangen.

Wat hebben we in 2024 bereikt?

Wonen

We ontvingen 2 miljoen euro subsidie vanuit de Woningbouwimpuls

Vanuit de Woningbouwimpuls ontving de gemeente in totaal 2 miljoen euro subsidie voor de woningbouwprojecten De Velst en Stationsomgeving. Hierdoor werd het bouwen van betaalbare woningen beter haalbaar.

Voor beide projecten ontvingen we in vorige jaren ook subsidie vanuit de Uitvoeringsregeling versnelling woningbouw gemeenten Noord-Holland 2021. Voor 2024 ging dit om 2 keer € 40.000,- voor project De Velst.

We richtten een meldpunt Goed verhuurderschap in

In verband met de Wet goed verhuurderschap richtten we een meldpunt in. Daarop zijn 15 meldingen binnengekomen. Geen van deze meldingen heeft geleid tot handhaving. Op de meeste meldingen was de wet niet van toepassing.

We verhoogden startersleningen

In juni 2024 heeft de raad besloten de deelname in het fonds voor startersleningen bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVn) te verhogen.

Daarmee konden we 24 startersleningen verstrekken.

We zorgden voor draagvlak voor de Woonvisie en Woonzorgvisie

We betrokken verschillende partijen – waaronder inwoners, woningzoekenden en stakeholders (belanghebbenden) – intensief (veel) bij het opstellen van de Woonvisie. Het resultaat hiervan? We haalden input (ideeën) en kennis op. En we zorgden voor draagvlak voor de ontwikkeling en toekomstige uitvoering van de Woonvisie en Woonzorgvisie.

Woningbouwprojecten

We ontwikkelden een woningaanbod dat klaar is voor de toekomst

We ontwikkelden woningbouwprojecten, herstructureringsprojecten, tijdelijke woningbouw/ flexwoningen met aandacht voor een veilige en toekomstbestendige woon- en leefomgeving. We letten hierbij op biodiversiteit, klimaatadaptatie en leefbaarheid.

Wat hebben we er in 2024 voor gedaan?

Omgevingsinstrumenten

We hebben de laatste ruimtelijke plannen vastgesteld onder de oude Wet ruimtelijke ordening (Wro).

Omgevingsvisie

We werkten aan de ambities uit de Omgevingsvisie. Dit deden we door programma's op te stellen en omgevingsvergunningen te verlenen.

Omgevingsplan

We hebben leren werken met het tijdelijk deel van het omgevingsplan. We verleenden op basis hiervan omgevingsvergunningen.

Programma's

Wij zijn gestart met het opstellen van het programma Centrum Heemskerk. Dit is een integraal programma. Het doel ervan? Tot een sociaal bruisend en leefbaar centrum

komen. In dit programma komen de thema's verkeer, economie, stedenbouw, wonen en veiligheid terug.

We hebben de uitgangspunten voor het programma Mobiliteit (2025-2032) opgesteld. Onderdelen hiervan zijn het bijwerken (actualisatie) van het Verkeer- en Vervoerplan Heemskerk 2017 en het Parkeerbeleidsplan Heemskerk 2017.

Omgevingsvergunningen

- We gebruikten de Intake- en Omgevingstafel voor de voorbereiding, beoordeling en advisering rondom ruimtelijke initiatieven.
- We verleenden omgevingsvergunningen voor ruimtelijke initiatieven onder de nieuwe Omgevingswet (Ow).

Ruimtelijke verdieping Omgevingsvisie

We zijn gestart met het ontwerpen van een Verdichtingsvisie. Dit is een integraal visiedocument. Hier onderzochten we vooral waar in de woongebieden ruimte is om te verdichten. Daarbij namen we bouwhoogten en grondoppervlakten mee. Ook keken we hoe we bij verdichting de leefbaarheid van deze gebieden behouden en of kunnen versterken.

Woonbeleid

We bereidden ons voor (anticipeerden) op landelijk beleid en wettelijke taken

- Het nieuwe kabinet heeft de ambities van het vorige kabinet op het gebied van wonen voor het grootste deel doorgezet. Wetsvoorstellen om beleid te verankeren zijn ook doorgezet, maar wel vertraagd. In 2024 vertaalden we – waar dat kon – mogelijk nieuwe wetgeving naar lokaal beleid en regelgeving. Of we troffen hier voorbereidingen voor.
- Het omvangrijke (grote) wetsvoorstel Wet versterking regie op de Volkshuisvesting wacht sinds maart 2024 op behandeling in de Tweede Kamer. We hielden de ontwikkelingen in de gaten. En we besloten ondertussen te werken aan een nieuwe Woonvisie en Woonzorgvisie. Deze kunnen we later vertalen naar een Volkshuisvestingsprogramma.

We voerden onze Woonvisie 2025 Beverwijk-Heemskerk uit

- We werken aan differentiatie (afwisseling), betaalbaarheid en beschikbaarheid van het woningaanbod voor verschillende doelgroepen. We stuurden dit via de Doelgroepenverordening, anterieure overeenkomsten en bestemmingsplannen op het gewenste woningbouwprogramma.
- We informeerden de raad met halfjaarlijkse voortgangsrapportages over ontwikkelingen en knelpunten bij de woningbouwprojecten.
- We werkten met partners samen in projecten, in de stuurgroep Woningbouw, de Bouwtafel en de Omgevingstafel. Intern stemden we integraal en domeinoverstijgend af aan de Intaketafel.
- We onderzochten de mogelijkheden om een Leegstandsverordening toe te passen. Een voorstel tot het instellen van deze verordening stuurden we naar de raad. In januari 2025 behandelt de raad dit voorstel.
- We onderzochten de toevoeging van woonwagendplaatsen op bestaande locaties. Dit deden we volgens ons woonwagendbeleid. Dit leverde een mogelijke toevoeging van 12 standplaatsen op. We toetsen nog of dit haalbaar is.

We bereidden een nieuwe Woonvisie 2030 en Woonzorgvisie 2030 voor

De gemeenten Heemskerk en Beverwijk werkten aan een nieuwe gezamenlijke Woonvisie

2030 en een gezamenlijke Woonzorgvisie 2030. Beide visies hebben veel met elkaar te maken (hangen nauw samen).

Woonvisie 2030

- We vertaalden landelijke, regionale en lokale ontwikkelingen en analyses naar lokale ambities. We maakten gebruik van het tweejaarlijkse woonwonderzoek Wonen in de Metropool Regio Amsterdam (WiMRA) en van het aanvullende onderzoek naar woningbehoeften in Beverwijk en Heemskerk.
- Er was een uitgebreid participatieproces met stakeholders (belanghebbenden), ambtelijke organisaties en inwoners/woningzoekenden. Naast het WiMRA-onderzoek betrokken we inwoners via een digitale inwonerspeiling, een jongerenbijeenkomst en een paar individuele interviews. Stakeholders -

waaronder woningcorporaties, huurdersorganisaties, makelaars, ontwikkelaars en maatschappelijke organisaties – leverden via 2 ‘woonkeukens’ input (ideeën). Een ambtelijke projectgroep, met medewerkers uit verschillende vakgebieden, zorgde voor integraliteit (aandacht voor alle vakgebieden).

- We betrokken de raad bij het opstellen van de Woonvisie. Dat gebeurde tijdens een raadsinformatiebijeenkomst in april, gevolgd door 2 raadscommissies in juni en november 2024. De commissie gaf kaders en prioriteiten (de volgorde van belangrijkheid) mee. In november 2024 gaf de commissie haar oordeel en input over het 1^e concept aan de hand van scenario's (draaiboeken). We verwachten in het 2^e kwartaal van 2025 een besluit hierover.

Woonzorgvisie 2030

- Organisaties werkten veel (intensief) samen aan een gedragen en uitvoerbare Woonzorgvisie en -agenda. Ze vinden dit allemaal een belangrijk onderwerp (gedeelde urgentie). Ze zetten opgaven, kansen en uitdagingen op een rij. Er zijn een kerngroep en een stuurgroep gevormd. Daar zitten deze organisaties in: de gemeenten Heemskerk en Beverwijk (Sociaal domein en wonen), ViVa! Zorggroep, Woonopmaat, Pré Wonen, Regionale Instelling voor Beschermd en Begeleid Wonen/Kennemerland/ Amstelland en de Meerlanden (RIBW/KAM), MET Heemskerk en Welzijn Beverwijk.
- Er zijn gegevens (data) verzameld over ouderen en aandachtsgroepen. Deze gegevens zijn geduid (verklaard) en vertaald naar opgaven en ambities. De Regionale samenwerking op de woonzorgopgave Zuid-Kennemerland/IJmond vormde een belangrijke bouwsteen. Ook de kennis, het aanbod en de plannen van onze samenwerkingspartners zijn meegenomen. We organiseerden ook een paar themabijeenkomsten met een bredere groep, waaronder belangen- en cliëntorganisaties.
- De Woonvisie en Woonzorgvisie zijn op dezelfde momenten met de raad besproken. In november 2024 heeft de commissie Ruimte, Wonen en Klimaat (RWK) haar oordeel kunnen geven over een 1^e concept. We verwachten in het 2^e kwartaal van 2025 een besluit hierover.

We werkten samen met woningcorporaties aan de uitvoering van de prestatieafspraken

- We voerden de Uitvoeringsagenda 2024-2025 uit. En we bewaakten de voortgang door periodiek (regelmatig) ambtelijk en bestuurlijk overleg. Waar nodig maakten we aanvullende afspraken.
- We troffen voorbereidingen voor een Bouw- en verduurzamingsagenda. We spraken met woningcorporaties af om hun portefeuille- en investeringsstrategie (voor nieuwbouw, renovatie en verduurzaming) goed af te stemmen op onze investeringsplannen. En omgekeerd.
- We troffen samen met Woonopmaat voorbereidingen om flexwoningen op Tolhek Oost te bouwen voor uiteenlopende doelgroepen.
- We namen de prestatieafspraken over wonen en zorg mee in de concept Woonzorgvisie, die we opstelden. En we bereidden de Uitvoeringsagenda hierin voor.

We werkten regionaal samen in verschillende verbanden

- De gemeenten in de regio Zuid-Kennemerland/IJmond en de Provincie Noord-Holland werkten samen voor het Woonakkoord 2021-2025. We droegen bij aan de woningbouwafspraken en de verschillende acties uit het Woonakkoord.
- De resultaten van het tweejaarlijks onderzoek Wonen in de Metropoolregio Amsterdam 2023 zijn in juni 2024 met de raad gedeeld.
- We leverden de notitie Regionale woonzorgopgave Zuid-Kennemerland/IJmond op. Vooraf was hier een regionale radenbijeenkomst over in het voorjaar van 2024.
- We werkten (actualiseerden) de planmonitor bij, voerden de monitor Wonen en Zorg op de Kaart uit, monitorden de sociale voorraad als regio. En we werkten samen om te komen tot een nieuwe Huisvestingsverordening. Ook organiseerden we een aantal kennisbijeenkomsten.

We bereidden ons voor op een nieuwe Huisvestingsverordening

- We verkenden de mogelijkheden van de wijziging op de Huisvestingswet in de regionale en lokale context (situatie). Een regionale werkgroep bereidde op basis van extra onderzoek een regionale uitgangspuntennotitie Huisvestingsverordening voor. Begin 2025 bespreken we deze met het college en de raad.

- In juni 2024 is de Trendmonitor 2023, opgesteld door Woonservice, naar de raad gestuurd. Deze biedt inzicht in de verdeling en toewijzing van sociale huurwoningen.
- We pasten de beleidsregels Woonurgentie toe. De urgentiedienstverlening besteedden we in 2024 voor het eerst uit aan Woonservice en het Vierde Huis. Hier gaan we de komende 2 jaar mee door. Zo kunnen we dit goed uitvoeren en zijn we minder kwetsbaar.

Wonen en bouwen inclusief handhaving

We stemden bij stedelijke vernieuwing programma's op elkaar af

We hebben in het Meerjareninvesteringsprogramma Openbare Ruimte (MJIP) verschillende vervangings- en ambitieprogramma's op elkaar afgestemd. We waren bijvoorbeeld druk bezig met de voorbereidingen voor een integrale (samenhangende) uitvoering, zoals bij het project De Slotherenbuurt.

We hielden bij nieuwe projecten meer rekening met water en bodem

We maakten water en bodem sturend als we beslissingen moesten nemen bij projecten. We pasten de inrichting/gebouwen aan op grondwater, waterpeil en grondsoort.

Grondprijzenbeleid

We werkten (actualiseerden) de Grondprijzenbrief bij voor 2025

Het college moet deze brief nog in het 1^e kwartaal van 2025 vaststellen. Daarna informeren we de raad. In de paragraaf Grondbeleid leest u hier meer over.

Grond- en gebouwenbeheer

- We gaven in 2024 gronden en gebouwen uit via privaatrechtelijke overeenkomsten. Dat waren bijvoorbeeld overeenkomsten voor verkoop, verhuur, pacht, erfpacht, recht van opstal, gebruikersovereenkomst. Enzovoort. We hebben bestaande contracten beheerd en deze bijgewerkt als dat nodig was.
- In 2024 startten we met de voorbereiding op de Aanvullingswet grondeigendom. Deze wet neemt (integreert) instrumenten van het grondbeleid op in de Omgevingswet. En het biedt betere bescherming aan grondeigenaren. Ook pasten

we de regeling voor grondexploitatie aan naar een regeling voor kostenverhaal (het verrekenen van grondkosten). Deze regeling is toepasbaar voor organische gebiedsontwikkeling. Bij dit soort gebiedsontwikkeling is er geen vast ontwerp, maar juist ruimte voor verschillende ideeën (initiatieven).

Project woningbouw Tolhek

We deden een snel onderzoek (*quicksan*) voor dit woningbouwproject

In deze nieuwe *quicksan* stellen we de actuele projectscope vast. Dat zijn de kenmerken, functies en omvang van het project. Ook stellen we daarin de ruimtelijke, planologische, juridische, infrastructurele, ecologische technische en programmatische (rand)voorwaarden, kaders en uitgangspunten vast.

- We onderzoeken en onderzochten wat voor dit project de beste ontwikkelstrategie is.
- We startten ook een participatietraject met een klankbordgroep. Hier gaan we in 2025 mee door. Zo waarborgen we dat inwoners meedenken (input geven) bij het beschrijven (formuleren) van de uitgangspunten van het plan en de ontwikkelstrategie.

Project Bedrijventerrein De Trompet

- De optienemer maakte een bouwplan voor de nog uit te geven kavel De Noordpunt. We verleenden hiervoor de omgevingsvergunning. We bereidden het omzetten van de optieovereenkomst in een koopovereenkomst voor. Begin januari 2025 wordt daar een besluit over genomen. We startten de engineering (technisch onderzoek) voor de aanleg van de toegangsweg naar het perceel (stuk grond) en voor het bouwrijp maken ervan.
- De windmolen is nu bereikbaar over de te verkopen kavel Noordpunt. We werkten het ontwerp voor een andere ontsluiting (toegang) verder uit.
- We werkten voor het oostelijk plandeel de definitieve ontsluiting (toegang) voor de reddensten verder uit.
- We begeleidten 1 van de 9 talenten uit de Talentenpool. Dit talent had de opdracht om een ontwerp op te stellen voor de inrichting van een natuurontwikkelzone van het oostelijk plandeel.

Project Waterakkers Lunetten

- De 8 woningen van bouwplan Botter Ackers zijn opgeleverd. We richtten de openbare ruimte ernaast in.
- We overlegden met de ontwikkelaar van bouwplan Maerten van Heemskerckstraat hoe we de ontwikkelingsmogelijkheden kunnen verbeteren (optimaliseren).
- We begeleidten de ontwikkelaar van bouwplan Water Ackers 2 (48 appartementen) bij het aanvragen van de omgevingsvergunning.

100 Flexwoningen Tolhek

We werkten het voorlopig ontwerp uit tot een definitief ontwerp

- Het gaat om 22 ééngezinwoningen en 78 appartementen met 3 of 4 kamers.
- Het plan is gericht op natuurinclusief bouwen. Dit betekent dat er extra aandacht is voor de natuurlijke omgeving rond de flexwoningen. Er komen daarom veel bomen bij in het gebied.
- Door ook wadi's (groene greppels) aan te leggen en insectenhôtels, vleermuiskasten en een zwaluwmuur toe te voegen, vergroten we de biodiversiteit flink op die plek.

De doelgroepen voor de nieuwe woningen zijn bepaald

We legden dit vast in een samenwerkingsovereenkomst met Woonopmaat. Het gaat om:

- 15 woningen voor jongeren tussen de 23 en 28 jaar oud.
- 7 tot 10 woningen voor spoedzoekers (mensen die moeilijk aan een woning komen, zoals economische daklozen, mensen die geld verdienen maar niet genoeg voor een woning).
- 45 woningen voor de gebruikelijke (reguliere) doelgroep, zoals starters, kleinere gezinnen en mensen met een urgentieverklaring (een voorrangsverklaring).
- 30 tot 33 woningen voor statushouders en ontheemden, zoals de Oekraïners die in de te slopen gele flat wonen.

De vergunning is sinds 6 december 2024 definitief (onherroepelijk)

Het enige bezwaar dat was ingediend, is ook weer ingetrokken. Dat kwam door brede en intensieve participatie.

We selecteerden de aannemer voor het bouwrijp maken. Die start in januari 2025 met de werkzaamheden.

Herstructurering

Debora Bakelaan

- Het definitieve ontwerp voor de openbare ruimte rondom de 3 woontorens en de woonstraten is afgerond. We bereiden de aanbesteding (inkoopopdracht) voor.
- We hebben de inwoners en belanghebbenden verteld dat de sloop van de (gele) flat is uitgesteld tot eind 2025.

Cornelis Geelvinckstraat en omgeving

- We rondten de bouwrijpwerkzaamheden op de bouwplaats af. Meteen daarna is gestart met de bouw van de woningen en appartementen. De bouw verloopt volgens planning.
- De vervangingswerkzaamheden voor kabels en leidingen in het openbare gebied rondom de bouwplaats zijn afgerond.
- Het ontwerp voor de inrichting van de openbare ruimte is klaar. We hebben dit gedeeld met de klankbordgroep.
- Er zijn 4 nieuwe meidoorns geplant. Deze vervangen de ecologisch waardevolle meidoorn aan de Beatrix van Dongenstraat. Die waardevolle meiboom gaan we nog kappen.

Schrijversbuurt

- We organiseerden verschillende informatiemomenten: een bewonersavond, een informatiesessie voor de raad en verschillende avonden met de klankbordgroep.
- We besloten dat we de verdichting van 330 naar 630 woningen laten doorberekenen in een planeconomische verkenning. Want dit scenario (deze mogelijkheid) heeft onze voorkeur.
- We scherpten onze ambities uit de Nota van Uitgangspunten aan. Dat deden we onder andere voor de segmentering (verdeling) van het woonprogramma en het parkeren.
- De Schrijversbuurt is door de Metropoolregio Amsterdam (MRA) gekozen als 1

van de 5 pilotprojecten voor optimalisatie (verbetering) van de financiering van klimaatadaptieve maatregelen.

- Dit stedelijke vernieuwingsproject is ook aangemeld als Nationale Omgevingsvisie Extra-Noordzeekanaalgebied (NOVEX-NZKG). Misschien krijgen we daardoor financiering uit het fonds Gebiedsinvesteringen Netten op Zee.

Prestatie-indicatoren

Hoe weten we of we onze doelen hebben bereikt? Prestatie-indicatoren helpen ons daarbij.

Tabel 23: prestatie-indicatoren Ruimte

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
PI 38. Nieuw gebouwde woningen (aantal per 1.000 woningen)	3,6	10,2	4,9	n.n.b.
Toelichting:				
Bron: Basisregistraties adressen en gebouwen -bewerking ABF Research				
PI 39. Demografische druk (20 - 65 jaar)	75,3	76,2	77,2	77,9
Toelichting:				
Bron: CBS - Bevolkingsstatistiek				

Wat heeft het gekost?

Voor de beleidsonderdelen van programmaonderdeel 3.1 Ruimte is het gerealiseerde saldo voor bestemming € 442.000,- lager dan begroot. In tabel 24 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd.

Tabel 24: lasten en baten Ruimte

(bedragen x € 1.000,-)

	Begroting 2024 primair	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Vershil begroot -/- werkelijk
3.1 Ruimte				
Lasten	-2.949	-4.270	-3.527	743 V
Baten	595	1.846	1.544	-301 N
Saldo voor bestemming	-2.354	-2.424	-1.983	442 V
Storting in reserves	0	-3.796	-3.796	0 -
Onttrekking aan reserves	220	2.621	2.621	0 -
Saldo na bestemming	-2.133	-3.599	-3.157	442 V

Toelichting op afwijkingen van € 50.000,- of meer

RO bestemmingsplannen

Op dit deelproject is sprake van een totale onderschrijding van € 254.000,-. Deze onderschrijding wordt veroorzaakt door lagere werkelijke uitgaven voor advies, archeologisch onderzoek, opleidingskosten, softwarelicenties en schadevergoeding aan derden. In totaal zijn de lagere uitgaven hiervan circa € 70.000,-. Dit betreft een incidenteel financieel voordeel. Het restant bedraagt circa € 180.000,- en wordt veroorzaakt doordat het geraamde budget voor opstellen van bestemmings- / structuur- en Omgevingsplannen in het geheel niet is aangewend. Dit is het gevolg van de inwerkingtreding van de Omgevingswet.

Wonen en bouwen (inclusief handhaving)

In totaal is er op de deelprojecten die hieronder vallen, Stedelijke vernieuwing, Investerings openbare ruimte en Handhaving toezicht Omgevingsrecht sprake van een onderschrijding van € 57.000,-. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het niet geheel aanwenden van de budgetten voor advies- en proceskosten. Er is duidelijk minder behoefte geweest aan het inwinnen van externe expertise.

Projecten

Op de projecten/grondexploitaties is sprake van een onderschrijding op de lasten van

in totaal € 893.000,-. Daarentegen is op de inkomsten een overschrijding van circa dezelfde omvang. Per saldo is sprake van een financieel voordeel van € 17.000,-.

Herstructurering

Op de deelprojecten Debora Bakenlaan en Nieuwe projecten zijn in totaal € 92.000,- meer inkomsten ontvangen. Op het deelproject Debora Bakenlaan is sprake van een terugvordering van subsidie van € 62.500,-. Op deelproject Nieuwe projecten heeft verrekking met de gemeente Beverwijk plaatsgevonden en leidt tot een hogere inkomst van € 29.000,-.

Faciliterend grondbeleid

Op de anterieure overeenkomsten is sprake van een overschrijding op de lasten van € 446.000,-. Deze afwijking doet zich eveneens voor op de inkomsten. Per saldo is dit budgettair neutraal.

3.2 Bereikbaarheid

Wat willen we meerjarig bereiken?

We willen dat:

- We de infrastructuur voor de weggebruiker optimaliseren en de verkeersveiligheid verbeteren volgens het Strategisch Plan Verkeersveiligheid (SPV2030).
- We de verkeersmobiliteit voor inwoners en bedrijven verbeteren door samen te werken aan een aantrekkelijke en duurzame leefomgeving.
- We onze huidige ontsluitingsstructuur en de goede bereikbaarheid van de omliggende stations behouden.
- We actief deel uitmaken van het stedelijk verkeersnetwerk in de Metropoolregio Amsterdam (MRA) voor alle vervoersmodaliteiten.
- De inrichting van de openbare ruimte klimaatbestendig en duurzaam is.
- We schonere en veiligere vormen van vervoer hebben.
- Het gebruik van openbaar vervoer, de fiets en het gebruik van schone (deel)auto's toeneemt.
- We de openbare ruimte verlichten met energiezuinige verlichting.

- We het aantal verkeersborden verminderen.
- Onze openbare ruimte jong en oud uitnodigt tot spelen, sporten, bewegen en ontmoeten.

Wat hebben we in 2024 bereikt?

- We maakten een begin om de bereikbaarheid, verkeersveiligheid en leefbaarheid van Heemskerk te verbeteren. We stelden hiervoor de uitgangspunten en de kaders op voor het programma Mobiliteit Heemskerk (2025-2032).
- We werkten aan het verbeteren van de leefbaarheid in het centrum. We gaven hiervoor de opdracht voor een nulmeting. Met die meting zetten we de verkeersstromen door het centrum op een rij.
- We zorgden ervoor dat we de infrastructuur (het wegennet) de komende jaren kunnen verbeteren (optimaliseren) en verkeersveiliger kunnen maken. We namen hiervoor projecten op in het Meerjareninvesteringsplan.
- We richtten de openbare ruimte bij herinrichtingen klimaatbestendig en duurzaam in. Voorbeelden daarvan zijn de Laan van Broekpolder (De Citadel) en de Jan van Kuikweg (West).
- Inwoners vaker de bus nemen. Connexxion vergrootte in 2024 namelijk het openbaar vervoersaanbod op de lijnen van en naar de omliggende stations.
- We blijven de komende jaren goed aangesloten op het regionaal verkeersnetwerk. Hier maakten we afspraken over in de IJmond en met de provincie. Deze afspraken staan in het Regionaal Uitvoeringsprogramma 2030.
- We legden de werkzaamheden aan het stedelijk verkeersnetwerk voor de komende jaren vast in de MRA-agenda 2025-2028.
- De Jan van Kuikweg-West is als doorfietsroute aangelegd. De voorlopige (concept) ontwerpen van de ontbrekende schakels van de westelijke doorfietsroute zijn klaar. Hierdoor kan het fietsgebruik verder stijgen.
- De provincie is akkoord gegaan met de aanleg en financiering van het fietspad langs de N197. Na de aanleg hiervan is de noordelijke IJmond beter bereikbaar met de fiets.
- We versnelden het aanvraagproces voor laadpalen. En we breidden de laadmogelijkheden voor elektrisch voertuigen uit. Hierdoor kan het gebruik van schone auto's stijgen.

- We vervingen op verschillende plekken openbare verlichting door ledverlichting. Hierbij hielden we rekening met energieverbruik, lichtvervuiling en flora en fauna (planten en dieren).
- We verhoogden de verkeersveiligheid door verkeerseducatie (verkeersonderwijs).
- We verbeterden de verkeersveiligheid door 40 onnodige verkeersborden weg te halen.
- We namen speelmogelijkheden op in de ontwerpen van opnieuw in te richten woonwijken.

Wat hebben we er in 2024 voor gedaan?

Verkeer en vervoer

Programma Mobiliteit en programma Centrum

- We zijn gestart met het opstellen van de uitgangspunten voor het programma Mobiliteit (2025-2032). We werkten het Verkeer- en Vervoerplan Heemskerk 2017 bij. Het Parkeerbeleidsplan Heemskerk 2017 is hier een onderdeel van.
- We voerden de 1^e overleggen over de inhoud van het op te stellen programma Centrum Heemskerk. Dit is een integraal (samenhangend) programma, met als doel een sociaal bruisend en leefbaar centrum. Hierin komen de thema's verkeer, economie, stedenbouw, wonen en veiligheid terug.

Verkeersveiligheid

- Met de Provincie Noord-Holland overlegden we verder over het uitvoeren en het monitoren van het Regionaal Uitvoeringsprogramma 2030.
- We namen de verkeersveiligheidsdoelstellingen op in de uitgangspunten voor het programma Mobiliteit (2025-2032).
- We namen de uit te voeren projecten voor de volgende jaren op in het Meerjareninvesteringsplan.

Bereikbaarheid en leefbaarheid

- Bij het (her)inrichten van de openbare ruimte hielden we rekening met de verkeersmobiliteit, duurzaamheid van het ontwerp en de te gebruiken materialen (hergebruik).

Regionale bereikbaarheid

- We overlegden met Provincie Noord-Holland en Nederlandse Spoorwegen (NS) over verbetering (optimalisering) van het openbaar vervoer in, van en naar Heemskerk. En we adviseerden hen hierover.
- Binnen IJmond Bereikbaar overlegden we over verdere regionale samenwerking op het gebied van mobiliteit.
- We maakten ontwerpen voor, en deden mee aan, de deeltrajecten van de regionale doorfietsroute. Bijvoorbeeld voor: Jan van Kuikweg (Oost) en de Maerelaan.
- De Jan van Kuikweg (West) is aangelegd. Dit is een deeltraject van de regionale doorfietsroute.

Verbinding A8/A9

- Heemskerk koppelt de financiële reservering van 2,1 miljoen euro niet langer aan de aanleg van deze verbinding.
- Er is ambtelijk en bestuurlijk overlegd over de aan te leggen verbinding A8/A9. En er is overlegd over mogelijke maatregelen om de bereikbaarheid van de IJmond te verbeteren. Denk aan het onderzoek Velserverbinding, of aan het ontwerp voor een fietspad langs de N197). We vroegen blijvende aandacht voor de leefbaarheid in de wijk Broekpolder.

Programma Laadinfrastructuur Heemskerk

- Begin 2024 is in overleg met de MRA-Elektrisch (MRA-E) de laadkaart opgesteld. Er zijn 10 laadpalen geplaatst en 38 kabelgoten voor elektrisch laden aangelegd.
- In het 1^e kwartaal van 2024 is een verkeersbesluit bekend gemaakt (gepubliceerd) over 90 mogelijke oplaadpunten in Heemskerk.

Wegen, straten en pleinen

Uitvoering Meerjareninvesteringsprogramma (MJIP)

- We zijn gestart met het klimaatbestendig inrichten van de Componistenbuurt. We betrekken de bewoners hierbij met een enquête. Daarin vragen wij hen hoe zij de wijk beleven.
- We werkten het ontwerp voor de Cornelis Geelvinckstraat Duurzaam Veilig (met

vergrote verkeersveiligheid) uit. We richtten de Kleine Houtweg in de buurt van de Panhuislaan Duurzaam Veilig in.

- Er zijn waterbergende wegen aangelegd. Voorbeelden hiervan zijn de fietsstraat Jan van Kuikweg (West) en de Laan van Broekpolder (Citadel). Zo blijft het regenwater in het gebied. Deze wegen zijn klimaatbestendig ingericht.
- We werkten de ontwerpen voor herinrichting van wijken uit, zoals woonstraten Assumburg (Debora Bakelaan en omgeving). We brachten hierbij meer groen aan en haalden overbodige verharding (grondbedekking) weg. Dit versterkt de biodiversiteit. We bereidden de uitvoering voor.
- We stelden het ontwerp van De Zevenhoeven samen met bewoners op.

Verkeersmaatregelen

Bebording en bebakening

- We haalden 40 onnodige verkeersborden weg.
- We besteedden het inzetten van verkeersmaatregelen openbaar aan. Het resultaat hiervan is een raamcontract voor 4 jaar. Een raamcontract is een afspraak om een dienst voor een vaste periode, tegen een vaste prijs en vaste voorwaarden te leveren.

Bewegwijzering

- Een van de uitgangspunten in het op te stellen programma Mobiliteit is de manier waarop we bewegwijzering aanpassen.
- De bewegwijzering naar de verschillende parkeermogelijkheden is klaar.

Verkeerslichten

De verkeerslichten aan de Tolweg/Baandert kregen een nieuw besturingsprogramma (software) en twee extra filedetectielussen. Zo willen we de doorstroming verbeteren.

Verkeersveiligheid

- We voerden samen met Verkeersschool Post, de ANWB en Veilig Verkeer Nederland (VVN) verschillende activiteiten uit op het gebied van verkeerseducatie. We ronden hierbij verschillende verkeersprojecten af op basisscholen en scholen voor voortgezet onderwijs.
- Samen met Veilig Verkeer Nederland afdeling Beverwijk/Heemskerk namen we

fietsexamens af onder basisschoolleerlingen van groep 7.

- Samen met Veilig Verkeer Nederland afdeling Beverwijk/Heemskerk gaven we de opfriscursus verkeersregels voor ouders.

Openbare verlichting

- We vervingen ongeveer 600 verouderde armaturen (lamphouders) door energiezuinige LED-verlichting.
- We stapten over op gelijkstroomkasten. De 1^e staat aan de Duitslandlaan. Deze kasten zorgen samen met LED-verlichting voor een grote energiebesparing.

Speelterreinen en overige recreatie

- We hebben verschillende speeltoestellen weggehaald, vervangen en gerepareerd.
- We vervingen 2 oude speelplekken door een nieuwe inrichting aan de Boompjesven en de Ardennenlaan. We werkten hierbij samen met de buurt.
- We onderhielden valondergronden op de speelplekken waar dat nodig was.
- We inspecteerden (controleerden) alle speelplekken in 2024 4 keer op veiligheid.
- We stelden een concept Meerjarenonderhoudsplan op voor het onderhoud en de vervanging van speelplekken.
- We hebben een nieuw bestek (bouwplan) voorbereid en aanbesteed voor het onderhouden en vervangen van de valondergronden op speelplekken. Dit plan gaat in januari 2025 in.
- We werkten (actualiseerden) het speelruimtebeleid bij. En we stelden een concept toevoeging (addendum) speelruimtebeleid 2025 op.
- We bereidden de herinrichting van de speelplek bij de kinderboerderij voor.

Wat heeft het gekost?

Voor de beleidsonderdelen van programmaonderdeel 3.2 Bereikbaarheid is het gerealiseerde saldo voor bestemming € 762.000,- lager dan begroot. In tabel 25 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd.

Tabel 25: lasten en baten Bereikbaarheid

(bedragen x € 1.000,-)

	Begroting 2024 primair	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Vershil begroot -/- werkelijk
3.2 Bereikbaarheid				
Lasten	-6.589	-6.645	-6.345	301 V
Baten	391	391	852	461 V
Saldo voor bestemming	-6.198	-6.255	-5.493	762 V
Storting in reserves	-1.159	-1.159	-1.159	0 -
Onttrekking aan reserves	1.122	1.081	1.064	-17 N
Saldo na bestemming	-6.235	-6.333	-5.588	745 V

Toelichting op afwijkingen van € 50.000,- of meer

Straatreiniging

Kosten HVC zijn € 300.000,- lager dan begroot. Dit is met name het gevolg van de kosten voor onkruidbestrijding.

Werkzaamheden nutsbedrijven

Er zijn substantieel meer werkzaamheden uitgevoerd waar het aanleg van kabels en leidingen betreft. Hierdoor is het begrote budget met € 40.000,- overschreden. Hiertoe is gedurende een deel van jaar extern personeel ingehuurd. Dit heeft geleid tot een incidenteel financieel nadeel van in totaal € 52.000,-. Incidenteel omdat in de tweede helft van 2024 het ingehuurd personeel is vervangen door vast personeel.

Inkomsten uit degeneratievergoedingen

Er is aan legesinkomsten nutsbedrijven € 70.000,- ontvangen. Aan degeneratievergoedingen is € 385.000,- ontvangen. De degeneratievergoeding heeft betrekking op de kosten van herstelwerkzaamheden wanneer nutsbedrijven de openbare weg opbreken om werkzaamheden uit te voeren. De gemeente moet op een later moment de herstelwerkzaamheden aan de openbare weg uitvoeren. Deze inkomsten waren niet in de Begroting 2024 geraamd. Dit leidt tot een financieel voordeel.

Verkeersveiligheid

Het budget voor advieskosten verkeer en vervoer is niet geheel aangewend. Dit leidt tot een financieel voordeel van € 61.000,-. Het is onduidelijk of deze onderschrijding een incidenteel of structureel karakter heeft. Daarentegen is het budget voor inhuur van verkeersdiensten/wegsleep overschreden. Er is een groter beroep op dergelijke diensten gedaan dan verwacht. Dit leidt tot een overschrijding van € 30.000,-. Ook hiervan is onduidelijk of dit een incidentele of structurele afwijking is.

Onderhoud openbare verlichting

Op het totale budget voor onderhoud openbare verlichting is sprake van een onderschrijding van € 83.000,-. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere elektriciteitslasten van € 91.000,- als gevolg van stabilisatie van de ontwikkelingen op de energiemarkt.

3.3 Milieu en duurzaamheid

Wat willen we meerjarig bereiken?

We willen dat:

- We een leefomgeving hebben waar mens, dier en plant op een duurzame wijze kunnen samenleven.
- De biodiversiteit (soortenrijkdom) toeneemt in plaats van afneemt.
- We het huidige groen van de hoofdgroenstructuur behouden en versterken. We proberen via 'natuurlijk beheer' de biodiversiteit te laten stijgen.
- Ons oppervlaktewatersysteem gezond is en goed werkt. Daarbij ligt de nadruk op het versterken van natuur, recreatie en veiligheid.
- Ons waterkwaliteit toeneemt, doordat we de waterketen beter maken (optimaliseren).
- We samen met de inwoners, bedrijven en andere organisaties in Heemskerk erken aan een klimaat-robuste inrichting van de leefomgeving.
- We de volksgezondheid en het milieu beschermen. Voor luchtkwaliteit werken we toe naar de advieswaarden van de Wereldgezondheidsorganisatie in 2030.
- We aan de landelijke doelstelling van 75% afvalscheiding en 100 kilo restafval per

inwoner per jaar voldoen. We willen vooral dat restafval verdere afneemt naar maximaal 30 kilo in 2025.

- We in 2030 49% minder CO₂ uitstoten en een schone emissievrije gemeentelijke organisatie zijn. In 2050 is de bebouwde omgeving in Heemskerk energieneutraal en aardgasvrij.
- We de verduurzaming van de bedrijventerreinen De Trompet en De Houtwegen intensiveren en versnellen, met als resultaat energiepositieve bedrijventerreinen.
- We bijdragen aan een nationale circulaire economie in 2050 waarin afvalstoffen grondstoffen zijn geworden. En waarin we alleen hernieuwbare energie toepassen. In 2025 is 25% van de gemeentelijke inkoop circulair.

Wat hebben we in 2024 bereikt?

Milieubeleid

We verbeteren de kwaliteit van de leefomgeving

Dit is het belangrijkste doel voor ons milieubeleid en ook voor programma Milieu en Leefomgeving (PML). U leest hier meer over in de paragraaf Duurzaamheid.

Natuur & Landschap

- We zorgden voor gezonde en duurzame leefomgevingen bij nieuwbouwprojecten en in bestaande woonwijken.
- De lokale stand van biodiversiteit daalde minder dan de landelijke trend. We maakten de hoofdgroenstructuur robuuster (groter).

Riolering en water

- We verbeterden de waterketen samen met partners, zoals de regio Alkmaar of de Omgevingsdiensten.
- We verbeterden ons watersysteem (riolering) en richtten de leefomgeving klimaat-robuuster in bij verschillende projecten. Klimaatrobuust betekent dat we rekening houden met klimaatverandering. We legden bijvoorbeeld wadi's (greppels) aan om wateroverlast te voorkomen.

Afvalverwijdering

We zetten een belangrijk stap richting duurzaam en circulair grondstoffenbeheer

In de vergadering van oktober 2024 stelde de raad het Grondstoffenplan Heemskerk 2024-2030 vast. Dit plan vormt een belangrijke stap richting duurzaam en circulair grondstoffenbeheer. Ons doel (ambitie) is om in 2050 een circulaire economie te hebben.

Het plan geeft een duidelijke richting voor het verminderen van restafval, het verbeteren van afvalscheiding en het stimuleren van hergebruik. Het Grondstoffenplan sluit aan op de wensen van onze inwoners en is kostendekkend. Met dit plan hebben we regie op de afvalinzameling en afvalverwerking. Het landelijke doel is om naar 100 kilo restafval per jaar, per persoon, te gaan.

Wat hebben we er in 2024 voor gedaan?

Milieubeleid

In de paragraaf Duurzaamheid leest u hier meer over.

Natuur & Landschap

- Binnen civiele (burgerlijke) en stedenbouwkundige projecten zorgden we voor extra stedelijke natuur. Dat lukte door slim om te gaan met de ruimtelijke indeling. Het natuurnetwerk in Heemskerk is hierdoor robuuster (steviger) en biodiverser. We richtten deze stedelijke natuur ecologisch in, met veel aandacht voor natuurbeleving in een gezonde woonomgeving.
- We pasten onze sortimentlijst (lijst met soorten) 'InHeemskerk' toe in alle projecten. Hierdoor nam de hoeveelheid inheemse bomen en planten toe. Dit is positief voor de biodiversiteit.
- We stelden ons Soortenmanagementplan op en kregen hier de gebiedsgerichte ontheffing voor. Daardoor wordt natuurinclusief verbouwen en verduurzamen van woningen de standaard. Inwoners hoeven hiervoor dan zelf geen kostbaar onderzoek te doen. We voeren dit plan in 2025 verder in.
- We pasten in verschillende verduurzamingsprojecten natuurinclusief bouwen toe. Dat deden we samen met Woonopmaat, bijvoorbeeld bij Duitslandlaan en Geelvinck. We namen nestvoorzieningen op in de bouwontwerpen (architectuur),

waardoor groepen Heemskerkse vogels en vleermuizen een betere toekomstverwachting kregen. Dit zorgt voor een positief effect op de mentale gezondheid van inwoners.

- We willen samen met de gemeenten om ons heen een nota Natuurinclusief bouwen opzetten. Dit bevindt zich in verkennende fase.
- We vergroenen 2 schoolpleinen. De Otterkolken en de Ark krijgen een gezond schoolplein met volop natuurbeleving en speelplezier.
- Met een subsidie Groene Daken vergroenden inwoners in totaal 1.750 vierkante meter dak met ecologisch waardevolle kruidenbedekking. De subsidie is helemaal gebruikt.
- We zijn gestart met het ontwerp van de nieuwe terreininrichting van kinderboerderij Dierendorp. Hier is veel ruimte en aandacht voor biodiversiteit, klimaatadaptatie, natuurbeleving en dierenwelzijn.
- Waterberging De Watertuinen is af. Naast de waterbergende functie zijn ook natuur en recreatie versterkt. De bomen, struiken en kruiden zijn voor 90% inheems (uit eigen land). Er is extra aandacht besteed aan het maken van leefgebied voor watervogels, reptielen en amfibieën.
- Een groot deel van alle natuurschade van zomerstorm Poly is hersteld. Ruim 250 van de 350 bomen zijn herplant. Dit betekent een nettowinst voor natuurwaarden op middellange termijn, omdat we 100% inheemse boomsoorten willen herplanten. Waar het kan, planten we ook extra struikgroepen. Zo verbeteren we leefgebieden voor vogels en kleine zoogdieren nog eens extra.

Riolering en water

- We leverden binnen de waterketen bijdragen aan een aantal projecten.
- We werkten intensiever samen met regio Alkmaar op de thema's waterketen en klimaatadaptatie. Het doel is de regio Alkmaar en de regio Noord-Kennemerland-Zuid (waar Heemskerk bij hoort) samen te voegen.
- We leverden bijdragen aan het project Grip op indirecte lozingen. Het kernteam Waterketen pakt dit project op regionaal niveau op. Hier doen ook de Omgevingsdiensten aan mee, omdat zij de werkzaamheden uitvoeren.

- We leverden bij verschillende uitvoeringsprojecten met de riolering een bijdrage aan de verbetering van de watersystemen. Voorbeelden zijn: Citadel en Europaplein.
- We leverden een bijdrage aan de aanleg van waterberging De Sandvennen. Hier werkten we aan samen met Waterleidingbedrijf Puur Water & Natuur (PWN), Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) en Land- en Tuinbouworganisatie (LTO).

Afvalverwijdering

We betrokken inwoners op verschillende manieren bij het nieuwe Grondstoffenplan

- We hielden eerst een digitale meting (peiling). Daarin vroegen we naar ervaringen met het afvalinzamelingssysteem dat er nu is. Ook vroegen we naar aandachtspunten en nieuwe ideeën.
- We nodigden daarna alle inwoners van Heemskerk in een brief uit voor 1 van de 8 inloopbijeenkomsten. Tijdens deze bijeenkomsten bespraken we hoe we samen tot minder restafval en meer schone grondstoffen kunnen komen.
- In de wijken Broekpolder en De Waterakkers voerden afvalcoaches extra gesprekken aan de deur. Dat deden we om te begrijpen waarom afvalscheiding daar minder goed gaat.
- Tot slot informeerden we de raad op 17 september 2024 in een sessie over het Grondstoffenplan.

Prestatie-indicatoren

Hoe weten we of we onze doelen hebben bereikt? Prestatie-indicatoren helpen ons daarbij.

Tabel 26: prestatie-indicatoren Milieu en duurzaamheid

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
PI 42. Omvang huishoudelijk afval (kg per inwoner)	185	164	166	nmb

Toelichting:

Bron: CBS - Huishoudelijk afval

PI 43. Hernieuwbare elektriciteit (in %)	16,2%	23,3%	nmb	nmb
--	-------	-------	-----	-----

Toelichting: Het aandeel hernieuwbare energie is een percentage. Deze wordt berekend door de hoeveelheid zelf opgewekte hernieuwbare energie te delen door het totale energieverbruik. Dat laatste is dan de optelsom van de energie die men aan het net onttrekt plus de (hernieuwbare) energie die me zelf opwekt. Landelijk is voor 2020 een percentage van 10,1% berekend. Het laatst bekende cijfer is uit 2021.

Bron: RWS

PI 44. Ontvlechten rioolstelsel (in m)	210,0	nb	1.667,0	nb
--	-------	----	---------	----

Toelichting: Geen.

Bron: gemeente Heemskerk

Wat heeft het gekost?

Voor de beleidsonderdelen van programmaonderdeel 3.3 Milieu en duurzaamheid is het gerealiseerde saldo voor bestemming € 237.000,- lager dan begroot. In tabel 27 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd.

Tabel 27: lasten en baten Milieu en duurzaamheid

(bedragen x € 1.000,-)

	Begroting 2024 primair	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil begroot -/- werkelijk
3.3 Milieu en duurzaamheid				
Lasten	-14.042	-14.424	-14.049	375 V
Baten	12.785	12.804	12.666	-138 N
Saldo voor bestemming	-1.257	-1.620	-1.383	237 V
Storting in reserves	-310	-310	-310	0 -
Onttrekking aan reserves	264	313	255	-58 N
Saldo na bestemming	-1.302	-1.616	-1.437	179 V

Toelichting op afwijkingen van € 50.000,- of meer

Milieubeleid

De werkelijke kosten van de projecten die de Omgevingsdienst IJmond voor ons heeft uitgevoerd zijn € 93.000,- lager dan begroot. De oorzaak hiervan ligt in de te hoge raming in de Begroting 2024.

Energietransitie

De uitgaven in het kader van de energietransitie waren hoger dan de omvang van de specifieke uitkering Klimaatadaptatie. Dit leidt tot een financieel nadeel van € 50.000,-.

Water- en groenbeleid

Geen afwijkingen groter dan € 50.000,-.

Beschoeiing

Geen afwijkingen groter dan € 50.000,-.

Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP)

Het product Riolering is een gesloten stelsel. Hiermee wordt bedoeld dat de opbrengsten uit Rioolheffing alleen mag worden gebruikt ter dekking van kosten voor

de riolering. Dit wordt door de wet voorgeschreven. In 2024 behaalden we binnen dit product een voordeel van € 173.000,-. Dit voordeel storten we in de voorziening Rioolheffing. Hierdoor is bovenstaand resultaat neutraal voor het resultaat.

Op het totale budget voor onderhoud aan pompinstallaties is sprake van een onderschrijding van € 75.000,-. Dit wordt veroorzaakt door lagere elektriciteitslasten van € 30.000,- als gevolg van stabilisatie van de ontwikkelingen op de energiemarkt. Daarnaast zijn de kosten voor onderhoud en inspectie lager dan begroot. Dit leidt tot een incidenteel financieel voordeel van circa € 40.000,-.

Begraafplaatsen

De inkomsten uit Begraafrechten waren € 51.000,- lager dan begroot. Er waren minder begrafenissen en het verlengen van grafrechten, het bijzetten en uitstrooien nam af.

3.4 Economische zaken

Wat willen we meerjarig bereiken?

We willen dat:

- Ons centrum toekomstbestendig is. Dat bereiken we door de verblijfskwaliteit en de bereikbaarheid te verbeteren. En door het winkelaanbod in het centrum, inclusief de sterke weekmarkt, verder te versterken.
- Ons economisch beleid effectiever is. Regionaal werken we samen aan economische zaken en dat leidt tot IJmondiale economische groei.
- We de concurrentiekracht van het Heemskerkse en IJmondiale bedrijfsleven versterken.
- Ons voorzieningenniveau hoog is, met een gevarieerd aanbod van schone, veilige en duurzame evenementen.

Wat hebben we in 2024 bereikt?

Bijvoorbeeld dit:

- We zijn begonnen de kaders voor het programma Centrum te omschrijven (definiëren). Zo willen we de leefbaarheid van het centrum vergroten.

- We sloten een nieuwe overeenkomst Economische samenwerking IJmond 2024-2028.
Als onderdeel hiervan zijn:
 - a. De MRA-agenda 2024-2028 goedgekeurd (bekrachtigd).
 - b. De Uitvoeringsagenda NZKG goedgekeurd (bekrachtigd).
 - c. De afspraken rondom de Ezelpas vernieuwd.
- We richtten het Ondernemersloket Heemskerk op.
- We verstrekten 13 evenementensubsidies.
- We maakten nieuwe afspraken rondom evenementen met bewoners, detailhandel en horeca.
- We startten met het vernieuwen van de Regionale Detailhandelsvisie.

Wat hebben we er in 2024 voor gedaan?

Beleidsadvisering economische zaken

- We voerden ook weer gesprekken met de ondernemers van Bedrijveninvesteringszone Centrum (BIZ Centrum) en de horeca. Het doel hiervan is om de verblijfskwaliteit van het centrum en omliggende gebieden te verbeteren. We vernieuwden de afspraken rondom de Ezelpas om de lokale economie te ondersteunen.
- We overlegden met de IJmondgemeenten over de economie. Ook verstrekten we verschillende subsidies voor de IJmond economie.
- We hebben de propositie (het voorstel) IJmond aan de MRA laten zien.
- We organiseerden een werkbezoek met het college van burgemeester en wethouders (B&W) naar LTO. We bleven ook onze gesprekken met deze organisatie voeren.
- We maakten de activiteiten mogelijk van de BIZ-vereniging De Trompet. En we ondersteunden activiteiten. Denk bijvoorbeeld aan de Algemene Ledenvergadering en een tijdelijke locatie voor de grondstoffenhub (verzamelpunt voor grondstoffen).
- We vonden een goede (geschikte) partij, die de Regionale Detailhandelsvisie IJmond gaat vernieuwen.

Evenementen

We zien dat grote evenementen, zoals Koningsnacht- en dag en de kermis, populair zijn en een grote regionale aantrekkingskracht hebben. Het aantal bezoekers blijft jaarlijks toenemen. We moeten aan steeds meer eisen voldoen voor de veiligheid, duurzaamheid en het beperken van overlast. Dat zorgt voor extra kosten.

- We evalueerden Koningsdag/-nacht en de volksfeesten.
- We bespraken de verantwoording van deze extra kosten met de organisatoren van de grote evenementen.
- We verhoogden de leges voor evenementenvergunningen en het Precariorecht. Hierdoor kunnen we een deel van de extra kosten compenseren (terugverdienen).

Duurzaamheid

We ondersteunden de horeca. Bijvoorbeeld met de plannen om evenementen duurzamer te maken. We hielpen de horeca ook om te voldoen aan de nieuwe Europese richtlijn Single-use plastics (SUP).

Ondernemersloket

We richtten volgens een plan van aanpak het ondernemersloket op. We vroegen daarvoor verschillende partijen om informatie. Zo konden we de website zo goed mogelijk inrichten. Ondernemers kunnen hier nu terecht met hun vragen.

Prestatie-indicatoren

Hoe weten we of we onze doelen hebben bereikt? Prestatie-indicatoren helpen ons daarbij.

Tabel 28: prestatie-indicatoren Economische zaken

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
PI 10. Functiemenging (in %)	37,2%	38,3%	37,0%	nmb

Toelichting:

Deze index geeft de verhouding tussen banen en woningen weer. Een waarde van 0 staat voor ‘alleen wonen’ terwijl een waarde van 100 staat voor ‘alleen werken’. Bij een waarde van 50 is het aantal woningen gelijk aan het aantal banen. Er vindt op regionaal niveau afstemming plaats over de verhouding ‘economische ontwikkeling/werkgelegenheid’ en ‘wonen’ Laatst bekende cijfer is uit 2022.

Bron: CBS BAG/LISA - bewerking ABF Research

PI 11. Vestigingen (van bedrijven, aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar)	118,2	130,4	128,1	nmb
---	-------	-------	-------	-----

Toelichting:

Hoewel Heemskerk primair een woongemeente is, laat het aantal vestigingen toch een gestage groei zien. Het aantal vestigingen van bedrijven ligt nog steeds wel onder het landelijk gemiddelde.

Bron: LISA / Waarstaatjegemeente

Wat heeft het gekost?

Voor de beleidsonderdelen van programmaonderdeel 3.4 Milieu en duurzaamheid is het gerealiseerde saldo voor bestemming € 139.000,- hoger dan begroot. In tabel 29 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd.

Tabel 29: lasten en baten Economische zaken

(bedragen x € 1.000,-)

	Begroting 2024 primair	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil begroot +/- werkelijk
3.4 Economische zaken				
Lasten	-856	-934	-1.011	-77 N
Baten	514	499	436	-62 N
Saldo voor bestemming	-343	-436	-575	-139 N
Storting in reserves	-120	-120	-120	0 -
Ottrekking aan reserves	134	134	134	0 -
Saldo na bestemming	-329	-422	-561	-139 N

Toelichting op afwijkingen van € 50.000,- of meer

Beleidsadvisering EZ IJmond veelzijdig

De werkelijke bijdrage aan de Metropoolregio Amsterdam (MRA) is € 45.000,- hoger dan begroot. Dit komt voort uit een verplichting uit 2023 waar de MRA een jaarlijkse bijdrage vraagt voor het niet invullen van een fte. Dit betreft circa € 22.000,- per jaar. In 2023 is deze factuur niet betaald, waardoor in 2024 het dubbele bedrag aan de MRA is betaald.

Toeristenbelasting

De werkelijke opbrengst aan Toeristenbelasting is € 45.000,- lager dan begroot. Dit leidt tot een incidenteel financieel nadeel van dezelfde omvang.

3.5 Omgevingsvergunningen en overige vergunningen

Wat willen we meerjarig bereiken?

We willen dat:

- We inwoners, bedrijven en instellingen duidelijke informatie geven over de uitvoering van de Omgevingswet.
- Onze vergunningverlening onder de Omgevingswet robuust en goed georganiseerd is. Hier zorgen we voor in overleg met uitvoeringsorganisatie Omgevingsdienst IJmond (ODIJ).

Wat hebben we in 2024 bereikt?

Bouw- en omgevingsvergunningen

We namen de Omgevingswet helemaal op in onze werkwijze

- We verwerkten vergunningsaanvragen en meldingen volgens de nieuwe regelgeving.
- Ook verbeterden we de interne processen op basis van praktijkervaringen.
- Onze software sluit goed aan op het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO). Daardoor verliep de invoering (implementatie) van de wet soepel.
- We waren goed voorbereid. Toen de wet inging wisten we daardoor grote problemen met succes te voorkomen.

We stelden een Uitvoerings- en Handhavingsstrategie (U&H-strategie) 2024-2027 vast

In de U&H-strategie hebben we vastgelegd welke doelen we stellen bij de vergunningen, toezicht en handhavingstaken (VTH-taken). Er staat ook in hoe we die doelen willen bereiken. We beschreven hierin ook ons vergunningenproces en de verschillende handhavingsstrategieën.

Wat hebben we er in 2024 voor gedaan?

Bouw- en omgevingsvergunningen

We werkten voor het eerst met de Omgevingswet

We handelden de omgevingsvergunningen af volgens de nieuwe wet. Wij verleenden 222 omgevingsvergunningen.

We werkten (actualiseerden) de Nadere regels bij voor het vaststellen van bouwkosten

Daarvoor gebruikten we de nieuwste kengetallen van Casadata van oktober 2024 voor Noord-Holland.

Overige vergunningen

Er is een nieuwe Winkeltijdenverordening vastgesteld

Hierdoor kunnen supermarkten op zondag langer open zijn.

We werkten (actualiseerden) de beleidsregels bij voor evenementen en vrijmarkt

- We pasten het aantal evenementen en het geluid per locatie aan.
- We stelden een nieuwe beleidsregel vast voor de vrijmarkt op Koningsdag. Deze beleidsregel zorgde ervoor dat de vrijmarkt pas om 05.00 uur begon. Dat vergroot de veiligheid van de bezoekers.

We behandelden aanvragen voor vergunningen volgens het wettelijk kader

Het gaat om vergunningen die vallen onder de Algemeen plaatselijke verordening (Apv) en de Wet kinderopvang (Wko). In onderstaande tabel ziet u de verdelingen van de verschillende aantallen vergunningen.

Vergunningen bijzondere wetten 2024	
Aanvragen evenementenvergunningen	109
Ontheffing voor rijden op het strand	6
Vergunning voor het plaatsen van voorwerpen op of aan de weg	54
Standplaatsvergunningen	28
Collectevergunning	10
Vergunningen Alcoholwet	10
Inschrijvingen en aanvragen in het kader van de Wet kinderopvang	108

Wat heeft het gekost?

Voor de beleidsonderdelen van programmaonderdeel 3.5 Omgevingsvergunningen en overige vergunningen is het gerealiseerde saldo voor bestemming € 348.000,- lager dan begroot. In tabel 30 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd.

Tabel 30: lasten en baten Omgevingsvergunningen en overige vergunningen (bedragen x € 1.000,-)

	Begroting 2024 primaire	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verskil begroot -/- werkelijk
3.5 Omgevingsvergunningen en overige vergunningen				
Lasten	-924	-1.091	-1.108	-17 N
Baten	706	1.956	2.321	365 V
Saldo voor bestemming	-218	865	1.213	348 V
Storting in reserves	0	0	0	0 -
Ottrekking aan reserves	0	0	0	0 -
Saldo na bestemming	-218	865	1.213	348 V

Toelichting op afwijkingen van € 50.000,- of meer

Omgevingsvergunningen

In de 2e Bestuursrapportage 2024 zijn de geraamde inkomsten uit leges Omgevingsvergunningen met 1 miljoen euro bijgeraamd. Dit kwam doordat een aantal grote bouwplannen uit 2023 uiteindelijk in 2024 zijn vergund. Bovendien zijn veel bouwplannen vlak voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet ingediend, waardoor veel legesinkomsten in boekjaar 2024 vallen.

De werkelijk ontvangen inkomsten uit leges Omgevingsvergunningen zijn € 365.000,- hoger dan de bijgestelde begroting. Dit komt voornamelijk doordat de inkomsten uit de Omgevingsvergunning voor de flexwoningen op het Tolhek hoger zijn dan verwacht. De bouwkosten, die als basis dienen voor de legesheffing, waren hoger dan vooraf ingeschat. Dit voordeel is incidenteel van karakter.

3.6 Onderwijshuisvesting accommodaties en monumenten

Wat willen we meerjarig bereiken?

We willen dat:

- We voldoen aan onze zorgplicht voor voldoende en passende (adequate) huisvesting voor het onderwijs.
- We onze accommodaties goed en efficiënt beheren. Zodat wij en andere gemeenten de wettelijke taken voor bewegingsonderwijs kunnen nakomen. Het is onze maatschappelijke verantwoordelijkheid om sportbeoefening en een actieve leefstijl te bevorderen.
- We voldoende, kwalitatief goede en toekomstbestendige sportvoorzieningen hebben, die het bewegen gemakkelijk en laagdrempelig maken en dichtbij brengen.
- We een divers verenigingsaanbod behouden voor Heemskerk en dat accommodaties betaalbaar zijn. Verenigingen en accommodaties dienen namelijk een sociaal belang.

Wat hebben we in 2024 bereikt?

Onderwijshuisvesting

We voerden het Integraal Huisvestingsplan (IHP) volgens de planning uit

- We werkten het IHP bij. Dat deden we ook met het Uitvoeringsplan onderwijs dat erbij hoort bij. Deze bijgewerkte versies zijn door de ombuigingen/bezuinigingen nog niet vastgesteld.
- We investeerden in nieuwbouw, vervangende nieuwbouw en de uitbreiding van de onderwijsgebouwen.
- We indexeerden de normbedragen uit de verordening Voorzieningen huisvesting onderwijs. Dat betekent dat we de bedragen hebben aangepast aan de inflatie (prijstijgingen).

We schoven de volgende actie door naar 2025:

- Het aanpassen (actualiseren) van de verordening Voorzieningen huisvesting onderwijs. De reden hiervoor? Er komen een wetswijziging en een aanpassing van de modelverordening aan.

Sportaccommodaties

We sloten een overeenkomst met Sport IJmond Noord (SIJN)

Deze overeenkomst gaat over het beheer, onderhoud en de exploitatie van de binnen- en buitensportaccommodaties. SIJN heette tot 1 april 2024 Stichting Sportaccommodaties Beverwijk (SSB).

Ontwikkeling gezamenlijk zwembad Heemskerk/Beverwijk

Er is een plan van aanpak opgesteld

Zo kunnen we uiteindelijk doorontwikkelen naar een nieuwe fase: de echte uitvoering en de bouwbegeleiding van het nieuwe zwembad.

Vastgoedregistratiesysteem

We werkten weer aan een vastgoedregistratiesysteem

Dit project heet ook wel het vastgoedbeheersysteem.

Wat hebben we er in 2024 voor gedaan?

Onderwijshuisvesting

We voerden het Integraal Huisvestingsplan (IHP) en het Uitvoeringsplan onderwijs uit

- Met Stichting Tabijn bereidden we de nieuwbouw van integraal kindcentrum (IKC) Leonardus voor. We werkten onder andere aan het ontwerp.
- Met IJmare bereidden we de vernieuwing (revitalisatie) en nieuwbouw van IKC Leonardus voor. We werkten onder andere aan het ontwerp.

We beoordeelden 2 aanvragen voor de voorziening Onderwijshuisvesting

- We keurden de aanvraag voor de bouwvoorbereiding (ver)nieuwbouw van Kindcentrum De Zevenhoeven af.
- We keurden de aanvraag voor een uitbreiding bij Heliomare af.

=Sportaccommodaties

We stelden een businesscase op voor onze sportaccommodaties

We onderzoeken of we het beheer, onderhoud en de exploitatie van de binnen- en buitensportaccommodaties kunnen uitbesteden. Daar stelden we een businesscase (onderzoek naar de kosten en opbrengsten) voor op. Hier voerden we daarna gesprekken over met Sport IJmond Noord (SIJN) en de 2 voetbalverenigingen.

Ontwikkeling gezamenlijk zwembad Heemskerk/Beverwijk

Voor de ontwikkeling van het gezamenlijke zwembad Heemskerk Beverwijk is een samenwerkingsovereenkomst (SOK) opgesteld.

Deze SOK wordt na besluitvorming in beide gemeenteraden ondertekend door de beide gemeenten en de exploitanten (besturen) van beide zwembaden. Op deze manier borgen we de afspraken die zijn gemaakt en kan na ondertekening de ontwikkeling starten. Daarnaast is gewerkt aan een dekkingsvoorstel voor het zwembad rekening houdend met de voorwaarde om dit zonder taakstelling in te vullen en de ombuigingen.

Vastgoedregistratiesysteem

We stelden een projectleider aan

Die leidt het proces om tot een vastgoedregistratie-/vastgoedbeheersysteem te komen. We bereiden het aanbestedingstraject voor het vastgoedregistratiesysteem voor.

Inhuizen buitendienst Beverwijk op De Werf

We rondten de businesscase voor het delen van de gemeentewerf bijna af

Door de gemeentewerf te delen met de buitendienst van Beverwijk ontstaan voordelen. Denk bijvoorbeeld aan beter (efficiënter) gebruik van de werf, voordelen (synergie-effecten) door samenwerking en een inverdieneffect. Door deze voordelen dalen de exploitatie-/overheadkosten.

Wat heeft het gekost?

Voor de beleidsonderdelen van programmaonderdeel 3.6 Onderwijshuisvesting, accommodaties en monumenten is het gerealiseerde saldo voor bestemming € 190.000,- hoger dan begroot. In tabel 31 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd.

Tabel 31: lasten en baten Onderwijshuisvesting, accommodaties en monumenten (bedragen x € 1.000,-)

	Begroting 2024 primaire	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verskil begroot -/- werkelijk
3.6 Onderwijshuisvesting, accommodaties en monumenten				
Lasten	-6.037	-4.418	-4.478	-60 N
Baten	353	353	603	250 V
Saldo voor bestemming	-5.684	-4.065	-3.875	190 V
Storting in reserves	-325	-325	-325	0 -
Ottrekking aan reserves	611	136	105	-31 N
Saldo na bestemming	-5.398	-4.254	-4.095	159 V

Toelichting op afwijkingen van € 50.000,- of meer

Huisvesting speciaal onderwijs

De werkelijke vergoeding doordecentralisatie aan Heliomare is € 65.000,- hoger dan begroot. Dit heeft betrekking op het aantal leerlingen. Op 1-10-2022 (voor 2023) bedroeg dit aantal nog 578 en op 1-10-2023 (voor 2024) 617. Daarnaast is naar aanleiding van de Meicirculaire indexatie toegepast.

Huisvesting openbaar voortgezet onderwijs

In 2024 is een bijdrage gedaan voor revitalisatie van het Dali College. Dit leidt tot een incidenteel financieel nadeel van € 270.000,-. Hier staat een bijdrage vanuit de SPUK Ventilatie scholen SUVIS tegenover. Op dit deelproject is eveneens voor een bedrag van € 136.000,- minder afgeschreven.

Accommodatiebeleid

De geraamde budgetten voor inhuur personeel en advieskosten bouwkundig/civiltechnisch zijn voor in totaal € 54.000,- onderschreden. Dit leidt tot een incidenteel financieel voordeel.

Gymnastiek- en welzijnsaccommodaties

In totaal is sprake van een onderschrijding op de budgetten van gymnastiek- en welzijnsaccommodaties van circa € 90.000,-. Dit komt met name door lagere energiekosten, lagere schoonmaakkosten en lagere kosten van onderhoud.



Programma 4 Overhead, algemene dekkingsmiddelen, Vpb en onvoorzien

Tabel 32: Overhead, algemene dekkingsmiddelen,
Vpb en onvoorzien

(bedragen x € 1.000,-)

	Begroting 2024 primair	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil begroot -/- werkelijk
Overhead				
Lasten	-19.310	-19.423	-22.211	-2.787 N
Baten	539	687	782	95 V
Saldo	-18.771	-18.736	-21.428	-2.692 N
Algemene dekkingsmiddelen				
Lasten	-1.758	-1.978	-1.940	38 V
Baten	89.375	92.800	93.674	874 V
Saldo	87.617	90.822	91.733	912 V
Vennootschapsbelasting				
Lasten	0	0	-1	-1 N
Baten	0	0	0	0 -
Saldo	0	0	-1	-1 N
Onvoorzien				
Lasten	-50	-50	0	50 V
Baten	0	0	0	0 -
Saldo	-50	-50	0	50 V
Totaal lasten	-21.118	-21.452	-24.152	-2.701 N
Totaal baten	89.914	93.487	94.456	969 V
Saldo voor bestemming	68.796	72.036	70.304	-1.732 N
Storting in reserves	-1.500	-2.073	-2.073	0 -
Onttrekking aan reserves	3.978	8.756	6.888	-1.868 N
Saldo na bestemming	71.274	78.719	75.119	-3.600 N

Overhead

Vanaf de Begroting 2024-2027 werken we met een apart programmaonderdeel voor overheadkosten

Dit is een eis volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

U ziet in dit programmaonderdeel wat onze uitgaven met betrekking tot de overhead waren.

De definitie voor overhead is: "Alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces." Onze overhead bestaat uit alle ondersteunende functies in onze ambtelijke organisatie met de budgetten die daarbij horen. We vermelden de overhead apart in deze Jaarstukken, omdat dit een eis is vanuit de wet- en regelgeving (Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten).

Het gerealiseerde saldo voor overhead is 2,7 miljoen euro lager begroot. Dit ziet u in tabel 32.

Verderop lichten we de grote afwijkingen nog toe.

Tabel 33: overhead

(bedragen x € 1.000,-)

	Begroting 2024 primair	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil begroot -/- werkelijk
Lasten	-19.310	-19.423	-22.211	-2.787 N
Baten	539	687	782	95 V
Saldo voor bestemming	-18.771	-18.736	-21.428	-2.692 N
Storting in reserves	-1.500	-1.500	-1.500	0 -
Onttrekking aan reserves	1.470	1.608	835	-773 N
Saldo na bestemming	-18.801	-18.628	-22.093	-3.465 N

In tabel 34 verdelen we de overhead onder in een aantal disciplines

Bij het onderdeel management namen we de loonkosten van de domeinmanagers en teamleiders op. Onder overige kosten vallen onder andere stagiairs, wagenpark en dotaties (toevoegingen) aan voorzieningen.

Tabel 34: specificatie overhead

(bedragen x € 1.000,-)

	Begroting 2024 primair	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil begroot +/- werkelijk
Overhead - Management				
Lasten	-2.160	-2.114	-2.513	-399 N
Baten	0	0	0	0 -
Saldo	-2.160	-2.114	-2.513	-399 N
Overhead - Financiën & Control				
Lasten	-2.516	-2.500	-2.971	-471 N
Baten	66	66	62	-3 N
Saldo	-2.450	-2.434	-2.909	-475 N
Overhead - HRM, juridische zaken en communicatie				
Lasten	-1.585	-1.803	-2.031	-228 N
Baten	0	0	0	0 -
Saldo	-1.585	-1.803	-2.031	-228 N
Overhead - Informatievoorziening en ICT				
Lasten	-6.219	-6.458	-7.533	-1.075 N
Baten	5	5	0	-4 N
Saldo	-6.214	-6.453	-7.533	-1.079 N
Overhead - Huisvesting				
Lasten	-2.384	-2.560	-2.529	31 V
Baten	446	526	530	4 V
Saldo	-1.938	-2.034	-1.999	35 V
Overhead - Facilitair				
Lasten	-468	-468	-712	-244 N
Baten	22	22	59	37 V
Saldo	-446	-446	-653	-207 N
Overhead - Overig				
Lasten	-3.979	-3.520	-3.922	-402 N
Baten	0	69	132	62 V
Saldo	-3.978	-3.451	-3.791	-340 N
Totaal lasten	-19.310	-19.423	-22.211	-2.787 N
Totaal baten	539	687	782	95 V
Saldo voor bestemming	-18.771	-18.736	-21.428	-2.692 N
Storting in reserves	-1.500	-1.500	-1.500	0 -
Onttrekking aan reserves	1.470	1.608	835	-773 N
Saldo na bestemming	-18.801	-18.628	-22.093	-3.465 N

Toelichting

Management

De overschrijding op management is een gevolg van het inhuren van capaciteit voor een aantal teamleider functies en de projectleider ombuigingen. We zien dat we door de krapte op de arbeidsmarkt vaak langer dan gewenst moeten inhuren. Dit is vooraf nauwelijks in te schatten.

Financiën & Control

De extra kosten bij Financiën vloeien voort uit het inhuren van capaciteit vanwege moeilijk vervulbare functies. Diverse functies staan gemiddeld meer dan 8 maanden uit voordat we succesvol kunnen werven. Ook maakten we gebruik van externe expertise in verband met de implementatie van het nieuwe financieel systeem. Het nazorg- en adoptietraject vroeg meer tijd en capaciteit dan gepland. Daarnaast zetten we bij Belastingen externe expertise in om pieken op te kunnen vangen of vacatures tijdelijk te vervullen.

Informatievoorziening en ICT

De kostenstijging voor informatievoorziening heeft meerdere redenen die we hierna toelichten.

In 2024 zagen we forse prijsstijgingen van gemiddeld 11% op zowel software als hardware. In de begroting 2024 is met prijsstijgingen van deze omvang geen rekening gehouden.

Bij generieke software is soms gebruik gemaakt van weliswaar effectieve maar bij ander inzien te dure oplossingen. Meest in het oog springende voorbeeld in dit kader is een cyber security oplossing voor data protectie waar we in 2025 € 100.000,- op gaan bezuinigen.

Er was sprake van onvoorziene frictiekosten tijdens de cloud transitie in 2024: Oude dienstverlening is wel gestopt maar contracten liepen nog door tot eind 2024. Begeleiding van de transitie van onze oude infrastructuur naar de nieuwe huidige cloud infrastructuur vroeg extra inzet van leveranciers en dure gespecialiseerde inhuur van advies diensten.

Tot slot zien we in de praktijk dat de levensduur van de huidige laptops snel terug loopt. Laptops gaan steeds vaker stuk en hierdoor is in 2024 € 75.000,- uitgegeven aan vervanging en reparatie van laptops.

Facilitair

De extra kosten hebben te maken met een hogere inzetbaarheid van facilitair dan oorspronkelijk gepland. Daarnaast heeft langdurige ziekte binnen dit onderdeel ervoor gezorgd dat er tijdelijk extra capaciteit moest worden ingezet.

Overig

We voegde € 372.008,- toe (doteerden) aan de voorzienig Personele verplichtingen. In 2024 pasten we de prognose van de voorziening Personele verplichtingen aan. Deze voorziening is ingesteld om de verplichtingen op incidentele personele kosten te dekken.

Prestatie-indicatoren

In het volgende overzicht vindt u de prestatie-indicatoren die betrekking hebben overhead en personele ontwikkelingen. Per indicator worden deze hieronder nader toegelicht.

Tabel 63: prestatie-indicatoren bezetting

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
PI 45. Formatie (fte per 1.000 inwoners)	nb	6,8	6,7	6,9
Toelichting:				
Bron: gemeente Heemskerk				
PI 46. Bezetting (fte per 1.000 inwoners)	6,0	5,7	6,0	6,2
Toelichting:				
Bron: gemeente Heemskerk				
PI 49. Externe inhuur (kosten in % van de totale loonsom en totale kosten inhuur externen)	21,7%	27,4%	29,7%	21,9%
Toelichting:				
Bron: gemeente Heemskerk				
PI 47. Apparaatskosten (€ per inwoner)	578,7	738,0	856,0	780,7
Toelichting:				
Bron: gemeente Heemskerk				
PI 48. Overhead (in % van de totale lasten)	10,7%	14,4%	14,4%	14,6%
Toelichting:				
Bron: gemeente Heemskerk				

Formatie (fte per 1.000 inwoners)

De formatie (het aantal beschikbare plekken voor medewerkers) steeg licht.

Bezetting (fte per 1.000 inwoners)

De bezetting (het aantal medewerkers) steeg licht
Er waren ongeveer 19 fte meer dan in 2023.

Apparaatskosten (€ per inwoner)

De apparaatskosten (organisatiekosten) daalden van € 856,- naar € 780,- per inwoner
De apparaatskosten per inwoner liggen nu in lijn met het niveau 2022 (€ 738,-).

De definitie van apparaatskosten, zoals vastgesteld door de BBV, luidt:

‘Apparaatskosten (ook wel organisatiekosten genoemd) zijn de financiële middelen die nodig zijn voor de uitvoering van organisatorische taken. Denk aan het inzetten van personeel (salarissen), organisatie-, huisvestings-, materiële-, automatiseringskosten enzovoort.’ Apparaatskosten zijn dus alle personele en materiële kosten die we maken om onze organisatie te laten functioneren. De kosten voor de griffie en het bestuur vallen hier buiten.

Overhead (% van de totale lasten)

De overhead-indicator bleef bijna gelijk

Externe inhuur (kosten als % van de totale loonsom en de totale kosten inhuur externen)

De indicator daalde met 7,8%. Van 29,7% in 2023 naar 21,9% in 2024.



Algemene dekkingsmiddelen, vennootschapsbelasting en onvoorzien

Algemene dekkingsmiddelen

Inleiding

In het overzicht van de algemene dekkingsmiddelen staan onze algemene inkomstenbronnen. Dat is een wettelijk voorschrift conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Algemene dekkingsmiddelen zijn niet gebonden aan een bepaald doel. Daarmee onderscheiden ze zich van de andere dekkingsmiddelen. We kunnen ze dus vrij gebruiken voor verschillende programma's en programmadoelen.

De belangrijkste algemene dekkingsmiddelen zijn:

- Onroerendezaakbelastingen.
- Precarioheffing.
- Toeristenbelasting.
- Treasury.
- Algemene uitkering uit het Gemeentefonds.
- Dividend.
- Overige algemene dekkingsmiddelen.

Er zijn ook dekkingsmiddelen die samenhangen met een concreet beleidsveld. Deze zijn opgenomen bij de betreffende programma's. De informatie over belastingen en heffingen lichten we toe in paragraaf A Lokale heffingen. De toelichting op de financieringsfunctie vindt u in paragraaf D Financieringen.

Tabel 35: algemene dekkingsmiddelen

(bedragen x € 1.000,-)

	Begroting 2024 primair	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil begroot +/- werkelijk
Totaal lasten	-1.758	-1.978	-1.940	38 V
Totaal baten	89.375	92.800	93.674	874 V
Saldo voor bestemming	87.617	90.822	91.733	912 V
Storting in reserves	0	-573	-573	0 -
Onttrekking aan reserves	2.507	7.147	6.052	-1.095 N
Saldo na bestemming	90.124	97.396	97.213	-183 N



Tabel 36: specificatie algemene dekkingsmiddelen

(bedragen x € 1.000,-)

	Begroting 2024 primair	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil begroot -/- werkelijk	
Onroerendezaakbelasting woningen					
Lasten	-621	-771	-803	-33	N
Baten	5.309	5.279	6.057	777	V
Saldo	4.689	4.508	5.253	745	V
Onroerendezaakbelasting niet-woningen					N
Lasten	0	0	0	0	-
Baten	1.731	1.611	1.059	-552	N
Saldo	1.731	1.611	1.059	-552	N
Precariobelasting					N
Lasten	-5	-5	-4	1	V
Baten	65	45	39	-6	N
Saldo	60	40	35	-5	N
Treasury					N
Lasten	-1.383	-1.275	-1.133	142	V
Baten	1.440	1.532	1.426	-107	N
Saldo	57	257	293	36	V
Algemene uitkering					N
Lasten	0	0	0	0	-
Baten	80.831	84.333	84.731	398	V
Saldo	80.831	84.333	84.731	398	V
Overige algemene dekkingsmiddelen					N
Lasten	250	72	0	-72	N
Baten	0	0	362	362	V
Saldo	250	72	362	290	V
 Totaal lasten	 -1.758	 -1.978	 -1.940	 38	 V
Totaal baten	89.375	92.800	93.674	874	V
Saldo voor bestemming	87.617	90.822	91.733	912	V
Storting in reserves	0	-573	-573	0	-
Onttrekking aan reserves	2.507	7.147	6.052	-1.095	N
Saldo na bestemming	90.124	97.396	97.213	-183	N



Toelichting op afwijkingen van € 50.000,- of meer

Onroerendezaakbelasting woningen en niet woningen
Zie paragraaf Lokale Heffingen.

Treasury
Zie paragraaf Financiering.

Algemene uitkering
De Algemene uitkering uit het Gemeentefonds was € 398.000,- hoger dan begroot. Dit komt door de Decembercirculaire 2024. Hier informeerden wij de raad al over in een raadsmemo (D/2025/700607). Omdat de mutaties (veranderingen) door deze circulaire niet in de begroting kon worden verwerkt, is het nu een meevaller in deze jaarstukken.

Overige algemene dekkingsmiddelen
Dit voordeel komt vooral door een correctie op de BTW-Compensatiefonds vanwege vorige jaren. De correctie leidde tot een hogere teruggave.

Vennootschapsbelasting

In het programmaplan van de Begroting namen we een schatting op van het bedrag van de heffing voor de Vennootschapsbelasting (Vpb). Dit is een eis volgens artikel 8, onderdeel d van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De voorlopige aanslag 2024 bedraagt € 6.000,-. Door een correctie op eerdere jaren zijn de kosten per saldo € 1.000,-.

Tabel 37: Vennootschapsbelasting (bedragen x € 1.000,-)

	Begroting 2024 primair	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil begroot -/- werkelijk
Lasten	0	0	-1	-1 N
Baten	0	0	0	0 -
Saldo	0	0	-1	-1 N

Onvoorzien

Met het onderdeel Onvoorzien bedoelen we het verplichte budget voor het opvangen van onvoorziene, niet-uitstelbare en onvermijdbare uitgaven. Dit nemen we jaarlijks op in de Begroting (volgens artikel 8, lid 1, letter c van het BBV).

We gaven € 50.000,- minder uit dan begroot

In 2024 was het niet nodig om dit budget aan te wenden. Dit leidt tot een financieel voordeel van € 50.000,-. In tabel 38 wordt dit zichtbaar gemaakt.

Tabel 38: Onvoorzien (bedragen x € 1.000,-)

	Begroting 2024 primair	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil begroot -/- werkelijk
Lasten	-50	-50	0	50 V
Baten	0	0	0	0 -
Saldo	-50	-50	0	50 V

Paragrafen



A. Lokale heffingen

Inleiding

Met lokale heffingen bedoelen we de gemeentelijke belastingen. In het hoofdstuk Algemene dekkingsmiddelen las u al dat lokale heffingen een belangrijke inkomstenbron zijn. In deze paragraaf vertellen we u meer over de te verwachten opbrengsten, ons beleid en de ontwikkeling van deze heffingen.

We onderscheiden 3 typen lokale heffingen (gemeentelijke belastingen)

Deze 3 (belasting)typen lichten we in deze paragraaf verder toe:

- Algemene belastingen.
- Retributies.
- Bestemmingsheffingen.

We kennen een gesloten belastingstelsel

Dit betekent dat we alleen een belasting kunnen heffen als dat volgens de wet mag. U vindt ons beleid over gemeentelijke belastingen in deze beleidsdocumenten:

- Landelijke wet- en regelgeving (alle belastingen).
- Gemeentelijke belastingverordeningen, vastgesteld bij raadsbesluiten in 2021 en in de jaren ervoor (alle belastingen).
- Grondstoffenplan 2017-2020.
- Water- en rioleringsprogramma 2023-2027 Samen wijs met water.

We tellen de opbrengsten van algemene belastingen op bij de algemene middelen

We labelen de opbrengsten van deze belastingen niet, we koppelen er dus geen specifiek doel aan. Daardoor kunnen we deze opbrengsten voor alle gemeentelijke taken en voorzieningen gebruiken. Voorbeelden van algemene belastingen zijn: de onroerendezaakbelasting (OZB), precariobelasting, toeristenbelasting en belastingen op de bedrijveninvesteringszones.

Sommige algemene belastingen hebben wel een specifiek doel

Dit geldt voor de opbrengsten uit de toeristenbelasting en de belastingen uit de bedrijveninvesteringszone. Die opbrengsten zetten we in voor de promotie van toerisme en recreatie in Heemskerk (toeristenbelasting) en voor ondernemers (belasting uit bedrijveninvesteringszones).

We heffen retributies als we een specifieke dienst verlenen

Voorbeelden van retributies zijn leges, marktgelden en standplaatsgelden.

Bestemmingsheffingen gebruiken we voor specifieke voorzieningen

De opbrengsten van deze heffingen gaan naar specifieke voorzieningen met een duidelijk algemeen belang. Onder deze categorie vallen de afvalstoffenheffing, reinigingsrechten en de rioolheffing.

Algemene belastingen

Hierna lichten we de ontwikkelingen van de belangrijkste algemene belastingen toe.

Onroerendezaakbelastingen

Onder de naam Onroerendezaakbelastingen (OZB) heffen we een gebruikers- en een eigenarenbelasting. Voor woningen brengen we alleen een eigenarenbelasting in rekening.

De WOZ-waarde vormt de grondslag voor de berekening van de OZB-aanslagen

Elk jaar stellen we op basis van de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) de WOZ-waarde vast van elk object.

We hielden rekening met een opbrengststijging van 4,53%

Hier zijn we bij het bepalen van de OZB-tarieven 2024 vanuit gegaan.

Precariobelasting

De tarieven voor precariobelasting stegen met 4,53%

Precariobelasting wordt geheven wanneer inwoners of ondernemers gemeentegrond

gebruiken. Bijvoorbeeld voor het inrichten van een terras of het innemen van een standplaats.

Toeristenbelasting

Het tarief voor toeristenbelasting bleef € 1,30

De afspraak was om dit tarief tot 2027 niet meer te verhogen en is voor 2024 ook niet verhoogd. We gebruiken de inkomsten hiervan alleen om toerisme in Heemskerk te promoten. We voegen de belastinginkomsten daarom toe aan de bestemmingsreserve Promotie en ondersteuning toerisme en recreatie.

Belasting bedrijveninvesteringszone centrum Heemskerk

Op grond van de Wet op bedrijveninvesteringszones kunnen we een gebiedsgerichte heffing (BIZ) instellen als een meerderheid van de ondernemers uit dat gebied hierom vraagt. Vanaf 2017 stelden we op initiatief van de centrumondernemers een BIZ-heffing in.

De opbrengst van de BIZ-bijdragen neemt een bijzondere plaats in

Dit komt omdat de belastingplichtigen zelf om deze belastingsoort vragen. En omdat we de opbrengst niet bij de algemene middelen optellen en er ook geen door ons gemaakte kosten mee dekken.

We keerden de totale opbrengst in 2024 uit als subsidie

We brachten geen perceptiekosten (kosten voor het heffen en innen van belasting) in mindering op de opbrengst. Die betaalden we zelf, omdat het maar om een klein bedrag ging.

Toelichting overhead toerekening bestemmingsheffingen en retributies

Hoe rekenen we overhead toe aan onze bestemmingsheffingen en retributies? Dat leest u bij de toelichting op de baten en lasten bij de Grondslagen voor de resultaatbepaling van de balans.

Bestemmingsheffingen

Voor de lokale heffingen hanteerden we een aantal beleidsmatige uitgangspunten, zoals:

- We gaan bij onze openbare voorzieningen uit van het profijtbeginsel. Dat betekent dat deze voorzieningen zoveel mogelijk worden betaald door diegenen die er echt profijt (voordeel) van hebben.
- We proberen de lokale lastendruk voor onze inwoners te beperken.
- We berekenen de interne kosten, die we voor een lokale heffing maken, naar rato (in verhouding) door in die heffing.
- We willen dat onze tarieven kostendekkend zijn.

Afvalstoffenheffing

Met de Afvalstoffenheffing dekken we de kosten voor de inzameling van huishoudelijk afval.

De Afvalstoffenheffing is een gesloten systeem

Dit betekent dat we overschotten of tekorten aan het eind van het jaar verrekenen met de voorziening Afvalstoffenheffing. Eventuele ontwikkelingen berekenen we ook door in het tarief, want de Afvalstoffenheffing is 100% kostendekkend.

We rekenden € 367.000,- voor straatreiniging toe aan de Afvalstoffenheffing

Dit bedrag is 30% van de totale kosten van straatreiniging. Volgens eerdere besluiten mogen we namelijk 30% toerekenen aan de Afvalstoffenheffing. Omdat de totale kosten straatreiniging in 2024 lager waren dan begroot, is de toerekening ook lager (€ 92.000,- voordeel).

We rekenden € 217.000,- voor overhead toe aan de Afvalstoffenheffing

De wijze van het toerekenen van overhead is vastgelegd in onze financiële verordening uit 2022. In artikel 13 lid 5 wordt aangegeven hoe de overhead over bestemmingsheffingen worden berekend. Concreet betekent dit dat wordt gewerkt met een vaste opslag. Deze wordt als volgt berekend: Saldo taakveld overhead/(directe productieve salarislust + inhuur). De overhead toerekening is in de Jaarrekening 2024 hoger dan

begroot. Deze verhoging valt met name te wijten aan de hogere lasten dan vooraf begroot in het product overhead.

We hadden een voordeel van € 52.000,- op het product Afval

- Dit voordeel zit hem vooral in toerekening straatreiniging (€ 92.000,- voordeel).
- Een lager opbrengst dan begroot. Er is € 180.000,- minder Afvalstoffenheffing ontvangen.
- Daarnaast is er € 145.000 meer aan overige baten ontvangen. Per saldo een nadeel van € 35.000,-.

We onttrokken € 155.000,- aan de voorziening Afvalstoffenheffing

Begroot was een onttrekking van € 207.000,-, maar op basis van de werkelijke baten en lasten is de onttrekking lager. In tabel 39 ziet u dat het dekkingspercentage van afval 100% is. Dit komt vooral door de storting in de voorziening Afvalstoffenheffing.

Tabel 39: kostendeckendheid Afvalstoffenheffing (bedragen x € 1.000,-)

Kosten taakveld	Gerealiseerd 2024
Kosten taakveld(en), inclusief omslagrente	6.267
Inkomsten taakveld(en), exclusief heffingen	-545
Netto-kosten taakveld	5.723
Toe te rekenen kosten:	
Overhead, inclusief omslagrente	217
BTW	892
Storting in VZ Afvalstoffenheffing	-155
Totale kosten	6.677
Netto-opbrengst heffingen	-6.677
Dekkingspercentage	100%

Rioolheffing

Met de Rioolheffing dekken we de uitgaven van de riolering.

Rioolheffing is een gesloten systeem

Dit is hetzelfde systeem als bij de Afvalstoffenheffing. Het uitgangspunt is volledige kostendeckendheid (zie tabel 40).

We rekenden € 245.000,- voor straatreiniging toe aan de Rioolheffing

Dit bedrag is 20% van de totale kosten van straatreiniging. Volgens eerdere besluiten mogen we namelijk 20% toerekenen aan de Afvalstoffenheffing. Omdat de totale kosten straatreiniging in 2024 lager waren dan begroot, is de toerekening ook lager (€ 62.000,- voordeel).

We rekenden € 1.005.000,- voor overhead toe aan de Rioolheffing

De wijze van het toerekenen van overhead is vastgelegd in onze financiële verordening uit 2022. In artikel 13 lid 5 wordt aangegeven hoe de overhead over bestemmingsheffingen worden berekend. Concreet betekent dit dat er gewerkt wordt met een vaste opslag. Deze wordt als volgt berekend: Saldo taakveld overhead/ (directe productieve salarislust + inhuur). De overhead toerekening is in de jaarrekening 2023 hoger dan begroot. Deze verhoging valt met name te wijten aan de hogere lasten dan vooraf begroot in het product overhead.

We hadden een nadeel van € 306.000,- op het product Riolering

- Minder overige inkomsten: Er was rekening gehouden met € 190.000,- opbrengst. Dit is uiteindelijk € 100.000,- geworden. Nadeel € 90.000,-.
- Op totaalniveau zijn de kosten met € 110.000 overschreden. Bijv. door inhuur.
- Minder toerekening vanuit straatreiniging. Voordeel € 62.000,-.
- Hogere toerekening Overhead/btw. Nadeel € 136.000,-.

Door het nadeel op het product Riolering is de storting in de voorziening riolering lager dan begroot. € 172.000,- in plaats van € 478.000,-.

Tabel 40: kostendekkendheid Rioolrecht

(bedragen x € 1.000,-)

Kosten taakveld	Gerealiseerd 2024
Kosten taakveld(en), inclusief omslagrente	2.708
Inkomsten taakveld(en), exclusief heffingen	-100
Netto-kosten taakveld	2.608
Toe te rekenen kosten:	
Overhead, inclusief omslagrente	874
BTW	181
Verrekening voorziening	309
Totale kosten	3.972
Netto-opbrengst heffingen	-3.972
Dekkingspercentage	100%

Marktgelden

Het beleidsuitgangspunt is dat de weekmarkt helemaal kostendekkend is.

Het werkelijke kostendekkingspercentage was 76,75%

In de Begroting 2024 berekenden we een percentage kostendekkendheid van 83,50%. Het werkelijk gerealiseerde percentage is 76,75%.

- Dit komt doordat de werkelijke lasten ongeveer € 26.000,- hoger zijn dan eerst begroot.
- Ook is de werkelijke opbrengst uit Marktgelden € 13.000,- hoger dan ingeschat.
- De totaalopbrengst uit Marktgelden is € 99.026,-. Per saldo leidt dit tot een iets lager percentage kostendekkendheid dan we in de Begroting 2024 opnamen.

Tabel 41: kostendekkendheid Marktgelden

(bedragen x € 1.000,-)

Kosten taakveld	Gerealiseerd 2024
Kosten taakveld(en), inclusief omslagrente	115
Inkomsten taakveld(en), exclusief heffingen	-
Netto-kosten taakveld	115
Toe te rekenen kosten:	
Overhead, inclusief omslagrente	14
BTW	-
Totale kosten	129
Netto-opbrengst heffingen	99
Dekkingspercentage	76,75%

Begraafrechten

De leges uit Begraafrechten zijn vergelijkbaar met die van gemeenten om ons heen.

Het kostendekkingspercentage voor begraven is 44,95%

De jaarlijkse opbrengst uit Begraafrechten is afhankelijk van het aantal begravenissen. In tabel 42 vindt u de opbouw van de kostendekkendheid. De werkelijke opbrengst uit Begraafrechten is lager dan de begrote opbrengst. Dit leidt tot een lager kostendekkingspercentage dan begroot. In de Begroting 2023 gingen we uit van 56%. Hieronder ziet u dat het werkelijke percentage 44,95% is.

Voor de tarieven van de Begraafrechten houden we dezelfde indexaties aan als in de Begroting

Deze indexaties staan ook in de verordening Heffing en invordering van Begraafrechten 2024.

Tabel 42: kostendekkendheid Begraafrechten

(bedragen x € 1.000,-)

Kosten taakveld	Gerealiseerd 2024
Kosten taakveld(en), inclusief omslagrente	329
Inkomsten taakveld(en), exclusief heffingen	-
Netto-kosten taakveld	329
Toe te rekenen kosten:	
Overhead, inclusief omslagrente	117
BTW	-
Totale kosten	446
Netto-opbrengst heffingen	201
Dekkingspercentage	44,95%

Retributies

Retributies zijn heffingen die we kunnen opleggen voor het verlenen van diensten.

We mogen geen winst maken op retributies

Retributies zijn dus maximaal 100% kostendekkend.

Kruissubsidiëring is wel toegestaan

Met kruissubsidiëring bedoelen we dat we tarieven van retributies voor sommige diensten hoger vaststellen, waardoor we de tarieven voor andere diensten dan laag kunnen houden.

We onderscheiden 3 hoofdstukken voor retributies

Deze hoofdstukken zijn:

1. Algemene dienstverlening.
2. Omgevingswet.
3. Europese dienstenrichtlijn.

We voldoen aan de wet- en regelgeving

In tabel 43 vindt u per hoofdstuk een berekening van de kostendekkendheid. Hierin ziet u dat de kostendekkendheidspercentages van alle hoofdstukken onder de 100% liggen. Hiermee voldoen we aan de wet- en regelgeving.

Tabel 43: kostendekkendheid Retributies

(bedragen x € 1.000,-)

Hoofdstuk 1: Algemene dienstverlening	Kosten	Opbrengsten	Kostendekking
Paragraaf 1 - Burgerlijke stand	124	42	33,66%
Paragraaf 2 - Reisdocumenten en Nederlandse identiteitskaart (NIK)	784	557	71,02%
Paragraaf 3 - Rijbewijzen	264	154	58,24%
Paragraaf 4 - Verstrekkingen in het kader van de basisregistratie persoonsgegevens	106	37	34,55%
Paragraaf 6 - Vastgoedinformatie	0	0	78,34%
Paragraaf 7 - Overige publiekszaken	15	10	67,31%
Paragraaf 9 - Bijzondere wetten	183	96	52,38%
Paragraaf 10 - Diversen	2	0	30,86%
Kostendekking Titel 1	1.478	896	61%

Hoofdstuk 2: Omgevingswet	Kosten	Opbrengsten	Kostendekking
Paragraaf 2 - Voorfase	7	8	108,35%
Paragraaf 3 - Activiteiten met betrekking tot bouwwerken	1.070	2.254	210,72%
Paragraaf 7 - Aanlegactiviteiten	5	5	89,89%
Paragraaf 8 - Overige activiteiten	5	3	53,24%
Paragraaf 11 - Overige tarieven	1	1	48,31%
Paragraaf 12 - Modaliteiten	36	30	82,36%
Paragraaf 13 - Vermindering	0	-2	0,00%
Paragraaf 14 - Teruggaaf	0	0	0,00%
Kostendekking Titel 2	1.125	2.298	204%

Hoofdstuk 3: Europese dienstenrichtlijn	Kosten	Opbrengsten	Kostendekking
Paragraaf 1 - Horeca	3	2	71,05%
Paragraaf 2 - Organiseren evenementen of markten	27	29	107,19%
Paragraaf 7 - In dit hoofdstuk niet benoemd besluit	5	1	25,66%
Kostendekking Titel 3	35	32	93%

Recapitulatie Hoofdstuk 1, 2 en 3	Kosten	Opbrengsten	Kostendekking
Kostendekking Hoofdstuk 1	1.478	896	60,60%
Kostendekking Hoofdstuk 2	1.125	2.298	204,27%
Kostendekking Hoofdstuk 3	35	32	93,45%
Kostendekking totale tarieventabel	2.638	3.226	122%

Ontwikkeling lokale lastendruk

De belastingdruk voor woningeigenaren ligt iets boven het landelijk gemiddelde

Onder gemeentelijke woonlasten vallen de Onroerendezaakbelasting, Afvalstoffenheffing en de Rioolheffing.

Er zijn verschillende oorzaken voor de stijging van de belastingdruk

In 2023 lag de belastingdruk voor woningeigenaren nog boven het landelijk gemiddelde. Dat is veranderd omdat de tarieven voor afval in 2024 niet is gestegen ten opzichte van 2023.

In tabel 44 ziet u wat de berekende belastingdruk voor Heemskerk in 2024 was vergeleken met die in 2023.

Tabel 44: belastingdruk woningeigenaren

Jaar	Soort huishouden	OZB	Afval	Riool	Totaal	Landelijk gemiddelde
2024	Eenpersoons	356,70	332,28	212,64	901,62	912
2024	Meerpersoons	356,70	417,72	212,64	987,06	994
2023	Eenpersoons	337,11	332,28	200,40	869,79	860
2023	Meerpersoons	337,11	417,36	200,40	954,87	942

Kwijtscheldingsbeleid

Soms kunnen inwoners kwijtschelding van gemeentelijke belastingen aanvragen

Het gaat dan om inwoners met een laag inkomen, zoals een bijstandsuitkering of een laag pensioen (Algemene ouderdomswet, AOW). Afhankelijk van hun betalingsmogelijkheden kennen we aanvragers volledige of gedeeltelijke kwijtschelding van de afvalstoffenheffing en rioolheffing toe. Inwoners kunnen geen kwijtschelding aanvragen voor Hondenbelasting.

Ons kwijtscheldingsbeleid is gebaseerd op een aantal wetten en regelingen

Dit zijn de Invorderingswet 1990, de Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990 en de Leidraad Invordering 2008.

De kosten voor kwijtschelding dekken we door een opslag op de tarieven

We verhogen de tarieven van de Afvalstoffenheffing en Rioolheffing hiervoor dus iets.

Het Inlichtingenbureau ondersteunt ons bij de beoordeling van de aanvragen

Zo vereenvoudigen we het aanvraagproces voor kwijtschelding. Met toestemming van de aanvrager vergelijkt het Inlichtingenbureau gegevens van de Belastingdienst, de Rijksdienst voor het Wegverkeer (RDW) en de Uitkeringsinstantie Werkgeversverzekeringen (UWV). Bij een positieve beoordeling volgt automatisch kwijtschelding.

Na verleende kwijtschelding kan het jaar erna een geautomatiseerde toets volgen

Het Inlichtingenbureau voert die geautomatiseerde toets alleen uit met toestemming van de aanvrager. Bij een positieve beoordeling volgt automatisch kwijtschelding.

We scholden € 547.000,- kwijt aan gemeentelijke belastingen. De kwijtscholden bedragen vindt u in tabel 45.

Tabel 45: kwijtscholden bedragen gemeentelijke belastingen (bedragen x € 1.000,-)

	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024
Rioolrecht	193	199
Afvalstoffenheffing	363	348
Totaal kwijtschelding	556	547

Overzicht opbrengsten

We ontvingen € 64.000,- minder aan gemeentelijke belastingen dan begroot.

In tabel 46 zijn de opbrengsten per belastingsoort opgenomen.

We vergeleken de begrote belastingopbrengsten met de werkelijke opbrengsten. Hiervoor gebruikten we de gewijzigde Begroting 2024. Hierin vallen vooral de afwijkingen bij OZB en afvalstoffenheffing op. De toelichtingen op deze afwijkingen leest u in de programma's.

Tabel 46: opbrengsten per belastingsoort

Belastingsoort	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Vershil begroot +/- werkelijk
OZB			0
- Eigenaar woningen	5.279.190	5.343.040	63.850
- Eigenaar niet-woningen	1.007.332	1.059.072	51.740
- Gebruiker niet-woningen	603.500	713.443	109.943
Rioolheffing	3.996.281	3.972.247	-24.034
Afvalstoffenheffing	6.857.626	6.677.466	-180.160
Hondenbelasting	0	-1.451	-1.451
Precariobelasting	44.743	40.242	-4.501
BIZ-belasting	173.724	177.800	4.076
Toeristenbelasting	120.470	75.467	-45.003
Marktgelden	86.047	99.026	12.979
Begraafrechten	251.829	200.533	-51.296
Totaal	18.420.742	18.356.884	-63.858



B. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Algemeen

Hoe robuust is onze financiële positie? Daarover gaat deze paragraaf

Hierin geven we u inzicht in de (financiële) risico's die we bij de uitvoering van onze taken erkennen. Deze risico's zetten we af tegen de middelen waarover we beschikken om deze risico's op te vangen. De relatie tussen risico's en middelen is een graadmeter voor de robuustheid van onze financiële positie.

Wat is het gemeentelijk beleid?

De raad stelde het beleid voor de reserves, voorzieningen en het weerstandsvermogen vast via de Nota Reserves & voorzieningen en weerstandsvermogen Gemeente Heemskerk 2020 (D/2020/305860).

Ons weerstandsvermogen is ons vermogen om risico's op te vangen

Met dit vermogen voorkomen we dat we door grote risico's extra moeten bezuinigen en/of onvoorzien de Begroting moeten bijstellen. Met het beschikbare weerstandsvermogen kunnen we de financiële effecten van de huidige bekende risico's opvangen en onze financiële positie op peil houden.

We checken de risico's regelmatig

Zo krijgen we een goed beeld van eventuele fluctuaties (schommelingen) in ons weerstandsvermogen.

We gaan in deze paragraaf ook in op de verplichte financiële kengetallen

Het gaat hierbij om de kengetallen zoals voorgeschreven in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Deze kengetallen geven ook inzicht in onze financiële positie.

We maken risico's waar mogelijk beheersbaar

Hiervoor gebruiken we het Risicomanagementsysteem NARIS. Daarmee kwantificeren en analyseren we risico's op systematische wijze. Inzicht in de risico's maakt dat we verantwoorde besluiten kunnen nemen. Zo blijven de risico's in verhouding staan tot onze financiële positie.

We werken de geïnventariseerde risico's standaard 2 keer per jaar bij

De uitkomsten nemen we op in de begroting en jaarrekening.

Weerstandsvermogen

In de nota Reserves & voorzieningen en weerstandsvermogen is bepaald dat ons beschikbare weerstandsvermogen bestaat uit:

- Algemene reserve.
- Structureel geraamd budget voor onvoorziene uitgaven.
- Onbenutte belastingcapaciteit.

We voerden een risicosimulatie uit in het softwarepakket NARIS

Dat deden we omdat we niet het maximale bedrag aan risico's willen reserveren. Het is niet waarschijnlijk dat alle risico's zich tegelijk en in hun maximale omvang voordoen.

We hebben een weerstandscapaciteit nodig van ruim 5,3 miljoen euro

Als beleidskader is het zekerheidspercentage bepaald op 90%. Uit de risicosimulatie volgt dat het voor 90% zeker is dat we alle risico's kunnen opvangen met een bedrag van ruim 5,3 miljoen euro. Dat is de omvang van de weerstandscapaciteit, die we nodig hebben.

We streven naar een ratio weerstandsvermogen tussen de 1,0 en 1,4 (voldoende)

Het ratio weerstandsvermogen geeft de verhouding weer tussen de benodigde weerstandscapaciteit. In tabel 47 ziet u dat we dus streven naar een voldoende.

Tabel 44: ratio weerstandsvermogen

Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	>2.0	uitstekend
B	1.4 - 2.0	ruim voldoende
C	1.0 - 1.4	voldoende
D	0.8 - 1.0	matig
E	0.6 - 0.8	onvoldoende
F	<0.6	ruim onvoldoende

Onze ratio weerstandsvermogen is 5,29 (uitstekend)

Om deze ratio te berekenen delen we de beschikbare weerstandscapaciteit door de benodigde weerstandscapaciteit:

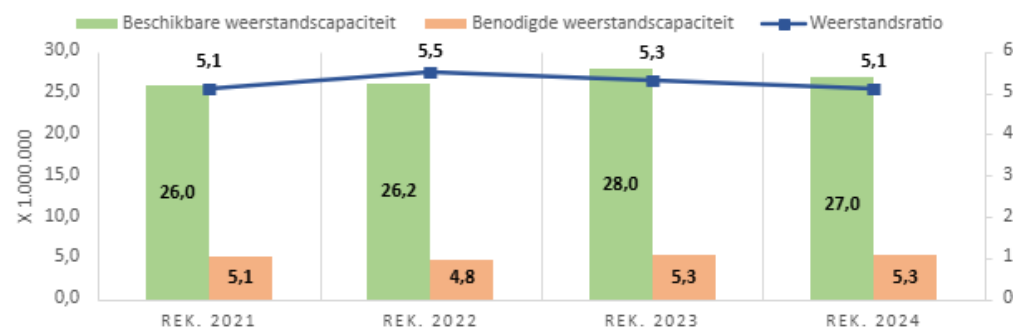
$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{\text{€ 26.965.76}}{\text{€ 5.296.419}} = 5,09$$

De ratio weerstandsvermogen is 5,29 (uitstekend).

De ontwikkeling van het weerstandsvermogen blijft een momentopname

Beleidsontwikkelingen, nieuwe projecten of besluiten kunnen ons risicoprofiel beïnvloeden. Daardoor verandert het weerstandsvermogen.

VERLOOP WEERSTANDSVERMOGEN EN RATIO



Weerstandscapaciteit

Onze weerstandscapaciteit geeft aan of we niet-begrote kosten kunnen dekken

Het gaat hierbij om vrij besteedbaar eigen vermogen. Dat kunnen bijvoorbeeld middelen zijn uit onze Algemene reserve, de post Onvoorzien, of de onbenutte belastingcapaciteit. In tabel 48 ziet u hoe onze weerstandscapaciteit is opgebouwd.

Tabel 48: weerstandscapaciteit

(bedragen x € 1.000,-)

Weerstandscapaciteit per 31 december 2024	2024 Structureel	2024 Incidenteel
Vermogen:		
Algemene reserve		21.032
Exploitatie:		
Post Onvoorzien	50	
Onbenutte belastingcapaciteit	5.884	
Totaal	5.934	21.032

De Algemene reserve heeft een bufferfunctie

De Algemene reserve is het deel van ons eigen vermogen waaraan we geen specifieke bestemming gaven. Met deze reserve vangen we tegenvallers op.

Met het budget voor Onvoorziene uitgaven dekken we onverwachte kosten

Dit budget is bedoeld om onvoorziene, niet-uitstelbare en onvermijdelijke uitgaven op

te vangen, die tijdens het opstellen van de Begroting nog niet bekend waren. Het is een verplicht structureel te begroten budget (volgens het BBV).

Onbenutte belastingcapaciteit geeft aan hoeveel extra inkomsten mogelijk zijn
We innen deze extra inkomsten pas als er tegenvallers zijn. Het gaat dan alleen om de onroerendezaakbelastingen.

Gemeentelijke risico's en risicoprofiel

Met een risico bedoelen we de kans dat een ongewenste en ongeplande gebeurtenis een (negatief) gevolg heeft voor het behalen van onze doelstellingen. Het gaat om alle voorzienbare risico's waarvoor we geen voorzieningen hebben, of die niet tot afwaardering van de activa hebben geleid. Die (materiële) risico's kunnen van invloed zijn op het balanstotaal of onze financiële positie.

In de Jaarrekening namen we een risicobedrag op van 33,9 miljoen euro
Het gaat hierbij om 86 risico's, waarvan er 72 mogelijke geldgevolgen hebben. Hieronder vindt u een risicokaart. Die geeft inzicht in de spreiding van de risico's naar kans en (geld)gevolg.

Tabel 46: risicokaart

Geld	Netto					
x > €1.000.000	1	3		1		
€ 500.000 < x < € 1.000.000					1	
€ 200.000 < x < € 500.000		4	1	5	1	
€ 50.000 < x < € 200.000		10	8	7	3	
x < € 50.000		8	15	4		
Geen geldgevolgen		11	1	2		
Kans	5%	10%	30%	50%	70%	90%

Totaal risico's

Bij het bepalen van ons risicoprofiel lag de focus vooral op de financiële risico's
Hieronder de top 10 van risico's. Hierin geven we aan wat het verschil is tussen de Begroting 2024 en Jaarrekening 2024.

Tabel 50: Top 10 risico's

Nr.	Risico	Kans	Maximaal gevolg	Invloed	Vershil Begroting 2024
1.	Tegenvallende ontwikkeling Algemene uitkering	50%	€ 1.500.000	16.62	N
2.	Open-einde karakter van de regeling jeugdhulp	70%	€ 1.000.000	14.01	-1
3.	Garantstelling geldlening N.V. HVC	5%	€ 13.960.414	9.50	-1
4.	Meer klanten die aanspraak kunnen maken op een uitkering Participatiewet ten opzichte van het beschikbare budget.	70%	€ 500.000	4.65	+1
5.	Door een datalek of een hack bij de gemeente komen gegevens van burgers of bedrijven "op straat te liggen" of wordt hiermee bedreigd	10%	€ 3.500.000	4.64	-1
6.	Toenemende druk op algemene voorzieningen als gevolg van wachtlijsten bij aanbieders gespecialiseerde zorg/maatwerk	70%	€ 200.000	3.71	+1
7.	Aanbieders jeugdhulp die dreigen failliet te gaan, waardoor de dienstverlening in het geding komt	50%	€ 500.000	3.36	N
8.	Open-einde karakter van de Wmo	50%	€ 500.000	3.35	-5
9.	Gevolgen klimaatverandering gaan sneller dan gedacht. Bij elk ontwerp voor de (her) inrichting van de openbare ruimte wordt hiermee rekening gehouden.	50%	€ 500.000	3.30	-1

10.	De gemeente krijgt een boete omdat zij zich niet houdt aan de wetgeving in verband met informatieveiligheid/privacy	10%	€ 2.000.000	2.66	-1
-----	---	-----	-------------	------	----

Totaal grote risico's (top 10)	€ 24.160.414
Overige risico's	€ 9.691.500
Totaal alle risico's	€ 33.851.914

In de kolom Kans staat hoe groot de kans is dat het risico zich voordoet. Daarbij gaan we uit van de volgende indeling: < 1 keer per 20 jaar: 5% < 1 keer per 10 jaar: 10% 1 keer per 5-10 jaar: 30% 1 keer per 2-5 jaar: 50% 1 keer per 1-2 jaar 70% > 1 keer per jaar: 90%	De kolom invloed geeft het relatieve aandeel weer van een risico, vergeleken met het totaal van de risico's bij de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit. Hierbij houden we rekening met het kanspercentage.	De kolom Verschil geeft het verschil aan met de Begroting 2024. 0 = ongewijzigd, + = gestegen en - = gedaald.
--	---	--

We lichten de 3 grootste risico's kort toe

1. Tegenvallende ontwikkeling Algemene uitkering

We berekenen de Algemene uitkering aan de hand van de meest recente circulaire (schriftelijke algemene mededeling van de rijksoverheid). Opvolgende circulaire's kunnen flinke verschillen in de beschikbare middelen laten zien. Dat kan zowel een positief als een negatief verschil zijn. We kunnen hier vooraf geen rekening mee houden (op anticiperen). Dat komt vooral omdat niet elke circulaire een financieel effect hoeft te hebben.

2. Open-einde karakter van de regeling jeugdhulp

Gemeenten zijn volgens wet- en regelgeving verplicht om kwetsbare en hulpbehoevende groepen hulp of ondersteuning te bieden. Dit noemen we open-einde regelingen. Bij deze regelingen bestaat het risico dat we het budget overschrijden. Inwoners hebben namelijk recht op de zorg, ook als het budget op is.

3. Garantstelling geldlening N.V. HVC

Gemeente Heemskerk staat met 44 gemeenten en 6 waterschappen garant voor de leningen en verliezen van HVC. We zijn voor 2,27% aandeelhouder van N.V. HVC. En aandeelhouders staan door een gezamenlijke aandeelhouders(ballotage) overeenkomst garant voor eventuele verliezen, de rentebetaling en aflossing voor de geldleningen die N.V. HVC is aangegaan. Alle aandeelhouders zijn hoofdelijk aansprakelijk.

Het verdienmodel van N.V. HVC richt zich nu vooral op het verbranden van afval. Dit neemt (mogelijk) af door scheiding en recycling. Verder richt N.V. HVC zich op overige activiteiten, zoals warmtenet. En dat brengt ook risico's met zich mee.

Financiële kengetallen

Tabel 51: financiële kengetallen

(bedragen x € 1.000,-)

Omschrijving	Werkelijk 2023	Begroot 2024	Werkelijk 2024
Netto-schuldquote	16,8%	31,2%	21,6%
Netto-schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte geldleningen	13,0%	27,4%	16,7%
Solvabiliteitsratio	57,8%	42,5%	54,1%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,2%	-0,5%
Grondexploitatie	0,7%	-0,9%	1,2%
Belastingcapaciteit	101,2%	94,9%	99,3%

In tabel 51 ziet u de begrote en werkelijke stand van deze 5 financiële kengetallen:

- Netto-schuldquote
- Solvabiliteitsratio
- Structurele exploitatieruimte
- Grondexploitatie
- Belastingcapaciteit

Netto-schuldquote

De netto-schuldquote geeft de verhouding aan tussen schulden en inkomsten

Voor de berekening van dit kengetal delen we de netto-schuld door het totaal aan inkomsten binnen onze exploitatie (bedrijfsvoering). De netto-schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossing op de exploitatie.

Hoe lager de netto-schuldquote is, hoe beter

Is de uitkomst lager dan 100%? Dan beschouwen we dat als voldoende. Een kengetal tussen de 100% en 130% is matig, en hoger dan 130% is onvoldoende.

Onze netto-schuldquote is nog steeds uitstekend

We kwamen uit op 21,6 %. Dat is lager dan begroot.

Solvabiliteitsratio

Dit ratio geeft aan of we aan onze financiële verplichtingen kunnen voldoen

Of met andere woorden: wat is het aandeel van het eigen vermogen in relatie tot het totale vermogen?

Hoe hoger het solvabiliteitsratio is, hoe gezonder we als gemeente zijn

Is de uitkomst 50% en hoger? Dan beschouwen we dat als voldoende. Een ratio tussen de 30% en 50% is matig, terwijl lager dan 30% onvoldoende is.

Ons solvabiliteitsratio daalde licht en is nog steeds voldoende

We daalden dit jaar met 3,7%. Het percentage is hoger dan dat we hadden begroot. De reden voor deze afwijking is dat we verschillende investeringen hebben uitgesteld.

Daardoor hoefden we minder vreemd vermogen aan te trekken.

Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte geeft aan hoe wendbaar we zijn

Als onze structurele baten hoger zijn dan onze structurele lasten, kunnen we (structurele) tegenvallers opvangen. Met dit kengetal kunnen we beoordelen of er voldoende structurele ruimte is om onze eigen lasten te dragen, of dat een structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten nodig is.

Dit kengetal moeten we in samenhang met de andere kengetallen bekijken

Draagt bijvoorbeeld de grondexploitatie er niet toe bij om onze schuldpositie te verminderen en is onze structurele exploitatieruimte negatief? Dan geeft het kengetal belastingcapaciteit inzicht in de mogelijkheid tot hogere baten.

Hoe hoger de structurele exploitatieruimte is, hoe beter

Is de uitkomst 0,6% of hoger? Dan beschouwen we dat als voldoende.

Onze structurele exploitatieruimte is gedaald en negatief

We hadden een kengetal begroot van 0,2%, maar kwamen uit op -0,5%.

Grondexploitatie

Hoe verhoudt de (boek)waarde van grond zich tot onze totale begrote baten?

Voor de berekening van dit kengetal tellen we de niet in exploitatie genomen gronden en bouwgronden in exploitatie bij elkaar op. De som hiervan delen we door de totale baten uit de begroting.

Het is niet goed mogelijk een algemene norm voor het dit kengetal te bepalen

Hiervoor is maatwerk nodig. Hoe groot is bijvoorbeeld de vraag, hoeveel woningen of vierkante meters bedrijventerrein zijn gepland, om welk type en welke plek gaat het? Wanneer we grond tegen een lage prijs aankopen, lopen we minder risico dan wanneer we dure grond aankopen.

In het algemeen geldt: hoe lager dit kengetal is, hoe beter

Dit kengetal was in 2024 1,2%. Dit betekent dat we hier een zeer beperkt risico lopen.

Belastingcapaciteit

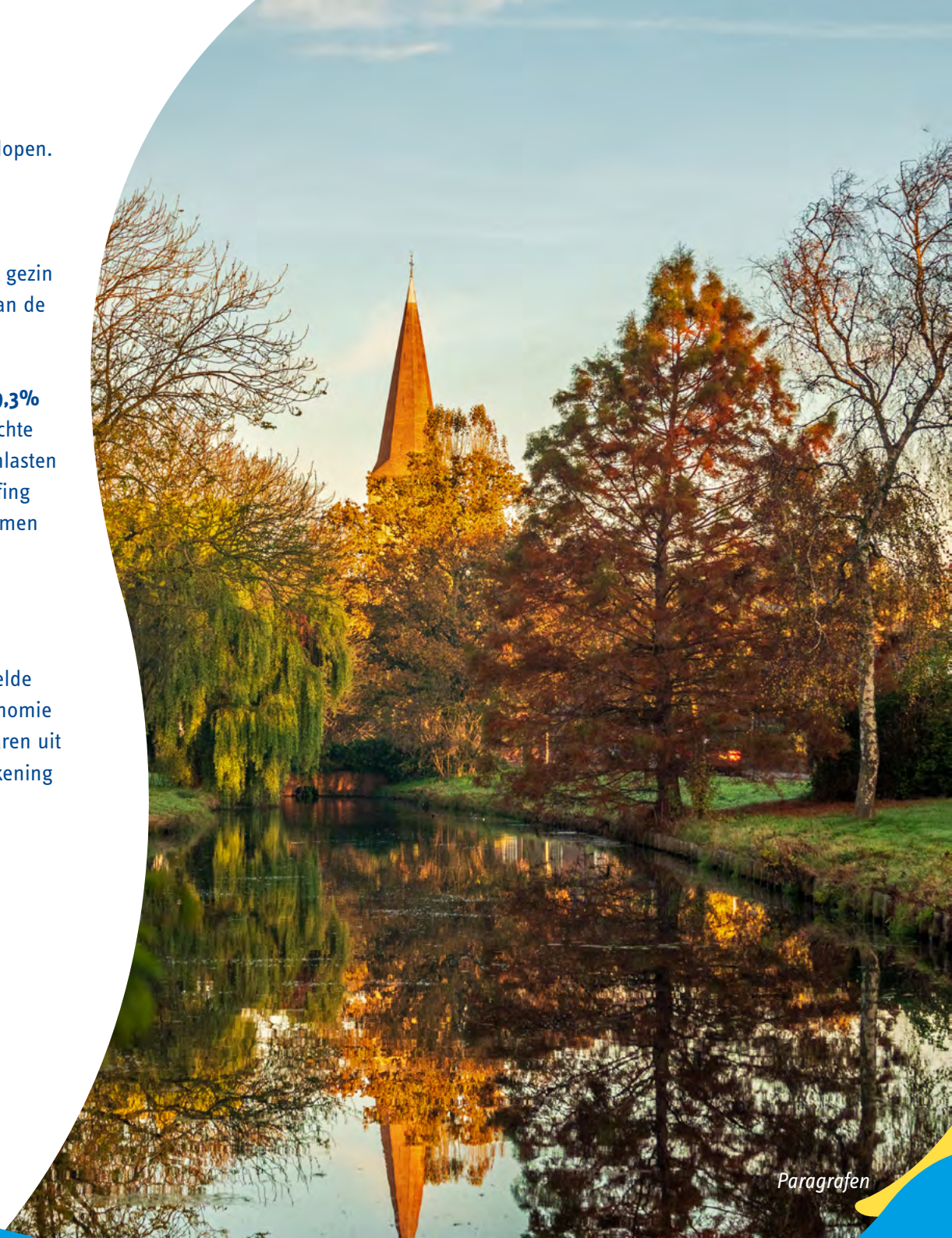
Hoe verhoudt de belastingdruk in Heemskerk zich tot het landelijk gemiddelde?

Een percentage onder de 100% betekent dat de (gemeentelijke) woonlasten per gezin lager zijn dan gemiddeld van het voorgaande jaar. Het verhogen (of verlagen) van de belastingopbrengsten is een beleidskeuze.

Onze belastingcapaciteit daalde tot iets onder het landelijk gemiddelde, naar 99,3%

De gemeentelijke woonlasten van een gezin bedroeg in 2024 € 987,06. Ten opzichte van het landelijk gemiddelde (€ 994,-) is dit 0,7% lager. In 2023 waren de woonlasten nog iets hoger dan het landelijk gemiddelde. Omdat de tarieven afvalstoffenheffing 2024 bijna gelijk waren aan die van 2023 zijn de woonlasten 2024 lager uitgekomen dan het landelijk gemiddelde.

Het kengetal opgenomen in de kolom Begroting 2024 is overgenomen uit de Begroting 2024. Bij nadere beschouwing blijkt dit kengetal is gebaseerd op een onjuist (en te laag) gemiddelde woningwaarde. Bij de bepaling van de gemiddelde gemeentelijke woonlasten gaat het COELO (Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden) van de rijksuniversiteit Groningen sinds een aantal jaren uit van een gemiddelde koopwoning. Als deze waarde was gehanteerd bij de berekening zou de belastingcapaciteit hoger zijn uitgekomen.



C. Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

Kapitaalgoederen

Volgens artikel 12 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) verstaan we onder kapitaalgoederen in ieder geval:

- Wegen, straten, pleinen, kunstwerken, openbare verlichting en straatmeubilair.
- Riolering.
- Oppervlaktewater.
- Groen, speeltoestellen en kunstobjecten.
- Accommodaties.

Voor de kapitaalgoederen behandelen we in deze paragraaf de volgende onderdelen (aspecten):

- De doelstelling en het beleidskader.
- De staat van onderhoud.
- Onze acties: Wat hebben we ervoor gedaan?
- De financiële gevolgen.

Beleid en beheer

We streven naar een openbare ruimte die schoon, veilig en heel is

En we willen de openbare ruimte zo efficiënt mogelijk kunnen beheren. We houden ons hierbij aan de algemeen geldende richtlijnen en wettelijke kaders.

Door onderhoud voorkomen we kapitaalvernietiging

De staat van onderhoud van onze kapitaalgoederen is belangrijk. Zo zorgen we ervoor dat we zo goed (optimaal) mogelijk functioneren. Bijvoorbeeld op het gebied van leefbaarheid, duurzaamheid en veiligheid. Een goede staat van onderhoud zorgt ook voor een goede uitstraling.

1. Wegen, straten, pleinen, kunstwerken, openbare verlichting en straatmeubilair

Doelstelling en beleidskader

Wegen, straten en pleinen beheren en onderhouden we zo efficiënt mogelijk

Dit doen we om de veiligheid, het gemak (comfort) en de kwaliteit ervan in stand te houden. De algemeen geldende richtlijnen, de wet en de richtlijnen van kennisplatform Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en Verkeerstechniek (CROW) zijn hierbij leidend.

We voeren ons wegbeheer uit volgens het Wegenbeheerplan

In dit plan staat dat we het beheer uitvoeren volgens de landelijk gebruikelijke richtlijn van kennisplatform CROW, publicatie 147. Ons uitgangspunt is technisch kwaliteitsniveau B.

Een onderdeel van het wegbeheer is de onkruidbeheersing en het verwijderen van veeg-, zwerf-, bloesem- en bladafval op verhardingen. Dit is in de winkelgebieden bepaald op beeldkwaliteitsniveau A. In de overige gebieden houden we beeldkwaliteitsniveau B aan.

We hebben de zorgplicht om civiele kunstwerken veilig te houden

Het beheer van civiele kunstwerken is gebonden aan wet- en regelgeving. De belangrijkste punten zijn de functionaliteit en de veiligheid van de civiele kunstwerken. We inspecteren de kunstwerken regelmatig en voeren waar nodig klein of groot onderhoud uit.

Ons doel is dat openbare verlichting altijd werkt

We beperken storingen door op tijd de armaturen (lamphouders) en lampen te vervangen (remplace). We zijn begonnen met het verduurzamen van onze verlichting. Dat doen we door de armaturen te vervangen door armaturen met LED-lampen.

Onderhoudstoestand

Het onderhoud voeren we uit volgens de maatregelentoets na de CROW-weginspectie

We beheren bijna 1,9 miljoen m² verharding. Hiervan is 73% elementenverharding, 25% asfalt en 2% overige verhardingen.

De wegen, straten en pleinen voldoen aan het gestelde kwaliteitsniveau B

Dit blijkt uit de weginspectie die we in 2024 lieten uitvoeren. Dat laten we eens in de 2 jaar doen. Zo monitoren we de kwaliteit van de wegen, straten en pleinen. Een weginspectie is de basis voor de maatregeltoets en de daaropvolgende planning.

Maandelijks schouwen we het kwaliteitsniveau van onkruidbeheersing

Waar en wanneer nodig sturen we dit onderhoud bij. We halen veeg-, zwerf-, bloesem- en bladafval weg volgens de vastgestelde kwaliteitsniveaus.

We beheren 60 civiele kunstwerken

Deze kunstwerken variëren van houten voetgangersbruggen en vlonders tot betonnen verkeersbruggen. Bij grote kunstwerken ligt het beheer bij de Provincie Noord-Holland, ProRail en Rijkswaterstaat. Klein onderhoud voeren we zelf uit.

De grote civiele kunstwerken zijn:

- De tunnel Laan van Broekpolder onder het spoor.
- De fietstunnel Binnenduinrandweg.
- De viaducten over de leidingstrook, A9 en het spoor, de Assumer Traverse richting A9.
- Het viaduct over de A9, Communicatieweg.

Over het algemeen zijn onze kunstwerken in redelijke staat

Dit blijkt uit de technische instandhoudingsinspectie die in 2022 is uitgevoerd. Van een aantal stalen bruggen is de staat matig tot slecht. We moeten de komende jaren wel investeren om ervoor te zorgen dat de kwaliteit niet onder de veiligheidsnorm uitkomt. Bij het beheer, onderhoud en de instandhouding van civiele kunstwerken staan functionaliteit en veiligheid voorop.

Onze openbare verlichting houden we functioneel

Jaarlijks vinden elektrische en visuele inspecties van de openbare verlichting plaats. Op basis van deze inspecties maken we een planning voor de vervanging (remplace) van masten, armaturen en lampen. We vervangen preventief lampen en armaturen, waar mogelijk doen we dat door LED- verlichting. Onze storingsdienst verhelpt storingen.

Wat hebben we er voor gedaan?

We voerden de onderhoudsplanning aan de wegen, straten en pleinen uit

Waar dat kon, combineerden we dit met rioleringswerkzaamheden, groen- en herstructureringsprojecten (integrale samenwerking).

We voerden de werkzaamheden aan de elementenverharding uit

Dit deden we volgens het raambestek Elementenverhardingen. Dit bestek is in 2022 aanbesteed voor een periode van 4 jaar.

We richtten de buitenruimte zo klimaatadaptief en waterrobuust mogelijk in

Bij verhardingen, die toe zijn aan groot onderhoud, kijken we kritisch of:

- De verhardingen nog nodig zijn.
- We de verhardingen kunnen weglaten.
- Er misschien minder verhard oppervlak nodig is.

In de praktijk betekent dit dat we overbodige, niet-functionele uitstapstroken weghalen en brede trottoirs versmallen. Op deze plekken ontstaat ruimte voor groen.

We voerden klein onderhoud uit aan rijbanen, trottoirs en paden

Door wortelopdruk ontstaat schade aan trottoirs. Dit zorgt voor meer klein onderhoud. Deze schades hebben we direct hersteld, zodat geen onveilige situaties ontstonden. Op verschillende locaties deden we klein onderhoud aan asfalt- en elementverhardingen. Dit gebeurde na Fixi-meldingen of nadat we zelf schades zagen (eigen waarnemingen).

We voerden geplande asfaltwerkzaamheden uit

Dit doen we volgens het raambestek Asfaltonderhoud dat in 2023 is aanbesteed voor een periode van 4 jaar.

- In het duingebied hebben we de Kleine Houtweg en een deel van de Strengweg geasfalteerd. Ook knapten we hier de bermen op.
- We asfalteerden een groot deel van de Rijksstraatweg tussen de Marquettelaan en de Noordermaatweg.
- Op de Zevenhoeven is op een deel een tijdelijke slijtlaag aangebracht om het wegdek tot de herinrichting veilig te houden.
- In het Steenstrapark brachten we een slijtlaag aan op de voetpaden van asfalt.

We hebben de wegmarkeringen en belijning vervangen en hersteld

Dit is belangrijk voor de verkeersveiligheid op de rijbanen en fietspaden.

We voerden de onkruidbeheersing op de elementenverhardingen uit

Door heet water te gebruiken voerden we onkruidbeheersing op verhardingen duurzaam uit.

Dat geldt ook voor het weghalen van veeg-, zwerf-, bloesem- en bladafval. Dit deden we volgens de vastgestelde kwaliteitsniveaus.

We voerden onderhoud uit op onze kunstwerken

Dat is nodig om de veiligheid en kwaliteit van onze bruggen, vlonders en viaducten te waarborgen. Op kunstwerken in park Assumburg vervingen we bij vlonders balken en dekplanken. Bij andere kunstwerken voerden we klein onderhoud uit.

We voerden dagelijks en jaarlijks onderhoud aan de openbare verlichting uit

Dit deden we volgens het opgestelde Meerjarenonderhoudsprogramma. Het jaarlijks onderhoud ging om het vervangen van lichtbronnen, elektrische inspecties van lichtmasten, stabiliteitsmetingen en de schoonmaak van de armaturen (lamphouders). Het dagelijks onderhoud ging om het oplossen van kabelstoringen, een paar lampstoringen, en aangereiden lichtmasten.

Alle rotondes hebben nu energiezuinige LED-verlichting

We brachten in totaal 115 energiezuinige LED-verlichtingsarmaturen aan op rotondes.

- We vervingen ook nog 600 verouderde armaturen.
- Er is een stabiliteitsmeting en elektrische keuring gedaan bij 550 lichtmasten.
- We plaatsten de 1^e gelijkstroom OV-kast (schakelkast voor openbare verlichting) op de Duitslandlaan.
- We gebruikten minder koper in de grond en bespaarden door al deze aanpassingen 75% op energiekosten.

Financiële consequenties

Tabel 52: financiën

(bedragen x € 1.000,-)

Producten	Begroting 2024 primair	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024
Reclame	-12	-12	-12
Wegen, straten en pleinen	-3.978	-4.055	-3.928
Verkeersmaatregelen	-331	-420	-386
Openbare verlichting	-944	-939	-836
Totaal lasten	-5.265	-5.425	-5.162
Reclame	44	44	24
Wegen, straten en pleinen	94	94	526
Verkeersmaatregelen	3	3	8
Openbare verlichting	32	32	15
Totaal baten	174	174	574
Saldo	-5.091	-5.251	-4.588

2. Riolering

Doelstelling en beleidskader

We houden de riolering en het functioneren ervan in stand

Onder riolering vallen ook alle kolken (putten of poelen), rioolaansluitingen, pompinstallaties, randvoorzieningen en de bestaande drainagesystemen (afwateringssysteem).

We voeren het beheer uit volgens de wet en het programma Water en Riolering (2023-2026)

De algemeen geldende wettelijke kaders zijn de Waterwet en de Wet Milieubeheer. In het programma Water en Riolering gaat het niet alleen over de riolering, maar ook over onze zorgplicht voor regen- en grondwater.

Onderhoudstoestand

We inspecteren het rioolstelsel periodiek (regelmatig)

- We voeren noodzakelijke reparaties binnen een korte termijn uit.
- Grootschalige vervangingsinvesteringen stemmen we integraal af met herinrichtingsplannen en herstructureringsprojecten. Dit bepaalt het tempo waarin we aanleggen en vervangen.
- Oude huisaansluitingen, die problemen geven, vervangen we direct.
- Jaarlijks reinigen we delen van het rioolstelsel die gevoelig zijn voor verstopping.
- Alle straat- en trottoirkolken maken we jaarlijks schoon. Dat doen we meerdere keren per jaar als dat nodig is.
- De rioolgemalen onderhouden we jaarlijks, waar nodig renoveren we gemalen. Het drainagestelsel maken we jaarlijks schoon en herstellen we waar nodig.

Wat hebben we ervoor gedaan?

We voerden de volgende werkzaamheden uit

- We reinigden het riool op meerdere kritische locaties.
- We inspecteerden het riool in het Heemskerkerduin, Noorddorp en de Zevenhoeven.

- We reinigden het drainagestelsel op meerdere plaatsen en herstelden het waar dat nodig was.
- We reinigden al onze kolken. Dit jaar deden we dat op verschillende plekken samen met duurzaam energie- en afvalbedrijf HVC en IJmond Werkt!. Deze 2 zorgden voor het schoonmaken (reinen) van de straat en het straatmeubilair.
- We onderhielden de rioolgemalen en randvoorzieningen. We renoveerden het rioolgemaal aan de Stroomwal.

Financiële consequenties

Tabel 53: financiën

(bedragen x € 1.000,-)

Producten	Begroting 2024 primair	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024
Riool	-2.443	-2.633	-2.574
Totaal lasten	-2.443	-2.633	-2.574
Rioolheffing	3.996	4.186	4.072
Totaal baten	3.996	4.186	4.072
Saldo	1.554	1.554	1.498

3. Oppervlaktewater

Doelstelling en beleidskader

We dragen bij aan een goed functionerend watersysteem en voldoen aan de kaderrichtlijn water (KRW)

Dat is het doel. Het gemeentelijk Water- en rioleringsplan 2023-2026 (programma Water en Riolering) is ook leidend voor het waterbeheer.

Het Hoogheemraadschap nam het grootste deel van het onderhoud van stedelijk water over

Een deel van de watergangen in het Heemskerkerduin en vlakbij de A9 blijven we zelf onderhouden.

Wij blijven verantwoordelijk voor de doorstroming van het water door duikers en roosters

Daarom houden we de roosters en duikers schoon en ruimen we drijfvuil op.

Het gewenste onderhoudsniveau is beeldkwaliteit drijfvuil B

In onderstaande tabel ziet u wat elk beeldkwaliteitsniveau inhoudt.

Beeldkwaliteitsniveau water-oever-drijfvuil

A+	A	B	C	D
				
Er is geen drijfvuil	Er zijn enkele stukjes drijfvuil	Er zijn meerdere stukjes drijfvuil	Er is regelmatig drijfvuil op opvallende/ beeld-bepalende locaties	Er is veel drijfvuil op opvallende/ beeld-bepalende locaties

Wij zijn verantwoordelijk voor de beschoeiingen langs de waterkanten

Soms sluiten we privaatrechtelijk een regeling af met derden (anderen). In dat geval zijn zij verantwoordelijk voor de beschoeiingen.

Onderhoudstoestand

We haalden de gestelde beeldkwaliteit voor drijfvuil watergangen.

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2024 deden we onder andere het volgende

- We handhaafden het verwijderen van drijfvuil op beeldkwaliteit B.
- Wekelijks zijn de roosters voor de duikers schoon gemaakt.
- We controleerden tijdens hele jaar het drijfvuil. En we haalden dat weg. Ook hielden we de instroomopeningen van de duikers vrij.
- Op verschillende locaties zijn baggerwerkzaamheden uitgevoerd.

- De beschoeiing aan Het Laantje en de Kleine Houtweg is vervangen.
- De fonteininstallaties zijn onderhouden en waar nodig aangepast.

Financiële consequenties

Tabel 54: financiën

(bedragen x € 1.000,-)

Producten	Begroting 2024 primair	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024
Watergangen en vijvers	-381	-381	-408
Baggerprogramma	-41	-41	-47
Beschoeiing en duikers	-167	-164	-105
Totaal lasten	-589	-585	-561
Watergangen en vijvers	0	0	0
Baggerprogramma	0	0	0
Beschoeiing en duikers	0	0	0
Totaal baten	0	0	0
Saldo	-589	-585	-561

4. Groen, speeltoestellen en kunstobjecten

Doelstelling en beleidskader

We beheren en onderhouden openbaar groen, speelplekken en sportvelden zo efficiënt mogelijk

Dat doen we om de functionaliteit en veiligheid ervan te waarborgen. Onder openbaar groen verstaan we onder andere bomen, beplantingen en grassen. Onder speelplekken verstaan we speeltoestellen en val-ondergronden.

Het beheer van de sportcomplexen is ondergebracht bij de stichting Sport IJmond Noord, SIJN.

Het beheer van het groen op de sportcomplexen blijft hierbij onderdeel van de bestaande contracten met IJmond Werkt!.

Er is een 1^e verkennend intercollegiaal overleg opgestart met de

buurgemeenten Uitgeest, Beverwijk en Velsen. Die gesprekken gaan over het werken met en door IJmond Werkt!. Willen we dat zij in de toekomst ook voor ons in het gemeentelijk openbaar groen werken? Hier praten we in 2025 over door.

We voldoen aan de algemeen geldende normen en wettelijke kaders

Denk bijvoorbeeld aan het Warenwetbesluit attractie- en speeltoestellen 2023 (WAS 2023), het Speelruimtebeleidsplan 2015-2019, de Wet natuurbescherming, ons Groenbeleidsplan 2019, de beleidsnota Groene Kaart en lopende onderhoudsbestekken (contracten), die dienst doen (fungeren) als beheerplannen.

We gaan uit van (technische) kwaliteitsniveau B

Dit kwaliteitsniveau is vastgelegd op CROW-beeldkwaliteit. CROW is een kennisplatform.

Voor bomen geldt dit kwaliteitsniveau niet. Die onderhouden we op basis van technische inspecties. Daarbij toetsen we op gezondheid, vitaliteit en veiligheid (VTA-keuring). Speelplekken inspecteren we ook op veiligheid en niet op een kwaliteitsniveau.

We willen onderzoeken of we de aula en het begraafproces kunnen privatiseren

Het voorstel van de Taskforce was erop gericht om de hele begraafplaats te privatiseren (te verkopen aan een marktpartij). Met de vastgestelde toekomstvisie voor de begraafplaats is een nieuwe begraafplaatsbeheerder aangesteld. Een toekomstbestendige begraafplaats is gebaat bij (heeft voordeel van) een uitbesteding van de aula en het uitvaartproces.

We hebben het onderhoud en beheer van de kunstobjecten weer opgepakt

De gemeentelijke Cultuurnota beschrijft het beleid voor kunst in het algemeen. Voor de kunstobjecten hebben we geen beeldkwaliteit vastgelegd. We onderhouden de objecten volgens de uitgangspunten: heel, schoon en veilig. We willen het speelruimtebeleid 2025-2019 aanpassen (updaten). Ook stellen we een concept Meerjarenonderhoudsplan op voor de vervanging en het onderhoud van de speelplekken.

Onderhoudstoestand

Het onderhoudsniveau van openbaar groen heeft kwaliteitsniveau B

Daarmee voldoen we aan de eisen die we in ons Beheerplan opstelden. De gebruikelijke (reguliere) inspecties aan de bomen en het daaropvolgende onderhoud liggen op schema.

Het onderhoudsniveau van de grafheuvels heeft kwaliteitsniveau A

Daarmee voldoen we aan de eisen die we hiervoor opstelden.

De speelplekken voldoen aan de eisen

Ze moeten voldoen aan de Warenwetbesluit attractie- en speeltoestellen 2023 (WAS 2023). Uit de inspecties blijkt dat we hieraan voldoen.

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2024 deden we bijvoorbeeld deze werkzaamheden in en aan het openbaar groen:

- We voerden bestekmatig (volgens contract) onderhoud uit aan bomen, gazons en beplanting. Het vele water, op de velden en in de beplanting na de extreem natte winter en het voorjaar, zorgde voor vertraging in het onderhoud. Dit leverde extra klachten en meldingen op. Vanaf de zomer liepen we deze achterstand weer in.
- We gingen door met de onderhoudscontracten met de 3 aannemers, die de ruwe grassen beheren. Soms moesten zij het tijdstip van dit maaiwerk aanpassen, omdat ze de grasvelden tijdelijk niet konden betreden. Al het maaiwerk is uiteindelijk volgens het contract uitgevoerd.
- De inspecties en het daarop volgende onderhoud aan de bomen is volgens de contracten uitgevoerd. In de 1^e Bestuursrapportage 2024 (Berap 2024) vroegen we extra budget aan voor herstel van stormschade Poly. Dit toegekende incidentele budget gebruikten we om de omgewaaide en beschadigde bomen te herstellen en te vervangen. De schade aan gazons, beplanting en verhardingen is voor het grootste deel hersteld.
- De recreatieve grasvelden zijn ook weer op een hogere maaihoogte gemaaid. Het resultaat is dat er meer bloeiende kruiden zijn.

- IJmond Werkt! voerde het onderhoud uit aan de grafheuvels en de beplanting.
- We deden een jaarlijkse visuele inspectie van de kunstobjecten. De resultaten hiervan nemen we mee in het onderhoudsplan (inspectie, reinigen en poetsen van de kunstobjecten).
- Verschillende speeltoestellen zijn verwijderd, vervangen en gerepareerd.
- We vervingen 2 oude speelplekken door een nieuwe inrichting aan de Boompjesven en de Ardennenlaan. Hierbij werkten we samen met de buurt.
- We onderhielden valondergronden op de speelplekken waar dat nodig was.
- We inspecteerden alle speelplekken 4 keer per jaar op veiligheid.
- We stelden een concept Meerjarenonderhoudsplan op voor onderhoud en vervanging van speelplekken.
- We hebben een nieuw bestek voorbereid en aanbesteed voor het onderhouden en vervangen van de valondergronden op speelplekken. Dit bestek gaat in januari 2025 in.
- We werkten het speelruimtebeleid bij (actualisatie) en stelden een concept toevoeging (addendum) speelruimtebeleid 2025 op.
- We bereidden de herinrichting van de speelplek bij de kinderboerderij voor.

Financiën

Tabel 55: financiën

(bedragen x € 1.000,-)

Producten	Begroting 2024 primair	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024
Openbaar groen	-2.536	-2.686	-2.745
Begraafplaatsen	-364	-336	-329
Sportvelden	-397	-397	-388
Recreatieve voorzieningen	-459	-457	-477
Totaal lasten	-3.756	-3.876	-3.940
Openbaar groen	0	0	8
Begraafplaatsen	252	252	201
Sportvelden	60	60	84
Recreatieve voorzieningen	75	75	80
Totaal baten	387	387	372
Saldo	-3.369	-3.489	-3.568

5. Accommodaties

Doelstelling en beleidskader

- We beheren en onderhouden gemeentelijke accommodaties zo efficiënt mogelijk. Zo waarborgen we de functionaliteit en veiligheid ervan.
- We voldoen aan de algemeen geldende normen en wettelijke kaders, waaronder het Bouwbesluit en het Gebruiksbesluit.
- We gaan uit van het (technische) kwaliteitsniveau voor de accommodaties conditiescore 3: 'redelijk'.
- We beheren het gemeentehuis net zoals de overige accommodaties. Dit betekent dat we een (budget)splitsing (demarcatie) maken als verhuurder en huurder. Hierdoor ontstaat een totaaloverzicht van de accommodaties en efficiënter beheer.

Onderhoudstoestand

De onderhoudstoestand voldoet aan het vastgestelde kwaliteitsniveau

Deze conditiescore 3 ('redelijk') geeft de bouwkundige staat weer. De schaal loopt van conditiescore 1: 'uitstekend' tot conditiescore 6: 'zeer slecht'.

Wat hebben we ervoor gedaan?

- We werkten de Meerjarenonderhoudsplannen bij. Deze zijn aangepast voor de komende 4 jaar. In het Meerjarenonderhoudsplan staat een uitvoeringsprogramma voor planmatig onderhoud aan alle accommodaties.
- We hielden toezicht en voerden inspecties uit naar de staat van het onderhoud. Of we lieten dat doen. Bij de accommodaties gebeurt dat met een conditiemeting.
- We lieten een Duurzaam Meerjarenonderhoudsplan (DMJOP) opstellen en vroegen een Investeringssubsidie Duurzaam Maatschappelijk Vastgoed (DUMAVA) aan voor 4 accommodaties. Hiervan zijn 2 aanvragen niet in behandeling genomen, omdat er teveel aanvragen waren. De subsidie voor Aula Eikenhof is toegekend. Voor de aangevraagde DUMAVA-subsidie voor de Mariaschool ontvingen we nog geen bevestiging.
- Er is een scheiding gemaakt tussen de verantwoordelijkheid voor het technisch beheer en het facilitair beheer (demarcatie) van het gemeentehuis. We stelden een voorlopige demarcatielijst op voor de verhuurder en huurder. Hierop staat wat ieders verantwoordelijkheden, werkzaamheden en budgetten zijn. In 2025 ronden we deze lijst af.
- We handelden meldingen van huurders en bewoners af over de staat van onderhoud van de accommodaties. We informeerden huurders over duurzaamheidsmaatregelen.

Financiën

Tabel 56: financiën

(bedragen x € 1.000,-)

Producten	Begroting 2024 primair	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024
Onderwijshuisvesting	-4.719	-3.627	-3.803
Gymnastiekaccommodaties	-357	-219	-163
Welzijnsaccommodaties	-209	-111	-116
Administratiekantoor brandweerkazerne	-154	-62	-74
Kunst- en cultuuraccommodaties	-161	-128	-74
Sportgebouwen / De Waterakkers	-600	-222	-254
Sportgebouwen / De Velst	-106	-101	-98
Overige accommodaties	-73	-45	-37
Totaal lasten	-6.378	-4.515	-4.618
Onderwijshuisvesting	16	16	289
Gymnastiekaccommodaties	34	34	75
Welzijnsaccommodaties	102	102	110
Administratiekantoor brandweerkazerne	0	0	5
Kunst- en cultuuraccommodaties	70	70	82
Sportgebouwen / De Waterakkers	208	208	222
Sportgebouwen / De Velst	16	16	16
Overige accommodaties	4	4	1
Totaal baten	450	450	800
Saldo	-5.928	-4.065	-3.818

D. Financieringen

Inleiding

Hoe hebben we in 2024 in onze financieringsbehoefte voorzien? Hadden we een overschot of juist een tekort aan financiële middelen? Hoe zijn we hier mee omgegaan? En hoe zit het met de risico's die we liepen? Deze onderwerpen behandelen we in de paragraaf Financiering.

Algemeen en wettelijk kader

Net als provincies, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen maakt de gemeente deel uit van de decentrale overheid.

De wet- en regelgeving voor financiering door decentrale overheden ligt voor een groot deel vast in:

- De Wet financiering decentrale overheden (Wet fido).
- De Ministeriële Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo).
- Ruddo is op de Wet fido gebaseerd.

De Wet fido bevordert solide financiering en hoge kredietwaardigheid

Deze wet stelt kaders voor het handelen van decentrale overheden op de gelden kapitaalmarkt. In de Wet fido staat bijvoorbeeld dat de gemeente alleen voor uitvoering van haar publieke taak:

- Geldleningen mag aantrekken.
- Garanties mag verstrekken.
- Geldmiddelen (in de vorm van geldleningen of deelnemingen) mag uitzetten.

We streven naar balans tussen rendement en risico

Volgens de Wet fido moeten eventuele uitzettingen een prudent (voorzichtig) karakter hebben. Deze mogen nooit gericht zijn op het genereren van inkomsten (geld verdienen). Want dan zouden we een overmatig risico lopen met geld dat van en voor onze inwoners is. De gemeente mag dus niet de rol van bankier aannemen.

De gemeente is verplicht om tijdelijk overtollige middelen aan te houden in 's Rijks schatkist

Dit is vastgelegd in de Regeling Schatkistbankieren. Dat is zo sinds eind 2013, toen de Wet fido op basis van de Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet Hof) is gewijzigd. Met deze overtollige liquide middelen leveren we (boven een bepaald drempelbedrag) een bijdrage in het beperken van het EMU-saldo (het saldo van de Europese Monetaire Unie).

Treasuryfunctie, taken en beleid

Treasury omvat alle taken die zijn gericht op het beheer van onze financiële positie

De kaders en uitgangspunten zijn vastgelegd in het Treasurystatuut 2022. De raad heeft dit statuut in haar vergadering van 28 oktober 2021 vastgesteld.

Al onze treasuryactiviteiten pasten binnen de kaders van het Treasurystatuut

En dat moet ook, want we zijn verplicht om ons aan deze kaders en richtlijnen te houden.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is het bedrag dat we maximaal met kortlopende middelen (geldleningen met een looptijd tot maximaal 1 jaar) mogen financieren.

De kasgeldlimiet vastgesteld op 8,20% van de totale exploitatiebegroting

Dit percentage is vastgesteld bij Ministeriële Regeling. In 2024 was de kasgeldlimiet nominaal afgerond 10,366 miljoen euro (bron: Begroting 2024). We mogen deze limiet niet overschrijden. Gebeurt dat wel voor het tweede achtereenvolgende kwartaal? Dan moeten we de Provinciaal toezichthouder hiervan op de hoogte stellen. We bieden hem dan een plan ter goedkeuring aan om vanaf dat moment weer binnen de limiet te blijven. Dat is een vereiste vanuit de provincie.

Gedurende 2024 hebben we een groter beroep op de geldmarkt gedaan

Dit is de markt waarop kortlopende financiële middelen worden verhandeld. Het geleende bedrag was niet voldoende om in onze financieringsbehoefte te voorzien.

Dit geleende geld kwam bovenop de financiële ruimte die de huisbankier en andere banken ons bieden in de vorm van krediet op de rekening-courant. We hebben de kasgeldlimiet in 2024 tijdelijk overschreden Dat blijkt uit tabel 57. Dit werd veroorzaakt door een vrijwel niet goed in te schatten betaalpatroon en wordt gezien als een aanloopprobleem van het nieuwe financiële systeem. Om deze reden is de kortlopende schuld geconsolideerd naar een langlopende schuld, met andere woorden, er is een nieuwe langlopende geldlening aangetrokken. Deze is opgenomen in het overzicht onder het kopje Leningenportefeuille verderop in deze paragraaf.

Tabel 57: Kasgeldlimiet per kwartaal (bedragen x € 1.000,-)

	kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4
Omvang primaire Begroting 2024	126.410	126.410	126.410	126.410
Grondslagpercentage	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%
Kasgeldlimiet	10.745	10.745	10.745	10.745
Vlottende korte schuld	-6.180	-9.967	-10.576	-195
Gemiddeld saldo rekening-courant	-1.651	-1.551	-1.503	-617
Totaal netto vlottende schuld	-7.831	-11.518	-12.079	-812
Ruimte onder Kasgeldlimiet	2.914	-773	-1.334	9.933

Renterisiconorm

De renterisiconorm beheerst renterisico's bij herfinanciering en/of renteherziening

De gemeente loopt een financieel risico als de rente op de geld- en kapitaalmarkt stijgt. Daarom zorgen we voor voldoende spreiding in de rentetypische looptijden van onze portefeuille aan langlopende geldleningen.

Bij de renterisiconorm gaat het om financiering voor de lange termijn

Dit houdt in dat de jaarlijks verplichte aflossing op langlopende geldleningen en de renteherziening niet meer mogen zijn dan 20% van ons begrotingstotaal.

We losten 1,533 miljoen euro af op langlopende geldleningen

Er was in 2024 geen sprake van een renteherziening.

Ons renterisico bleef ruim onder de norm

De renterisiconorm 2024 was afgerond 25,282 miljoen euro (bron: Begroting 2024). Het renterisico op onze langlopende geldleningen is beperkt en bleef ruim onder de norm.

Tabel 58: Renterisiconorm

Variabelen Renterisiconorm	2024
Renteherzieningen	-
Aflossingen	1.533
Renterisico	22.573
Ruimte onder Renterisiconorm	21.040
Overschrijding Renterisiconorm	-
Berekening	
Omvang primaire Begroting 2024	112.865
Renterisiconorm (in %)	20%

We trokken kortlopende geldleningen aan om in de financieringsbehoefte te voorzien

Dit is het gemeentelijke beleid. We doen dat tot het maximum van de kasgeldlimiet. De reden hiervoor is dat het rentepercentage voor kortlopende geldleningen bijna altijd lager is dan voor langlopende geldleningen. Een ander uitgangspunt is dat we pas geld voor een lange periode lenen als we financieringsmiddelen nodig hebben, en we de ruimte van de kasgeldlimiet structureel benutten. Een laag rentepercentage is dan geen argument om over te gaan tot het aantrekken van langlopende geldleningen.

De rentepercentages op de kapitaalmarkt daalden, die op de geldmarkt bleven gelijk

In kwartaal 1, 2 en 3 hebben we een beroep gedaan op de geldmarkt. In deze kwartalen was het nodig om kortlopende geldmiddelen aan te trekken. Vanwege

een grillig verloop van het betalingsverkeer hebben we de kasgeldlimiet op bepaalde momenten in het eerste en tweede kwartaal overschreden. Om deze reden is besloten een langlopende geldlening aan te trekken.

Risicobeheer

Garanties of geldleningen verstrekken we alleen vanuit onze publieke taak

Hoewel we volgens het Treasurystatuut 2022 als gemeente garanties kunnen afgeven of geldleningen kunnen verstrekken, is het uitgangspunt hier terughoudend mee om te gaan. Deze acties zijn echter nooit gericht op het genereren van inkomsten. We verstrekken ze alleen aan door de raad goedgekeurde derde partijen. Daarnaast zijn strikte randvoorwaarden van toepassing.

Ons liquiditeitsrisico is klein

We hebben in de overeenkomst rekening-courant met de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) een kredietlimiet van 3 miljoen euro. Daarbovenop hebben we een intradaglimiet van 5 miljoen euro. De intradaglimiet is het bedrag dat we tijdens een dag rood mogen staan. We kunnen ook - voor zover de kasgeldlimiet dit toelaat - kortlopende geldleningen aangaan.

Bij financiële transacties kijken we naar de kredietrisico's

Een kredietrisico zegt iets over de kredietwaardigheid (en dus over het risicoprofiel) van de tegenpartij(en) bij een financiële transactie.

Kredietrisico's zijn onder te verdelen in:

- Risico's die we lopen door verstrekte geldleningen en uitgezette beleggingen. Deze risico's zijn beperkt omdat we alleen beleggen bij kredietwaardige financiële instellingen (met minimaal AA-rating).
- Risico's die zijn verbonden aan gemeentelijke borgstellingen. Deze borgstellingen kunnen zich op 2 manieren voordoen, namelijk:
 - direct (100% achtervang).
 - met achtervang (50% achtervang).

Bij directe borgstellingen staan we borg voor de betaling van rente en aflossing

Het gaat dan om langlopende geldleningen:

- Die derden aantrokken voor activiteiten die in het verlengde liggen van onze publieke taak.
- Met oude gemeentegaranties voor hypothecaire geldleningen die we afsloten voor 1995.

De totale borgstelling (100% achtervang) was eind 2024 ruim 27,5 miljoen euro

Dit blijkt uit de opgaven van de geldgevers.

We stonden als achtervang garant voor ruim 137 miljoen euro

Achtervang houdt in dat we samen met het Rijk een rol spelen in de zekerheidsstructuur van het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Door deze structuur kunnen woningcorporaties tegen een laag rentetarief lenen.

Beleggingsportefeuille / uitzettingen

Het verstrekken van geldleningen is geen kerntaak van de gemeente

In het Treasurystatuut is opgenomen dat we alleen vanuit onze publieke taak geldleningen of garanties verstrekken. Terughoudendheid is hierin ons uitgangspunt. Om het financiële risico te beperken, verstrekken we geen garantie als daar ook een voorziening voor is in de vorm van een (nationaal) waarborgfonds.

Een derde partij heeft ons gevraagd een langlopende geldlening te verstrekken

Dat ging om een door de derde partij zelf aan te trekken langlopende geldlening waarvoor de geldverstrekker een garantie van de gemeente verlangde. Uiteindelijk heeft de derde partij deze financiële behoefte op een andere wijze ingevuld.

Leningenportefeuille

In 2024 is een langlopende geldlening aangetrokken

Omdat de kasgeldlimiet werd overschreden is overgegaan tot het aantrekken van een nieuwe langlopende geldlening. Deze is in onderstaande tabel opgenomen.

Het restantsaldo van alle langlopende geldleningen per ultimo 2024 bedraagt 22,3 miljoen euro.

Het gemiddelde rentepercentage is 2,724%

De rentepercentages van deze geldleningen staan vast voor de resterende looptijd. Het is niet mogelijk of, in verband met de hoge boeterente, rendabel om vervroegd af te lossen.

Tabel 59: Portefeuille langlopende geldleningen (bedragen x € 1.000,-)

Nr.	Geldverstrekker	Wijze van aflossing	Rente%	1-jan	Rente	Aflossing	Vermeerdering	31-dec	Einddatum
1144	NWB	Lineair	4,92	15.000	738	833		14.167	2041
1146	Prov. Flevoland	Lineair	0,5	1.400	7	700		700	2025
40.117653	BNG	Lineair	2,753	0	0	0	7.500	7.500	2034
				16.400	745	1.533	7.500	22.367	

Renteparagraaf

Tabel 60: Renteschema 2024

(bedragen x € 1.000,-)

Rentelasten en rentebaten

Rentelasten (over lange en korte financiering)		1.113
Rentebaten	-/-	87
Totaal door te rekenen rente		1.027
Verplicht toe te rekenen rente:		
Aan grondexploitatie	14	
Aan projecten	0	
	-/-	14
Saldo door te rekenen externe rente		1.013
Rente over Eigen Vermogen (bespaarde rente)		0
Rente over voorzieningen		0
Toe te rekenen rente aan programma's		1.013
Werkelijke toegerekende rente (rente-omslag)		1.210
Renteresultaat treasury		-198

Berekening afwijking werkelijk rentepercentage van omslag	
Boekwaarde van de activa met integrale financiering	86.908
Berekend/gehanteerd rentepercentage	1,39%
Toegepaste omslagrente (Perspectiefnota 2024)	1,50%
Afwijking rentepercentage	-0,11%
Toegestane afwijking rentepercentage (BBV)	0,50%

Conclusie: het gehanteerde rentepercentage is aanvaardbaar

Relatiebeheer

We onderhouden contacten met verschillende banken

De Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) in Den Haag is onze huisbankier. We maakten ook gebruik van de diensten van de Rabobank en de ING. Voor de Regeling Schatkistbankieren houden we een rekening-courant aan bij het Ministerie van Financiën.

Bij het opvragen van offertes voor kortlopende geldleningen benaderen we naast de huisbankier ook andere bancaire instellingen.



E. Bedrijfsvoering

Algemeen

In deze paragraaf Bedrijfsvoering beschrijven we de primaire en ondersteunende processen, waarmee we de dienstverlening aan onze inwoners en bedrijven willen garanderen.

De ondersteunende onderdelen die we in deze paragraaf beschrijven zijn:

- Personeel & organisatie.
- Planning & Control.
- Informatievoorziening.
- Communicatie.
- Inkoop.
- Kantoorinrichting.
- Rechtmatigheidsverantwoording.

Personeel & organisatie

Ook in 2024 stond onze organisatievisie *In beweging, samen het verschil maken* centraal

We werkten aan de 5 lijnen voor de Organisatie van de toekomst, namelijk:

1. Opgavegericht werken.
2. Netwerkorganisatie.
3. Prioriteren en contracteren.
4. Bedrijfsvoering faciliteert (ondersteunt) de opgaven.
5. Passend personeelsbestand.

Lijn 1, 2 en 3: Opgavegerichte netwerkorganisatie en prioriteren en contracteren

- We hebben onze sturing op de strategische bestuurlijke en maatschappelijke opgaven en organisatieprojecten doorontwikkeld.
- We maakten afspraken over de bestuurlijke en maatschappelijke opgaven (contractering).
- Deze afspraken hielpen ons om tot haalbare en acceptabele opgaven te komen.

- We presenteerden de gewenste opgaven en organisatieprojecten overzichtelijk. En we bepaalden de volgorde ervan (prioritering). Zo zorgden we voor focus (aandacht). We stemden af welke (schaarse) middelen (capaciteit) we waarvoor gebruiken.
- We stimuleerden onze medewerkers om integraal te werken, te netwerken en te zoeken naar samenwerkingsverbanden.
- Door samenwerkingen en verbindingen aan te gaan binnen en buiten onze organisatie, kunnen we profiteren van elkaars (vak)kennis. Dit onder het motto: ‘Samen maken we het verschil’.

Lijn 4: Onze bedrijfsvoering faciliteert (ondersteunt) de opgaven

- Ook in 2024 werkten we aan de doorontwikkeling van onze processen en systemen. Zo zorgen we ervoor dat deze op een professionele en flexibele manier ons primaire proces (de domeinen) - en daarmee de opgaven - ondersteunen.
- We gebruikten bijvoorbeeld de recruitmentsoftware Ubeeo. Daarmee maakten we ons wervingsproces efficiënter en effectiever. Zo hebben we een geïntegreerde oplossing voor job marketing en data-analyse op wervingsresultaten.

Lijn 5: Passend personeelsbestand en concurrerende beloning

Voor de hiervoor genoemde 4 lijnen hebben we de juiste mensen, met de juiste kwaliteiten, op de juiste plek nodig. Het is een flinke uitdaging om de kwaliteit en kwantiteit van onze bezetting op niveau te brengen. En te houden. We hebben hier in 2024 verschillende dingen voor gedaan. We lichten hierna 3 onderwerpen toe.

Werving en selectie

De krapte op de arbeidsmarkt is en blijft van grote invloed op de werving en selectie. Het aantal vacatures is gestegen. Dat kwam onder andere door de ontwikkeling van de arbeidsmarkt en het verlagen van de inhuur.

- We hebben met nieuwe recruitment-software en arbeidsmarktcommunicatie geprobeerd om ons werkgeversmerk uit te dragen en kandidaten aan te trekken.
- In november kregen we de titel ‘Beste Overheidsorganisatie van het Jaar 2024’. Die titel blijkt de laatste maanden een mooi middel om gemotiveerde mensen aan te trekken.

- We zijn gestart met de talentenpool. Hier maakten we een wervingscampagne voor. Daarin vertellen jonge ambtenaren wat werken bij gemeente Heemskerk zo bijzonder maakt. Na onder andere deze campagne solliciteerden bijna 90 mensen.
- Tijdens de selectiedag in september nodigden we 50 kandidaten uit. Meer dan 30 collega's hielpen mee aan de selectie van de kandidaten. Er vonden 180 speeddates plaats, een assessment en pitches (korte presentaties) van de opdrachtgevers. We hebben zelfs een escaperoom laten bouwen.
- In oktober begonnen 9 talenten aan een tweejarig programma. Hierbij voeren zij, verspreid door de hele organisatie, verschillende individuele en groepsopdrachten uit. Denk aan onderwerpen rondom het asielzoekerscentrum (AZC), circulariteit, participatie, het organiseren van de Waterdag, regionale samenwerking en innovatieve woningconcepten.
- Tegelijkertijd werken de talenten aan hun persoonlijke ontwikkeling. Ze volgen trainingen op het gebied van onder andere communicatie en persoonlijk leiderschap. Dit allemaal met het doel om aan het eind van het programma door te stromen naar een vaste functie binnen de gemeente.
- We probeerden in 2024 de inhuur(kosten) te verlagen. Dit deden we door bewust en kritisch om te gaan met ieder verzoek tot inhuur. Ook werken we nu met een broker (bemiddelaar en contractbeheerder inhuur). Die ondersteunt ons bij de professionalisering van het inhuurproces.
- Om te bepalen of we een concurrerende beloning bieden, startten we een onderzoek naar ons functieloongebouw. We gaan de resultaten nog analyseren en uitwerken.

Opleiding en ontwikkeling

Hier hebben we steeds aandacht voor binnen onze organisatie. We willen dat onze medewerkers de ruimte krijgen om zich te ontwikkelen, initiatieven te nemen en bij te dragen aan de groei en successen van onze organisatie. We willen een organisatie zijn waar de medewerkersbetrokkenheid hoog is en waar medewerkers wendbaar zijn (meebewegen met wat nodig is).

- We gebruikten onder andere onze online leeromgeving.
- We organiseerden trainingen en verschillende workshops.

- In 2024 was er ook weer een leiderschapsprogramma.
- We gingen binnen de hele organisatie aan de slag met Insights kleurenprofielen. Deze helpen om inzicht te krijgen in gedragsvoorkeuren en in effectieve onderlinge communicatie en samenwerking.

Vitaliteit en verzuim

Vitaliteit en verzuim kregen in 2024 speciale aandacht. We willen ervoor zorgen dat onze medewerkers gezond en gemotiveerd blijven. Zodat ze optimaal kunnen presteren in relatie tot de werkdruk die ze ervaren.

- Belangrijke aandachtspunten hierbij zijn: resultaatgerichte afspraken maken, regelmatig HR-gesprekken voeren, verzuim voorkomen en de nadruk leggen op vitaliteit.
- Via strategische personeelsplanning zorgen we er zoveel mogelijk voor dat de juiste medewerker op de juiste plek terecht komt.
- In 2024 zijn we gestart om te onderzoeken hoe we de meting van de medewerkerstevredenheid interactiever kunnen maken. We gaan hier in 2025 invulling aan geven.

Tabel 61: formatieplaatsen per organisatieonderdeel

	Begroot 2024	Werkelijk 2024 1-januari	Werkelijk 2024 31-december	2024 gemiddeld
Griffie	3,78	3,80	3,78	3,79
Management	4,00	4,00	4,00	4,00
Sociaal domein	92,69	95,00	95,00	95,00
Fysiek domein	90,19	91,10	98,50	94,80
Bedrijfsvoering	68,06	72,90	69,10	71,00
Concerncontrol	4,67	4,70	4,67	4,69
Saldo	263,39	271,50	275,05	273,28

Tabel 62: loon- en inhuurkosten per organisatieonderdeel (bedragen x € 1.000,-)

	Begroot 2024 (aangepast)	Werkelijk 2024	Saldo
Griffie	482	497	-16
Management	548	587	-39
Sociaal domein	8.407	9.128	-721
Fysiek domein	8.284	7.837	448
Bedrijfsvoering	6.856	7.011	-156
Concerncontrol	509	516	-8
Saldo	25.085	25.577	-491

Prestatie-indicatoren

Hoe weten we of we onze doelen hebben bereikt? Prestatie-indicatoren helpen ons daarbij.

Tabel 63: prestatie-indicatoren bezetting

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
PI 45. Formatie (fte per 1.000 inwoners)	nb	6,8	6,7	6,9
Toelichting:				
Bron: gemeente Heemskerk				
PI 46. Bezetting (fte per 1.000 inwoners)	6,0	5,7	6,0	6,2
Toelichting:				
Bron: gemeente Heemskerk				
PI 49. Externe inhuur (kosten in % van de totale loonsom en totale kosten inhuur externen)	21,7%	27,4%	29,7%	21,9%

Toelichting:

Bron: gemeente Heemskerk

Planning & Control

We werkten met een nieuw financieel systeem

Met deze jaarrekening ronden we de 1^e volledige P&C-cyclus af in het nieuwe financiële systeem.

- Bij iedere financiële handeling in 2024 gebruikten we het nieuwe systeem voor de 1^e keer.
- Waar we problemen zelf niet konden oplossen, hebben we externe experts om hulp gevraagd. Zo verhielpen we uitvoeringsproblemen snel.
- Ondanks de zorgvuldige invoering (implementatie) had het nieuwe systeem een grote invloed (impact) op de standaardwerkzaamheden. Hier hielden we al rekening mee. Daarom vroegen onze administratie en financieel adviseurs vaker om ondersteuning.
- Het lukte in 2024 om alle P&C-producten op tijd op te leveren.

We belegden verantwoordelijkheden op de juiste plaats

We zorgden voor een betere verwerking van facturen. Dit deden we door financieel administratieve processen op die plekken te laten doen (beleggen), waar er de meeste kennis van de uitvoering is. Deze werkwijze is nog in ontwikkeling en leidt uiteindelijk tot een betere controle op de levering van goederen en diensten.

We brachten de basis verder op orde

In 2024 werkten we verder aan het optimaliseren, vastleggen en invoeren van processen. Dit leidde tot verdere verbetering van de financieel administratieve beheersing.

- De accountant bevestigde dit in de managementletter (interim-controle) van 2024.
- In de bezetting van team Financiën werkten we aan een stabiele basis van vaste collega's. Op verschillende sleutelposities namen we nieuwe mensen aan en dit loopt door in 2025.

Informatievoorziening

Er waren digitale oplossingen in het Sociaal en Fysiek domein

In 2024 voerden we een aantal Europese aanbesteedde applicaties in.

- We zetten bijvoorbeeld de Suite 4 Sociaal domein als abonnementsvorm in de cloud.
- We hebben iBegraven en iArchief ingevoerd.
- We rondde in het Fysiek domein de aanbesteding af voor de uitvoering van beheerwerkzaamheden.

Vanaf 2024 werken we in de cloud

- In juni 2024 is fase 1 van de cloudtransitie succesvol uitgevoerd.
- Het datacenter verplaatsten we vanaf dat moment helemaal van onze eigen locatie naar andere partijen.
- Het datacenter valt nu onder besturing van de gecontracteerde informatievoorzieningspartner (IV-partner).
- De overgang (transitie) verliep foutloos. Er zijn geen verstoringen in de dienstverlening van de gemeente Heemskerk ontstaan.

We schonen onze software op (software rationalisatie)

Adviesbureau Berenschot gaf aan dat wij meer softwarepakketten gebruiken dan gemiddeld.

- In 2024 brachten we ons softwareportfolio helemaal in beeld.
- De cloudtransitie fase 1 leidde al tot een vermindering van 20 softwarepakketten voor het beheer van hardware en software.
- We onderzochten wat we kunnen doen om het aantal functionele informatiesystemen te verminderen. Daaruit bleek dat hier een meerjarige aanpak voor nodig is. We moeten steeds zaken als aanpassingsvermogen (adoptievermogen) van de organisatie, de looptijd van contracten, technische complexiteit en kosten tegen elkaar afwegen.

De druk op de uitvoering van de informatievoorziening-opgave neemt toe

Volgens de impactanalyse van de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) hebben de wetten en regels uit Digital Decade directe gevolgen voor de digitaliseringsopgave van gemeenten. De Digitale Decade is een Europees programma dat de digitale verandering (transformatie) moet versnellen. Hierdoor neemt de druk verder toe op de uitvoeringsagenda van de bedrijfsvoering. Dat geldt dan vooral voor ICT en informatiebeheer.

- In 2024 maakten we de eerste 5 informatiecategorieën (tranche 1) in de Wet open overheid (Woo) openbaar. Dat was volgens de planning vanuit de centrale overheid.
- We startten met de aanbesteding van anonimiseringssoftware.
- We inventariseerden waar in alle procesuitvoering van de gemeente Heemskerk aanpassingen nodig zijn om te voldoen aan de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (WMEBV).

We gaven concrete invulling aan het informatiebeveiligingsbeleid

Het college stelde dit beleid eerder vast. We vertaalden de verschillende beleidsonderdelen uit het informatiebeveiligingsbeleid per beleidsonderdeel in uitvoeringsdocumenten. Het managementteam (MT) stelde deze documenten vast. Die gingen bijvoorbeeld over:

- De manier waarop we de controle houden op de toegang tot informatiesystemen.
- Hoe we het ICT-netwerk controleren.
- Op welke manier we de afvoer van bedrijfsmiddelen regelen.

Deze concrete vertaling is een belangrijke stap vooruit om de veiligheid van gegevens te borgen.

We gaan verder met het standaardiseren van de werkomgeving

Met het verplaatsen van de ICT-werkomgeving naar de cloud, maakten we een start met het standaardiseren van de werkomgeving. We namen technische beveiligingsmaatregelen die nodig waren. Met al deze activiteiten gaan we door in 2025.

Communicatie

We hielden vast aan onze uitgangspunten

Onze communicatie was digitaal waar het kon, persoonlijk waar het moest.

We werkten aan onze digitale toegankelijkheid

We brachten voor het eerst Ezelsoor uit. Dat is een digitale nieuwsbrief die we maandelijks versturen. Hiermee bereiken we de groep die geen huis-aan-huisblad wil, maar wel laagdrempelig het belangrijkste gemeentenieuws wil ontvangen. Ruim 1.300 inwoners meldden zich tot nu toe aan voor de nieuwsbrief.

Ook hielden we rekening met inwoners die liever geen computer gebruiken

Zij willen informatie via de gemeentepagina in het huis-aan-huisblad ontvangen. De gemeentepagina verschijnt het hele jaar door bijna elke week.

We letten op de begrijpelijkheid van onze teksten

We schreven onze teksten, die voor de inwoners zijn bedoeld, zoveel mogelijk op B1-niveau. Dat is het taalniveau dat 80% van de mensen begrijpt. Alle medewerkers die nieuw in dienst komen volgen verplicht de training 'Schrijven op B1-niveau'.

Inkoop

We werkten aan rechtmatige contracten

In 2022 bleek dat we een aantal contracten ten onrechte niet hadden aanbesteed. Ook in 2024 hebben we nog onrechtmatige contracten aanbesteed. Dit ging om contracten met nog lopende contractuele verplichtingen, of om contracten die een grote invloed (impact) hebben op de organisatie.

- We stelden een aanbestedingskalender op.
- We brachten grotere aanbestedingen beter in beeld.
- Samen met stichting RIJK volgden we steeds de voortgang.
- Bij vertraging beoordeelden we de gevolgen voor de rechtmatigheid.

We legden contracten centraal vast

In 2024 centraliseerden we ons contractbeheer. We schoonden onze contractadministratie op en voorkwamen nieuwe vervuiling. We centraliseerden ook de digitale vastlegging. We maakten de contractendatabase centraal beschikbaar met heldere processen, belegd op één plek.

We stelden een nieuwe nota Inkoop vast

In de nota Inkoop legden we processen duidelijk vast en we zorgden voor een heldere verdeling van taken en verantwoordelijkheden. Ook legden we meer nadruk op efficiënt, lokaal en maatschappelijk verantwoord inkopen.

Kantoorinrichting

Eind september is de centrale hal opgeleverd

Het is een open en uitnodigende hal. Inwoners kunnen hier terecht voor de gemeente, het Serviceplein, een netwerk-/leescafé, de bibliotheek en het Cultuurhuis. Er is een centrale receptie waar iedereen samenwerkt om de bezoekers zo snel mogelijk te helpen.

Er kwamen veel bezoekers af op de open dag

We hielden samen met het Cultuurhuis en de bibliotheek een open dag. De rondleidingen door het nieuwe kantoorgedeelte konden op veel belangstelling rekenen.

We ontvingen eerder dan gepland huurinkomsten

Vanaf september trokken de 7 huurders in de 2^e etage. Daardoor ontvingen we ruim eerder dan gepland huuropbrengsten. Een aantal huurders sloot een huurcontract voor 10 jaar af in plaats van de aangeboden 5 jaar. Dit geeft nog meer zekerheid over de huurinkomsten.

Doelmatigheidsonderzoeken 2024

Ombuigingen

In 2024 is het doelmatigheidsonderzoek ingevuld met het project Ombuigingen. Dit traject is voor de zomer gestart en had als doel om de financiële meerjarenraming weer met een positief saldo te laten sluiten. Het college heeft bij de start een plan van aanpak vastgesteld, waarna middels brainstormsessies met de verschillende domeinen allerlei onderwerpen werden aangedragen om nader te onderzoeken. Sommige onderwerpen waren zeer kansrijk, andere onderwerpen vielen al snel af. Tijdens het proces zijn de mogelijkheden tot ombuigen onderverdeeld in rood, oranje en groen waarbij groen de mogelijkheden bevatten met de minste impact op de samenleving maar wel kansrijk zijn om te realiseren.

Ook werden alle budgetten gescreend op het gebruik en de uitnutting; worden de budgetten doelmatig en efficiënt besteed en is de besteding aan de activiteit zelf nog steeds gewenst. In meerdere raadsbrede commissies is de raad meegenomen in dit proces. Op 17 december 2024 is de complete ombuigingsgids met daarin de ombuigingsvoorstellen aan de raad gepresenteerd. Daarmee heeft dit doelmatigheidsonderzoek in 2024 een hele concrete invulling gekregen. De uiteindelijke besluitvorming door de raad vond plaats op 27 maart 2025. De uitvoering en monitoring wordt gedurende 2025 en verder opgepakt door de organisatie. De raad wordt via de verantwoordingsdocumenten uit de P&C cyclus geïnformeerd over de realisatie.

Rechtmatigheidsverantwoording

Deze jaarrekening bevat de (sinds dit begrotingsjaar verplichte) rechtmatigheidsverantwoording van het college. Met deze verantwoording geeft het college aan in hoeverre de rechtmatigheidscriteria zijn nageleefd bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties. Deze criteria houden in dat het college opereert binnen de gestelde budgetten door de raad (begrotingscriterium), dat gelden worden besteed en ontvangen conform de geldende wet- en regelgeving (voorwaarden criterium) en dat het college voldoende maatregelen treft om te voorkomen dat inwoners of bedrijven geen misbruik maken van de voorzieningen die de gemeente verstrekt (misbruik & oneigenlijk gebruik criterium). In de rechtma-

tigheidsverantwoording heeft het college gesteld dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor door de raad gestelde grens van 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves (€ 4.372.984). Dit houdt in dat de verantwoorde lasten, baten en balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Deze zijn samengebracht in het Normenkader 2024 en vastgesteld door de raad op 16 december 2024.

De raad heeft in het Controleprotocol 2024 een rapportagegrens voor aanvullende informatie bepaald van € 75.000. Voor overschrijding op kredieten geldt een rapportagegrens van € 25.000.

In deze paragraaf rapporteert het college over onrechtmatigheid boven deze grens, waarbij maatregelen worden toegelicht om dit in de toekomst te voorkomen.

Begrotingscriterium

Het budgetrecht is een recht dat de gemeenteraad toekomt. Het budgetrecht houdt in dat het college van burgemeester en wethouders (B&W) in principe alleen uitgaven kan doen en verplichtingen kan aangaan na toestemming ofwel autorisatie van de gemeenteraad. Met de vaststelling van de begroting geeft de gemeenteraad het college van B&W deze toestemming.

Het totaal aan begrotingsonrechtmatigheden bedraagt € 3,6 miljoen, waarvan € 675.136 past binnen het vooraf vastgestelde beleid en als acceptabel is beoordeeld. Het totaal aan begrotingsonrechtmatigheden wordt hieronder nader toegelicht.

1A. Overschrijding van de lasten in de programma's

Per programma is beoordeeld of het totaal aan lasten de begroting na wijziging heeft overschreden.

Programma's	Overschrijding lasten (x € 1.000)
Programma 1 Bestuurlijk domein	-284
Programma 2 Sociaal domein	Nvt
Programma 3 Fysiek domein	Nvt
Programma 4 Algemene dekkingsmiddelen/ bedrijfsvoeringskosten	-2.701

De begrotingsonrechtmatigheden doen zich voor binnen de programma's 1 en 4:

Programma 1. Bestuurlijk domein

Dit programma laat een afwijking in de lasten zien tussen de begroting 2024 na wijziging en de realisatie 2024 van € 284.000. De overschrijding heeft hoofdzakelijk betrekking op:

Hogere storting in voorziening pensioenen wethouders (€ 675.000 nadeel, acceptabel)

Omdat de rekenrente waarop de actuariële waardeberekening van de pensioen-voorziening is gebaseerd is verlaagd van 3,16% naar 2,324% was het noodzakelijk een extra bedrag toe te voegen aan de voorziening pensioenen wethouders. Dit om te kunnen voldoen aan de toekomstige pensioenverplichtingen. Het betreft hier een open-einde regeling. Deze extra uitgaven die worden daarmee als acceptabel beoordeeld.

Programma 4. Algemene dekkingsmiddelen/bedrijfsvoeringskosten

Dit programma laat een afwijking in de lasten zien tussen de begroting 2024 na wijziging en de realisatie 2024 van € 2.701.000. De overschrijding heeft hoofdzakelijk betrekking op:

Overhead – Management (€ 399.000 nadeel, onacceptabel)

De overschrijding op management is een gevolg van het inhuren van capaciteit voor een aantal teamleider functies. We zien dat we door de krapte op de arbeidsmarkt vaak langer dan gewenst moeten inhuren. Dit is vooraf nauwelijks in te schatten.

Overhead - Financiën (€ 471.000 nadeel, onacceptabel)

De extra kosten bij Financiën vloeien voort uit het inhuren van capaciteit vanwege moeilijk vervulbare functies. Diverse functies staan gemiddeld meer dan 8 maanden uit voordat deze succesvol kunnen worden geworven. Ook werd gebruik gemaakt van externe expertise in verband met de implementatie van het nieuwe financieel systeem. Het nazorg- en adoptietraject vroeg meer tijd en capaciteit dan gepland. Daarnaast wordt bij Belastingen externe expertise ingezet in om pieken op te kunnen vangen of vacatures tijdelijk te vervullen.

Overhead - Informatievoorziening en ICT (€ 1.075.000 nadeel, onacceptabel)

De kostenstijging voor informatievoorziening heeft meerdere redenen die hierna worden toegelicht.

In 2024 waren forse prijsstijgingen van gemiddeld 11% op zowel software als hardware. In de begroting 2024 is met prijsstijgingen van deze omvang geen rekening gehouden.

Bij generieke software is soms gebruik gemaakt van weliswaar effectieve maar bij ander inzien te dure oplossingen. Meest in het oog springende voorbeeld in dit kader is een cyber security oplossing voor data protectie waar we in 2025 €100K op gaan bezuinigen.

Er was sprake van onvoorziene frictiekosten tijdens de cloud transitie in 2024: Oude dienstverlening is wel gestopt maar contracten liepen nog door tot eind 2024. Begeleiding van de transitie van onze oude infrastructuur naar de nieuwe huidige cloud infrastructuur vroeg extra inzet van leveranciers en dure gespecialiseerde inhuur van advies diensten.

Tot slot blijkt in de praktijk dat de levensduur van de huidige laptops snel terug loopt.

Laptops gaan steeds vaker stuk en hierdoor is in 2024 €75.000,- uitgegeven aan vervanging en reparatie van laptops.

Overhead - Facilitair (€ 244.000 nadeel, onacceptabel)

De extra kosten hebben te maken met een hogere inzetbaarheid van facilitair dan oorspronkelijk gepland. Daarnaast heeft langdurige ziekte binnen dit onderdeel ervoor gezorgd dat er tijdelijk extra capaciteit moest worden ingezet.

Overhead - HRM, JZ en Communicatie (€ 228.000 nadeel, onacceptabel) en Overhead - Overig (€ 402.000 nadeel, onacceptabel)

Beide bestaan uit teveel verschillende zaken waardoor er gekozen is om hier in de jaarrekening geen nadere toelichtingen op te geven. Bij 'Overig' is de afwijking verklaard door de dotatie aan de voorziening Personele verplichtingen.

1B. Overschrijdingen van de investeringsbudgetten

Bij enkele investeringen is sprake van een overschrijding van het beschikbare budget in 2024. De totale begrotingsonrechtmatigheid binnen de investeringsbudgetten bedraagt € 852.000. De afwijkingen van meer dan € 25.000 zijn hieronder per afzonderlijk krediet toegelicht.

Vervanging riool GRP (€ 38.000 nadeel, onacceptabel)

Geen toelichting inzake de overschrijdingen ontvangen vanuit het domein.

Riool en wegen Gildenplein (€ 246.000 nadeel, onacceptabel) en Riool en wegen Laan van Broekpolder (€ 352.000 nadeel, onacceptabel)

Door langdurige regenval in de periode september – december 2023 is het werk gestagneerd. Extra pompen waren benodigd om het regenwater weg te krijgen. Daarnaast lagen de kabels en leidingen te hoog en variabel door het plan (anders dan op KLIC en proefsleuven). Dit leverde schades en vertraging in het werk op. Door een broedende meeuw op een berg her te gebruiken stenen is een aankoop van nieuwe stenen geweest om de voortgang van het werk te behouden. Hierdoor moest de fasering aangepast worden wat voor stagnatie zorgde.

Tevens week de uitkomende grond af van het indicatieve grondonderzoek. Hierdoor is er meer grond afgevoerd en schoon zand aangevoerd.

Door stagnatie van bovengenoemde zaken zijn de verkeersmaatregelen ook langer in huur geweest.

2. Ongeautoriseerde reservemutaties

Beoordeeld is of er toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves zijn gedaan die niet door de gemeenteraad zijn vastgesteld. Op basis van de gerealiseerde, afzonderlijke reservemutaties, zoals ook opgenomen in het overzicht van baten en lasten en het overzicht mutatie reserves, is vastgesteld dat er niet meer middelen uit de reserves zijn onttrokken dan begroot en dat er niet meer middelen aan de reserves zijn toegevoegd dan begroot.

3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld

Voor de onderschrijdingen van de lasten en de over- en onderschrijdingen van de baten die zijn ontstaan in het begrotingsjaar, geldt dat het melden en toelichten bij de jaarrekening als tijdig wordt gezien. In de verschillenanalyse is ingegaan op de verschillen tussen de realisatie 2024 en de begroting 2024 na wijziging. Voor een gedetailleerde toelichting op de afwijkingen wordt hier dan ook naar verwezen.

Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium heeft betrekking op de eisen/voorwaarden die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen.

De voorwaarden zijn afkomstig uit de regelgeving en hebben betrekking op de aspecten zoals: doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur.

Aanbestedingen

Ten aanzien van het voorwaarden criterium is vastgesteld dat in 7 gevallen de Europese aanbestedingsrichtlijnen niet zijn nageleefd. Dit betreffen veelal contracten die doorlopen vanuit het verleden.

In het proces aanbesteden is voor € 1.090.306 aan onrechtmatigheden en voor € 299.378 aan onduidelijkheden geconstateerd. Deze bevindingen komen voort uit de in 2024 uitgevoerde spendanalyse.

De individuele aanbestedingsdossiers boven de rapportagegrens van € 75.000 worden hier toegelicht.

Aanbesteding - ICT Software (€ 853.984, onrechtmatig)

Het betreft hier twee dossiers. Bij beide dossiers is de oorzaak van onrechtmatigheid in voorgaande jaren ontstaan. De oorzaak van de fout in de dossiers ligt voornamelijk bij opdrachten die niet Europees zijn aanbesteed maar wel de EU-drempel overschrijden.

Nieuwe aanbestedingen in combinatie met monitoring moeten herhaling voorkomen. Monitoring vindt plaats door een betere opvolging en sturing op de aanbestedingskalender welke is opgenomen op de agenda van het Managementteam.

Aanbesteding – Leerlingenvervoer / WMO Vervoersvoorziening (€ 236.544, onduidelijk)

Er zijn verschillende soorten kosten gemaakt. Tot nu toe is onduidelijk of deze kosten gesplitst of opgeteld dienen te worden. Hierdoor niet kan niet met zekerheid worden vastgesteld dat de aanbestedingsregels juist zijn toegepast.

Subsidies

Ten aanzien van de subsidies is een onduidelijkheid geconstateerd. Deze onduidelijkheid valt boven de rapportagegrens en wordt daarom hieronder toegelicht.

Subsidieverstrekking (€ 90.000, onduidelijk)

Voor 1 subsidieaanvraag is vastgesteld dat deze niet volledig voldeed aan de subsidievoorwaarden behorend bij de toegekende subsidie. Besloten is, indien dit niet

gerepareerd is voor de vaststelling van de subsidie, om het subsidiebedrag volgend jaar lager vast te stellen. Tot de vaststelling volgend jaar blijft dit dossier onduidelijk.

Misbruik en oneigenlijk gebruik

Het Misbruik en Oneigenlijk gebruik (M&O) criterium houdt in dat er in de organisatie voldoende maatregelen moeten zijn getroffen om misbruik en oneigenlijk gebruik te voorkomen en dat er maatregelen zijn getroffen om op het moment dat misbruik toch heeft plaatsgevonden dit is gesignaleerd en gesanctioneerd.

Onder misbruik wordt verstaan: het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken van gegevens met als doel ten onrechte overheidssubsidies of -uitkeringen te verkrijgen of niet dan wel een te laag bedrag aan heffingen aan de overheid te betalen.

Onder oneigenlijk gebruik wordt verstaan: het door het aangaan van rechtshandelingen, al dan niet gecombineerd met feitelijke handelingen, verkrijgen van overheidsbijdragen of het niet dan wel tot een te laag bedrag betalen van heffingen aan de overheid, in overeenstemming met de bewoordingen van de regelgeving maar in strijd met het doel en de strekking daarvan.

Het M&O beleid is in de praktijk ingebed in de processen van de organisatieonderdelen en in de gemeentelijke regelgeving. Er worden zowel preventieve als controlerende acties uitgevoerd om het misbruik en oneigenlijk gebruik tegen te gaan. Preventief zijn de acties vooral gericht op het integer handelen van de ambtelijke organisatie. Daarnaast wordt binnen de administratieve organisatie met name ingezet op relevantefunctiescheidingenhet4-ogenprincipeom de kans op misbruik en oneigenlijk gebruik zoveel mogelijk te beperken. In 2024 is daarnaast gestart om de Frauderisicobeheersing binnen de gemeente Heemskerk meer systematisch op te pakken. Dit zal in de komende jaren verder vorm krijgen.

Uit de controle van de processen zijn geen onrechtmatigheden gebleken in het kader van het M&O-criterium.

F. Verbonden partijen

Inleiding

In deze paragraaf geven we inzicht in en informatie over alle partijen waar we als gemeente bestuurlijke en financiële banden mee onderhouden. Dit doen we volgens artikel 15 van het BBV. U ziet hier ook welke ontwikkelingen er zijn.

Wat is een verbonden partij?

Een verbonden partij is een privaot- of publiekrechtelijke organisatie of een instelling waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft.

Wanneer hebben we een bestuurlijk belang?

Dat is als we als gemeente zeggenschap hebben. Bijvoorbeeld door vertegenwoordiging in het bestuur of door middel van stemrecht.

Wanneer hebben we een financieel belang?

Dat is zo als we als gemeente de verbonden partij een budget ter beschikking stellen, dat niet verhaalbaar is als de verbonden partij failliet gaat. Of als we aansprakelijk zijn voor een bedrag als de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Heeft de verbonden partij een publiekrechtelijke rechtsvorm? Dan heet dit een gemeenschappelijke regeling.

Wat valt buiten de definitie van een verbonden partij?

Instellingen waarmee we alleen een subsidierelatie zijn aangegaan, zonder dat een beschreven bestuurlijk en financieel belang is, vallen buiten de definitie van verbonden partij.

Hoe zit het met partijen met een bestuurlijk en maatschappelijk belang?

Volgens een aanbevelingscommissie BBV moeten we een organisatie benoemen als we:

- Die organisatie structureel en in overwegende mate bekostigen via 1 of meer geldstromen (zoals subsidie).
- Ook een bestuurlijk belang in die organisatie hebben. De redenen hiervoor zijn het maatschappelijke of algemeen belang en de mogelijke risico's. In Heemskerk is geen sprake van zo'n belang.

In welke verbonden partijen participeert de gemeente Heemskerk?

In 2024 hadden we bestuurlijke en financiële belangen in 10 verbonden partijen:

- **Gemeenschappelijke regelingen**
Veiligheidsregio Kennemerland, Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer, IJmond Werkt!, Omgevingsdienst IJmond en ReinUnie.
- **Vennootschappen en coöperaties**
NV Bank Nederlandse Gemeenten en de ROM Metropoolregio Amsterdam-NHN.
- **Stichtingen en verenigingen**
Stichting RIJK.
- **Overige verbonden partijen**
Schoolverzuim en Voortijdig Schoolverlaten regio Zuid- en Midden-Kennemerland.

Voor 2 gemeenschappelijke regelingen geldt een wettelijk verplichte deelname

We doen daarom verplicht mee aan:

- **Veiligheidsregio Kennemerland (VRK)**
Dat is zo op grond van de Wet veiligheidsregio's, de Wet publieke gezondheid en de Wet ambulancezorg.
- **Omgevingsdienst IJmond (ODI)**
Dat is zo op grond van de Wet algemene bepalingen Omgevingsrecht en de Wet milieubeheer.

Wat is het provinciaal beleid?

In de Kaderbrief financieel toezicht 2021 is het toezicht van de Provincie Noord-Holland opgenomen. Verder is het Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader 2020 (GTK 2020) van de provincies van toepassing.

Goed bestuur (governance)

De ene verbonden partij brengt meer risico's met zich mee dan de andere. Daardoor verschilt het benodigde toezicht per partij. In de lijst van de verbonden partijen staan we hier per verbonden partij bij stil. Het op afstand zetten van één of meerdere taken in verbonden partijen brengt het organiseren van toezicht voor de gemeente met zich mee.



De lijst van de verbonden partijen

NV Bank Nederlandse Gemeenten

Programma	1 Bestuurlijk domein
Vestigingsplaats	Den Haag
Verplichte deelname	Nee
Rechtsvorm	Naamloze Vennootschap (NV)
Deelnemende partijen	Diverse overheden en instellingen die actief zijn en werk doen op het gebied van het maatschappelijk belang
Bestuurlijke vertegenwoordiging	De gemeente Heemskerk is aandeelhouder en wordt in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders vertegenwoordigd door de portefeuillehouder Financiën
Behartigd openbaar belang	BNG is er voor het publieke domein en het publieke belang. De purpose van BNG luidt: ‘Gedreven door maatschappelijke impact.’ Het eigenaarschap van gemeenten, provincies, de Staat en het door de statuten beperkte werkterrein van de bank, bieden financiers het vertrouwen dat het risico van kredietverlening aan dit instituut zeer beperkt is. BNG bundelt de uiteenlopende vraag van klanten 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 elementen heeft de bank een uitstekende toegang tot financieringsmiddelen tegen zeer scherpe prijzen, die weer worden doorgegeven aan decentrale overheden en aan instellingen voor het maatschappelijk belang. Dat leidt voor de burger uiteindelijk tot lagere kosten voor tal van voorzieningen. De aandeelhouders hebben zeggenschap in BNG via het stemrecht op de aandelen die zij bezitten (een stem per aandeel van € 2,50)
Jaarverslag 2024	In 2024 hebben zich geen veranderingen voorgedaan in de belangen van de aandeelhouders van de BNG
Risico's	Niet van toepassing
Wijziging belang	Heemskerk bezit 7.722 aandelen BNG (op basis van het Jaarverslag 2024 BNG)

Financiële gegevens

(bedragen x € 1.000,-)	2021	2022	2023	2024
Eigen vermogen	5.062.000	4.615.000	4.721.000	4.777.000
Vreemd vermogen	143.995.000	107.459.000	110.819.000	123.164.000
Resultaat voor bestemming	236.000	300.000	254.000	294.000
Gemeentelijke bijdrage	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Toelichting financiële gegevens	Over 2024 realiseerde BNG een nettowinst van 294 miljoen euro (2023: 254 miljoen euro). De omvang van de nettowinst is met onzekerheden omgeven, omdat de bank geen voorspelling kan doen over de ontwikkeling van de ongerealiseerde marktwaardeveranderingen. Een betrouwbare schatting van de nettowinst kan de bank daarom niet maken.
Bron	Jaarverslag en -rekening 2021, 2022, 2023 en 2024

Stichting RIJK

Programma	Bestuurlijk domein
Vestigingsplaats	Heemstede
Verplichte deelname	Nee
Rechtsvorm	Stichting
Deelnemende partijen	Gemeenten Alkmaar, Beverwijk, Bloemendaal, Castricum, De Ronde Venen, Diemen, Heemskerk, Heemstede, Hillegom, Lisse, Noordwijk, Oostzaan, Ouder-Amstel, Teylingen, Uithoorn, Velsen en Wormerland
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Gemeentesecretaris mevr. L. Vos
Behartigd openbaar belang	Stichting RIJK is een collectief waarbinnen de participanten samenwerken aan het vormgeven van inkoop en aanbesteding binnen hun organisaties
Jaarverslag 2024	Niet van toepassing
Risico's	Niet van toepassing. De omvang van de Algemene reserve is op het maximale niveau
Wijziging belang	Niet van toepassing

Financiële gegevens

(bedragen x € 1.000,-)	2021	2022	2023	2024
Eigen vermogen	1.084	1.084	1.044	n.n.b.
Vreemd vermogen	897	371	503	n.n.b.
Resultaat voor bestemming	274	59	189	n.n.b.
Gemeentelijke bijdrage	142	142	156	145

Toelichting financiële gegevens	In de bijdrage 2024 is € 11.924,- verrekend i.v.m. het jaar 2023.
Bron	Vastgesteld Jaarverslag en -rekening 2021, 2022, 2023.

Veiligheidsregio Kennemerland

Programma	Bestuurlijk domein
Vestigingsplaats	Haarlem
Verplichte deelname	Ja, op grond van de Wet veiligheidsregio's, Wet publieke gezondheid en de Wet ambulancezorg
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Deelnemende partijen	Gemeenten Beverwijk, Bloemendaal, Haarlem, Haarlemmermeer, Heemskerk, Heemstede, Uitgeest, Velsen en Zandvoort. Provincie Noord-Holland
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Burgemeester dhr. mr. A.H.J.J. Luijten Portefeuillehouder dhr. A.W.M. Schoorl (publieke gezondheid en maatschappelijke zorg)
Behartigd openbaar belang	Doel van de regeling is samen belangen te behartigen, die de schaal van individuele gemeenten te boven gaan. Dat doen we voor de veiligheid en de volksgezondheid van de inwoners van het samenwerkingsgebied. De VRK behartigt de belangen van de gemeenten op het gebied van de brandweezorg, rampenbestrijding, crisisbeheersing en geneeskundige hulpverlening (volgens de Wet veiligheidsregio's). De VRK zorgt voor afstemming en uitvoering van de taken van de gemeenten wat betreft de volksgezondheid en jeugdgezondheidszorg (volgens de Wet publieke gezondheid)
Jaarverslag 2024	
Risico's	
Wijziging belang	Niet van toepassing

Financiële gegevens

(bedragen x € 1.000,-)	2021	2022	2023	2024
Eigen vermogen	5.146	5.036	6.016	5.628
Vreemd vermogen	62.024	63.256	71.029	66.752
Resultaat na bestemming	1.820	144	87	-/- 542
Gemeentelijke bijdrage	3.732	3.956	4.381	4.551

Toelichting financiële gegevens

Bron	Vastgesteld Jaarverslag en -rekening 2021, 2022 en 2023. Conceptjaarverslag en -jaarrekening 2024
------	---

Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer

Programma	Sociaal domein
Vestigingsplaats	Uitgeest
Verplichte deelname	Niet verplicht
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Deelnemende partijen	Gemeenten Alkmaar, Beverwijk, Castricum, Heemskerk, Heiloo, Uitgeest en Zaanstad. Provincie Noord-Holland
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Portefeuillehouder dhr. A.W.M. Schoorl
Behartigd openbaar belang	Alkmaarder- en Uitgeestermeer is ingericht als recreatiegebied om gemeenten en natuurgebieden te ontlasten. Het biedt aantrekkelijke recreatiemogelijkheid aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. Het recreatieschap heeft 3 hoofdactiviteiten: • Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen. • Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant. • Realiseren van het Uitvoeringsplan 2022-2030 en het investeringsprogramma. Door de ligging van het gebied en het gebruik dat inwoners ervan maken, hebben de provincie en de gemeenten een direct maatschappelijk belang om de doelen te bereiken. Daarom doen ze mee aan deze Gemeenschappelijke regeling. Het recreatieschap voert de ontwikkeling en het beheer van het recreatiegebied uit. Dat doet het volgens de kaders van de Gemeenschappelijke regeling

Jaarverslag 2024

Risico's

Wijziging belang	Door de bestuurlijke, beleidsmatige en financiële belangen voor elke participant (deelnemer) is inzicht in en actieve deelname aan de Gemeenschappelijke regeling noodzakelijk. Door effectief te sturen op de doelstellingen en prestaties kunnen participanten de Gemeenschappelijke regeling maximaal laten bijdragen aan hun eigen bestuurlijke ambities. Daarvoor moeten ook de ambtelijke organisaties goed samenwerken met de uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland.
------------------	--

Financieel belang

De participanten zijn verantwoordelijk voor de financiering van het jaarlijkse exploitatietekort.

Verdeelsleutel

- Alkmaarder- en Uitgeestermeer (A-UM): Heemskerk 2,9%.
- IJmond-Zaanstreek (IJ-Z): Heemskerk 12,03%.

Bestuurlijke invloed

Jaarlijks kunnen raden hun zienswijzen geven op de Begroting en kennisnemen van de Jaarrekening en beleidsdocumenten. In de Gemeenschappelijke regeling zijn de bevoegdheden vastgelegd. Voor aanpassing van de regeling is de instemming van alle participanten vereist.

Financiële gegevens

(bedragen x € 1.000,-)	2021	2022	2023	2024
Eigen vermogen	1.761	1.473	1.426	1.452
Vreemd vermogen	907	1.094	1.097	1.634
Resultaat voor bestemming	354	-288	-47	26
Gemeentelijke bijdrage	88	89	92	98

Toelichting financiële gegevens

Bron	Vastgesteld Jaarverslag en -rekening 2021, 2022 en 2023. Conceptjaarverslag en -jaarrekening 2024
------	---

Schoolverzuim en Voortijdig Schoolverlaten regio Zuid- en Midden-Kennemerland

Programma	Sociaal domein
Vestigingsplaats	Haarlem
Verplichte deelname	Nee
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Deelnemende partijen	Gemeenten Beverwijk, Bloemendaal, Haarlem, Heemskerk, Heemstede, Velsen en Zandvoort
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Portefeuillehouder dhr. P.B. Burgering
Behartigd openbaar belang	
Jaarverslag 2024	
Risico's	Niet van toepassing
Wijziging belang	Niet van toepassing

Financiële gegevens

(bedragen x € 1.000,-)	2021	2022	2023	2024
Eigen vermogen	0	0	0	0
Vreemd vermogen	501	475	575	533
Resultaat voor bestemming	0	0	0	0
Gemeentelijke bijdrage	61	67	63	47

Toelichting financiële gegevens	De gemeente Heemskerk betaalt jaarlijks een bijdrage aan CAREL (verzuimregistratiesysteem), voor de uitvoering RMC (Regionale Meld- en coördinatiefunctie) en voor leerwerktrajecten door Leerwerkbedrijf Spaarne Werkt.
Bron	Jaarrekeningen Gemeenschappelijke Regeling Schoolverzuim en Voortijdig Schoolverlaten (VSV) regio Zuid-Kennemerland en IJmond

IJmond Werkt!

Programma	Sociaal domein
Vestigingsplaats	Beverwijk
Verplichte deelname	Nee
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Deelnemende partijen	Gemeenten Beverwijk, Heemskerk en Velsen
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Dagelijks Bestuur: portefeuillehouder dhr. G.A. Suanet Algemeen Bestuur: portefeuillehouder dhr. A.W.M. Schoorl
Behartigd openbaar belang	
Jaarverslag 2024	
Risico's	
Wijziging belang	Niet van toepassing

Financiële gegevens

(bedragen x € 1.000,-)	2021	2022	2023	2024
Eigen vermogen	1.705	1.241	1.185	1.037
Vreemd vermogen	2.839	2.441	2.966	2.957
Resultaat voor bestemming	0	0	0	0
Gemeentelijke bijdrage	4.851	4.823	5.492	5.515

Toelichting financiële gegevens De gemeentelijke bijdrage 2024 bestaat uit € 1.902.996,- i.v.m. re-integratie en € 3.612.000,- i.v.m. wsw.
N.a.v. de jaarrekening 2023 is in 2024 ook € 167.949,- betaald i.v.m. re-integratie en € 118.563,- ontvangen i.v.m. wsw.

Bron Vastgesteld Jaarverslag en -rekening 2021, 2022 en 2023. Conceptjaarverslag en -rekening 2024

Omgevingsdienst IJmond

Programma	Fysiek domein
Vestigingsplaats	Beverwijk
Verplichte deelname	Ja, op grond van de Wet algemene bepalingen Omgevingsrecht en de Wet milieubeheer
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Deelnemende partijen	Gemeenten Beverwijk, Bloemendaal, Edam-Volendam, Haarlem, Heemskerk, Heemstede, Landsmeer, Oostzaan, Purmerend, Uitgeest, Velsen, Waterland, Wormerland en Zandvoort. Provincie Noord-Holland
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Portefeuillehouder mevr. A. Zalinyan
Behartigd openbaar belang	De ODIJ heeft tot doel de integrale milieutaken van de deelnemende gemeenten zo effectief en efficiënt mogelijk voor te bereiden. Daaronder vallen ook het (gevraagd en ongevraagd) adviseren en het (laten) uitvoeren van die taken. De ODIJ en de deelnemende gemeenten maken toetsbare afspraken. Bijvoorbeeld over de omvang en de kwaliteit van de te leveren producten en diensten, en over de daaraan verbonden kosten. Voor deze gemeenten voert de ODIJ minimaal de milieuhandhaving van zware bedrijven en de ketenhandhaving asbest en grond uit (het zogenaamde basistakenpakket). Door decentralisatie van de handhavingstaken zijn de provinciale bedrijven in de aangesloten gemeenten ook bij de ODIJ ondergebracht. De ODIJ voert in mandaat van de Provincie Noord-Holland ook de vergunningverlening, toezicht en handhaving op bodemverontreiniging en bodemsanering uit.

Jaarverslag 2024	
Risico's	
Wijziging belang	Niet van toepassing

Financiële gegevens

(bedragen x € 1.000,-)	2021	2022	2023	2024
Eigen vermogen	487	612	730	742
Vreemd vermogen	11.095	11.101	12.107	13.348
Resultaat voor bestemming	160	122	105	124
Gemeentelijke bijdrage	548	560	597	693

Toelichting financiële gegevens	De gemeentelijke bijdrage betreft het basispakket. Daarnaast is voor de behandeling van de eenvoudige omgevingsvergunningen in 2024 € 364.063,- aan de ODIJ betaalt. Voor overige projecten is € 288.632,- betaalt.
Bron	Vastgesteld Jaarverslag en -rekening 2021, 2022 en 2023. Conceptjaarverslag en -jaarrekening 2024

ReinUnie

Programma	Fysiek domein
Vestigingsplaats	Heemskerk
Verplichte deelname	Nee
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Deelnemende partijen	Gemeenten Beverwijk, Heemskerk en Velsen
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Portefeuillehouder dhr. P.B. Burgering
Behartigd openbaar belang	Gemeenschappelijk eigendom van gebouwen en de milieustraat aan de Amsterdamseweg in Velsen-Zuid en de verhuur daarvan aan HVC. In 2007 is een huur- en leningovereenkomst afgesloten tussen NV HVC en de GR ReinUnie. Het doel is om de gemeenschappelijke standpuntbepaling te bevorderen van de deelnemers op het gebied van afvalverwerking en reiniging
Jaarverslag 2024	
Risico's	Afhankelijk van het gekozen scenario kunnen hier kosten aan verbonden zijn
Wijziging belang	De activiteiten van de gemeenschappelijke regeling zijn: het beheren van de huur, verhuur, financiering en andere overeenkomsten en het gemeenschappelijk bepalen van standpunten voor zover het onderwerpen op het gebied van afvalbeheer betreft

Financiële gegevens

(bedragen x € 1.000,-)	2021	2022	2023	2024
Eigen vermogen	1,7	2,1	2,5	3,5
Vreemd vermogen	2.933	2.729	2.549	2.267
Resultaat voor bestemming	0	0,4	0,4	1,0
Gemeentelijke bijdrage	5	5	5	5

Toelichting financiële gegevens	Niet van toepassing
Bron	Vastgesteld Jaarverslag en -rekening 2021, 2022 en 2023. Conceptjaarverslag en -jaarrekening 2024

Grondexploitatie Herstructurering Heemskerk

Voor de herstructurering van 8 projectlocaties zijn in 2009 de GEM Herstructurering Heemskerk Beheer B.V., WOONopMAAT B.V. en C.V. Tweede Fase Heemskerk opgericht. Stichting Woonopmaat en de gemeente Heemskerk namen hierin deel. De opgerichte juridische entiteiten zijn inmiddels ontbonden en er is financieel afgerekend.

ROM Metropoolregio Amsterdam-NHN

Programma	Fysiek domein
Vestigingsplaats	Amsterdam
Verplichte deelname	Nee
Rechtsvorm	Besloten Vennootschap (BV)
Deelnemende partijen	MRA-gemeenten, STAK NHN, Provincie Noord-Holland en het Rijk
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Portefeuillehouder dhr. A.W.M. Schoorl
Behartigd openbaar belang	Met de oprichting van de ROM (Regionale Ontwikkelingsmaatschappij), sluit de regio aan op het landelijk netwerk van de ROM's. Zo kunnen we een bredere groep bedrijven in onze regio ondersteunen en is er een organisatie die rijksregelingen kan uitvoeren. Daarnaast helpt de ROM bij landelijke transitie en innovaties op het gebied van duurzaamheid. In 2024 is in de IJmond met 11 bedrijven gesproken, waarvan 3 in Heemskerk. Van de 11 bedrijven hebben 6 bedrijven tot nu toe alleen met het Business Development Team (innoveren) van ROM InWest gesproken. 4 bedrijven hebben daarnaast ook contact met het Investment Team (investeren). 1 daarvan is in Heemskerk gevestigd. Van de 3 bedrijven uit Heemskerk is er dus 1 een bedrijf waarmee ook wordt gesproken over een mogelijke financiering. 7 van de 11 bedrijven waar gesprekken mee zijn gevoerd in de IJmond zijn verder geholpen bij het Just Transition Fund (JTF).
Jaarverslag 2024	
Risico's	Niet van toepassing
Wijziging belang	Heemskerk neemt deel voor 0,8% in InWest Regio B.V. en 0,4% in ROM InWest B.V. In 2024 is - om fiscale redenen - besloten om de aandelen ROM InWest B.V. van InWest Regio B.V. over te dragen aan de aandeelhouders van InWest Regio B.V. (zijnde de provincie Noord-Holland en de deelnemende gemeenten). Door dit besluit neemt Heemskerk deel in beide B.V.'s.

Financiële gegevens ROM InWest B.V.

(bedragen x € 1.000,-)	2021	2022	2023	2024
Eigen vermogen		35.187	39.273	37.203
Vreemd vermogen		12.128	2.691	5.152
Resultaat voor bestemming		-953	-1.641	-2.071
Gemeentelijke bijdrage	96	96	96	96

Toelichting financiële gegevens	Afhankelijk van de behoefte doet de ROM MRA twee keer per jaar een capital call. Voor de gemeente Heemskerk bedraagt een capital call € 96.333,-. De maximale deelname aan de ROM MRA bedraagt in totaal € 1 miljoen.
Bron	Oprichtingsdocumenten ROM Jaarverslagen 2021/2022 en 2023 ROM InWest B.V. Raadsmemo ROM InWest Groep 2024 d.d. 12-12-2024 (D/2024/687821)

G. Grondbeleid

Algemeen

We zijn verantwoordelijk voor het ontwikkelen en uitvoeren van een evenwichtig grondbeleid.

Hierbij houden we ons bezig met onder andere de verwerving (aankoop) en het beheer van gronden, het bouw- en woonrijp maken en met verschillende vormen van gronduitgifte.

We houden ook rekening met de vorm waarin we ons grondbeleid toepassen (actief, facilitair, of in een samenwerkingsvorm).

In deze paragraaf leest u meer over deze onderwerpen:

1. Visie: wat willen we met grondbeleid bereiken?
2. Beleidsuitgangspunten.
3. Kaderstelling.
4. Wat hebben we er in 2024 voor gedaan?
5. Actuele prognose grondexploitaties.
6. Begrote tussentijdse winstnemingen.
7. Lopende complexen.
8. Aangesloten complexe.
9. Nieuwe complexen.
10. Verloop van de reserves.
11. Verbonden partijen.
12. Risico's.

1. Visie: wat wil de gemeente met grondbeleid bereiken?

We gebruiken grondbeleid als instrument voor ruimtelijk beheer

Met ons grondbeleid geven we invulling aan ruimtelijke ordening. Dat doen we door ruimte optimaal te gebruiken en gewenste maatschappelijke ontwikkelingen vorm te geven, binnen de vastgestelde planning en financiële kaders. Grondbeleid is een instrument voor de uitvoering van ons ruimtelijk beleid. Bijvoorbeeld bij de bouw van woningen, bedrijfsvestigingen in relatie tot economische ontwikkelingen, sport en

recreatie, natuur, openbare ruimte, infrastructuur en herstructureringsprojecten. We baseren ons hierbij op de speerpunten uit het Coalitieakkoord 2022-2026.

De uitgangspunten voor ons grondbeleid staan in de nota Grondbeleid 2023-2026

Deze nota hebben we in 2023 bijgewerkt (geactualiseerd). De raad stelde deze nota vast.

We vormen reserves en voorzieningen voor grond(exploitatie)projecten

Daarbij houden we ook rekening met de mogelijke risico's en kansen in projecten.

2. Beleidsuitgangspunten

Uitvoeringsvormen grondbeleid

Bij het plannen van ruimtelijke projecten houden we rekening met het programma en de gewenste kwaliteit. Voordat we een project starten, beslissen we of we actief grondbeleid, facilitair grondbeleid, of een combinatie van beide gebruiken. Deze keuze hangt af van wie de eigenaar is van de grond en of we er de gemeentelijke doelstellingen mee halen. Ons ruimtelijk beleid richt zich onder andere op het herinrichten van de openbare ruimte naar een meer klimaatbestendige, duurzame leefomgeving.

Hieronder volgt een korte toelichting op de verschillende vormen van grondbeleid:

- **Actief grondbeleid (gemeentelijke grondexploitatiebegroting hierna GREX):**

Dit is grondbeleid waarbij de gemeente voor 100% regie voert over de ontwikkeling. We kopen hierbij grond aan, ontwikkelen dit en verkopen gemeentelijke bouw kavels. We doen dit voor eigen rekening en risico. We zetten ambtelijke capaciteit (menskracht en middelen) in om het project uit te voeren.

- **Faciliterend grondbeleid (kostenverhaal volgens de Omgevingswet):**

Particulieren (inwoners) en ontwikkelende partijen kunnen op eigen grond ruimtelijke ontwikkelingen willen uitvoeren. Onze taken zijn dan beperkt tot het uitvoeren van publieke taken, zoals de aanleg van riolering. Via kostenverhaal verrekenen we de ambtelijke inzet met de ontwikkelende partijen.

- **Combinatie van actief en faciliterend grondbeleid (kostenverhaal bij een samenwerkingsvorm met derden):**

Dit is een combinatie van actief en facilitair grondbeleid. De gemeente werkt hierbij samen met andere partijen en deelt de kosten. We leggen de afspraken vast in een anterieure overeenkomst. Dit is een overeenkomst die we sluiten, voordat het besluit over de activiteit is genomen. In de anterieure overeenkomst staan afspraken over het verhalen van de kosten.

In de nota Grondbeleid 2023-2026 lichten we de verschillende vormen van grondbeleid verder toe.

GREX'en vallen onder de vennootschapsbelastingplicht (Vpb)

Voor onze jaarlijkse Vpb-aangifte stellen we fiscale grondexploitatie-overzichten op (volgens de Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen). Het resultaat van de in deze paragraaf verwachte resultaten zijn exclusief Vpb.

De bedragen in deze paragraaf zijn exclusief omzetbelasting (BTW)

Als dat niet zo is, geven we dat aan.

3. Kaderstelling

Wat zijn de vastgestelde beleidskaders/documenten voor ons grondbeleid?

In 2024 waren dat:

- Nota Grondbeleid gemeente Heemskerk 2023-2026 (document D/2023/527283).
- Nota Grondprijnsbeleid 2023-2026 (document D/2023/529882).
- Nota Reserves & voorzieningen en weerstandsvermogen gemeente Heemskerk 2020 (BIRB/2020/3030).

Wat zijn de wettelijke kaders voor ons grondbeleid?

Dat zijn onder andere:

- Omgevingswet (met de onderdelen Wet voorkeursrecht gemeenten en Onteigeningswet).
- Wet Markt en Overheid.

- Notities van de commissie BBV per december 2024.
- Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen.
- Aanvullingswet grondeigendom.
- Didam-arrest november 2021.

4. Wat hebben we er in 2024 voor gedaan?

We pasten voor 3 projecten actief grondbeleid toe

Deze 3 projecten zijn:

- De Trompet.
- De Velst inbreiding.
- Eikenhof 2.

Voor deze projecten stelden we een gemeentelijke GREX (grondexploitatiebegroting) op. In 2024 hebben we verder gewerkt aan de ontwikkeling van deze projecten.

We maakten gebruik van beschikbaar gestelde voorbereidingskredieten

Dat deden we voor haalbaarheidsonderzoeken naar de ontwikkeling van woningbouwlocaties:

- **Stationsomgeving**

Begin 2024 was er een voorbereidingskrediet beschikbaar van € 51.750,-.

Tot en met eind 2024 was er in totaal € 108.600,- geïnvesteerd.

In 2024 ontvingen we een subsidie van € 100.000,- vanuit de provincie.

Daardoor is het uiteindelijke saldo van het nog te besteden voorbereidingskrediet € 43.150,-.

We verwachten in 2025 het haalbaarheidsonderzoek af te ronden en hiervoor een GREX te openen.

- **Plankosten Assumburg, Oud Haerlem en Tolhek (AOHT)**

Voor de ontwikkeling van AOHT was begin 2024 een voorbereidingskrediet beschikbaar van totaal € 85.310,-.

In 2024 investeerden we hiervan € 26.550,-.

Op 1 januari 2025 was er nog een voorbereidingskrediet over van € 58.760,-.

In 2025 gaan we door met de haalbaarheidsonderzoeken voor de ontwikkeling van het gebied Tolhek.

We stelden een investeringskrediet beschikbaar

- **Flexwoningen Tolhek**

Deze investering deden we voor het bouw- en woonrijp maken van het terrein Tolhek. Zodat we hier flexwoningen kunnen plaatsen.

In totaal is in mei 2024 een budget van 3,44 miljoen euro beschikbaar gesteld.

In 2024 investeerden we in totaal € 104.400,-.

Er is per 1 januari 2025 nog een investeringskrediet over van 3,34 miljoen euro.

In 2025 worden de werkzaamheden voor het bouw en woonrijp maken uitgevoerd.

We voerden werkzaamheden uit de voorziening Waterackers-Lunetten

Voor het project Waterackers-Lunetten troffen we in 2022 bij sluiting van de GREX een voorziening om de rest van de werkzaamheden uit te voeren. In 2024 voerden we werkzaamheden uit om het gebied woonrijp te maken.

Begin 2024 was er een budget van € 152.817,- beschikbaar.

Hiervan hebben we in 2024 € 82.655,- geïnvesteerd.

Voor de rest van de werkzaamheden is er in 2025 een budget van € 70.162,-.

We sloten nieuwe anterieure overeenkomsten af met verschillende partijen

We sloten in 2024 nieuwe anterieure overeenkomsten af voor:

- Communicatieweg 4 F:
Voor de bouw van 9 recreatiewoningen.
- Gerrit van Assendelftstraat 32:
Voor de bouw van 32 appartementen.
- Rijksstraatweg 30:
Voor de bouw van een nieuwe supermarkt.

We voerden werkzaamheden uit op lopende anterieure overeenkomsten

Voorbeelden hiervan zijn:

- **Splinter**

De civieltechnische werkzaamheden zijn in 2024 afgerond. We hanteren nog 1 jaar onderhoudstermijn voordat we de anterieure overeenkomst kunnen sluiten.

- **Wateracker-Starweg**

We moeten nog verschillende werkzaamheden in de openbare ruimte uitvoeren. Hier gaan we in 2025 mee door.

- **Europaplein**

We rondde de civieltechnische werkzaamheden in 2024 af. We verwachten nog enkele opbrengsten en kosten te maken in 2025. We ronden het project waarschijnlijk in 2025 af.

- **Maerten van Heemskerckstraat 8**

We onderhandelen nog met de aangrenzende eigenaar over het grondgebruik. De omgevingsvergunning is nog niet verleend.

- **Maerten van Heemskerckstraat 34-36**

De werkzaamheden in de openbare ruimte zijn in 2024 afgerond. We hanteren hier nu nog 1 jaar onderhoudstermijn voordat we de anterieure overeenkomst kunnen afsluiten.

- **Duitslandlaan 9**

Dit project is in 2024 afgerond. We hebben nu nog 1 jaar onderhoudstermijn voordat we de anterieure overeenkomst sluiten.

Wat deden we op het gebied van grond- en gebouwenbeheer?

Bijvoorbeeld dit:

- We beheerden strategisch onroerend goed (gronden en opstallen) dat we in eigendom hebben, of we gaven het uit.
- We gaven verschillende gronden uit via overeenkomsten. Bijvoorbeeld in de vorm van verkoop, verhuur, erfpacht, recht van opstal en pacht. En we hielden toezicht op de uitvoering van deze overeenkomsten.

We werkten samen met Woonopmaat aan 3 herstructureringsprojecten

Gemeente Heemskerk en Woonopmaat brengen jaarlijks in kaart welke projecten ze voor herstructurering en renovatie oppakken. Bij deze 3 projecten gaat het om het vernieuwen van de bestaande woningvoorraad, inclusief de herinrichting van de openbare ruimte:

- Debora Bakelaan.
- Cornelis Geelvinckstraat.
- Schrijversbuurt.

In hoofdstuk 3.1 Ruimte leest u meer over de voortgang van deze projecten.

5. Actuele prognose grondexploitaties

We actualiseerden de grondexploitaties

Gemeentelijke actieve GREX'en werken we jaarlijks bij, bij de jaarrekening.

We pasten verplicht de jaarlijks vroegtijdige tussentijdse winstneming toe

Dat doen we volgens BBV-richtlijnen met percentage of completion-methode (POC-methode) bij winstgevende GREX'en. Bij verlieslatende GREX'en nemen we direct de verliezen. Dat laatste past bij het voorzichtigheidsprincipe voor financiële verslaglegging

We berekenden voor alle complexen de tussentijdse winstneming

Dit doen we op basis van gerealiseerde en nog te verwachte investeringen en opbrengsten.

In tabel 64a ziet u het verloop van de boekwaarden van de lopende grondexploitaties in 2024. Het gaat om Onderhanden werk (in exploitatie genomen gronden 2024). In deze paragraaf Grondbeleid gaan we hier bij punt 6 (Begrote tussentijdse winstnemingen) dieper op in.

In tabel 64b ziet u het verloop en de verwachte eindwaarde van de lopende grondexploitaties. Ook ziet u hierin in welk jaar we de grondexploitatie verwachten af te sluiten.

Tabel 64a: onderhanden werk

(bedragen x € 1.000,-)

Omschrijving complex	1-1-2024	uitgaven	Winstuitname / resultaat 2024	inkomsten	31-12-2024
De Trompet	119	66	16	0	201
De Velst Inbreiding	516	166		60	623
Eikenhof 2	296	532		6	822
Totaal	931	764	16	66	1.646

Tabel 64b: verwacht verloop onderhanden werk meerjarig

(bedragen x € 1.000,-)

Omschrijving complex	Boekwaarde 31-12-2024	Verwachte uitgaven	Verwachte inkomsten	Herziening verwacht eindresultaat	Verwachte einddatum
De Trompet	201	610	977	-166 V	2025
De Velst Inbreiding	623	2.191	5.475	-2.661 V	2029
Eikenhof 2	822	136	4.600	-3.642 V	2028
Totaal	1.646	2.938	11.052	-6.469	

6. Begrote tussentijdse winstnemingen

We namen in 2024 € 16.000 aan tussentijdse winst.

Dit bedrag bestaat uit € 16.000,- winstneming in GREX De Trompet.

Hieronder vindt u een overzicht van de winstneming tot en met 2023 en de winstneming in 2024 voor de GREX De Trompet. Voor de GREX'en De Velst Inbreiding en Eikenhof kunnen we nog geen tussentijdse winsten nemen. Hiervoor ontvingen we namelijk nog geen opbrengsten.

Tabel 64c: begrote tussentijdse winstneming

(bedragen x € 1.000,-)

Omschrijving complex	t/m 2023	2024	t/m 2024
De Trompet	1.277	16	1.293
De Velst Inbreiding	0	0	0
Eikenhof 2	0	0	0
Totaal	1.277	16	1.293

7. Lopende complexen

De volgende projecten met een gemeentelijke actieve GREX zijn in uitvoering:

- De Trompet;
- De Velst Inbreiding;
- Eikenhof 2.

GREX Trompet

Ontwikkeling Noordpunt

We onderhandelen met de initiatiefnemer over de verkoop van de kavel De Noordpunt. We werken nog een aantal zaken uit, zoals de aanleg van de toegangsweg naar het stuk grond (perceel), de ontsluiting van de windmolen, de noodontsluiting voor het oostelijk plandeel en de natuurontwikkelzone.

We namen tot nu toe ongeveer 1,3 miljoen euro aan winst

In totaal namen we de afgelopen jaren al 1,2 miljoen euro aan winst, inclusief de € 16.000,- over dit jaar. We verwachten dat we de GREX eind 2025 kunnen sluiten.

Het nog te investeren bedrag is ongeveer € 610.000,-

Dat is exclusief de invloed van rente en inflatie. Het bedrag bestaat uit beheerkosten voor tijdelijk beheer en belastingen, waterschapslasten, restant werkzaamheden, de afwerking groenvoorziening, het woonrijp maken plus plankosten.

De nog te realiseren opbrengsten zijn ongeveer € 977.000,-

Dat is exclusief de invloed van rente en inflatie. Het bedrag bestaat uit de verkoop van een kavel, de contractueel bepaalde rentevergoeding en de bijdrage voor het Kwaliteitsfonds.

GREX De Velst Inbreiding

Uitwerking plangebied D en F

We zijn bezig met de voorbereiding op de tender (aanbesteding of inkoopopdracht) partnerselectieprocedure voor locatie D en F. De inschrijving hiervoor is in 2025. Na de partnerselectie werken we deze locaties verder uit.

We investeerden in totaal tot en met 2024 op dit project € 642.000,-

Dit bedrag besteedden we aan werkzaamheden om een plan voor te bereiden, zoals onderzoekskosten en ambtelijke kosten.

Het nog te investeren bedrag voor deze GREX voor locatie D&F is 2,2 miljoen euro

Dat is exclusief de invloed van rente en inflatie. Het bedrag bestaat uit alle werkzaamheden die nodig zijn voor de ontwikkeling van locatie D en F. Denk bijvoorbeeld aan de koop (verwerving) van de school, plankosten en beheerkosten (zoals belastingen en waterschapslasten inclusief tijdelijk beheer), sloop, bouw- en woonrijp maken.

We ontvingen 1,016 miljoen euro subsidie in 2024

We hebben een subsidie van € 976.810,- ontvangen via de Woningbouwimpuls voor de ontwikkeling van de openbare ruimte in het gebied De Velst. We ontvingen van de Provincie Noord-Holland een subsidie van € 20.000,- voor 2024.

Voor 2025 heeft de provincie ook een subsidie toegekend. De 1^e termijn daarvan van € 20.000,- ontvingen we eind 2024.

De verwachte opbrengst is ongeveer 5,5 miljoen euro

We verwachten dat we vanaf 2026 de 1^e grond kunnen uitgeven. De berekende totaalopbrengst in deze GREX is ongeveer 5,5 miljoen euro. Deze opbrengst is exclusief rente en inflatie.

We verwachten een totaalresultaat van ongeveer 2,7 miljoen euro

We denken dat de grondexploitatie in 2029 is afgerond. Op basis van de geactualiseerde grondexploitatie verwachten we dat het totaal te behalen resultaat ongeveer 2,7 miljoen euro is. Jaarlijks bepalen we met de POC-methode (percentage of completion) de tussentijdse winstname.

GREX Eikenhof 2

We stelden de raad een ontwikkelaar en zijn ontwikkelingsplan voor

We hebben in 2024 met de ontwikkelaar een intentieovereenkomst gesloten voor een integraal ontwerp voor het plangebied. Zodra we het eens zijn over het ontwerp, sluiten we samen met de ontwikkelaar overeenkomsten voor de verdere ontwikkeling en uitvoering (realisatie) van het project.

We investeerden tot en met 2024 ongeveer € 822.000,-

Dit bedrag besteedden we aan werkzaamheden om een plan voor te bereiden, zoals verwerving, onderzoekskosten en ambtelijke kosten.

Het nog te investeren bedrag voor deze GREX is ongeveer € 136.000,-

De ontwikkelaar regelt het bouw- en woonrijp maken van het gebied. Het te investeren bedrag is bedoeld voor de onderzoekskosten en de plankosten. Zodat we het project tot aan de oplevering van het project kunnen begeleiden.

De verwachte opbrengst is ongeveer 4,6 miljoen euro

We onderhandelen met de ontwikkelaar over de koopsom van de te ontwikkelen gronden. De verwachting is dat de te ontwikkelen grond ongeveer 4,6 miljoen euro gaat opleveren.

We verwachten een totaalresultaat van ongeveer 3,6 miljoen euro

We verwachten dat de grondexploitatie in 2028 is afgerond. Op basis van de geactualiseerde grondexploitatie verwachten we dat het totaalresultaat ongeveer 3,6 miljoen euro is. Jaarlijks bepalen we aan de hand van de POC-methode (percentage of completion) de tussentijdse winstname.

8. Afgesloten complexen

In 2024 zijn geen GREX'en afgesloten.

9. Nieuwe complexen

Er zijn ook nieuwe complexen waarvoor we nog geen GREX opstelden

Vooruitlopend daarop ondernamen we al wel acties. Hierna gaan we in op 3 van deze ontwikkellocaties in de initiatieffase (actief grondbeleid).

Stationsgebied

We hebben na de selectieprocedure een partner geselecteerd. Hiermee sloten we een haalbaarheidsovereenkomst om tot een voorlopig ontwerp te komen.

Heemspoort

In 2024 sloten we een optieovereenkomst met de ontwikkelaar. De ontwikkelaar gaat verder met het uitwerken van het participatietraject, het voorlopig ontwerp en het definitieve ontwerp.

Tolhek

We onderzoeken of het mogelijk is om in het westelijke deel van het gebied Tolhek permanente (blijvende) woningen te bouwen. We doen hiervoor een stedenbouwkundige verkenning.

10. Verloop van de reserves

Binnen Heemskerk hebben we een reserve voor risico's in de grondexploitaties

Deze reserve is bedoeld als buffer waarmee we eventuele risico's binnen de lopende grondexploitaties kunnen opvangen. Een ander doel van deze reserve is om gewenste

projecten met een onrendabele top mogelijk te maken. Bij een onrendabele top is de waarde van een woning lager dan de bouwkosten ervan. Dat gebeurt bijvoorbeeld wel eens bij sociale huurwoningen.

De huidige stand van reserve voor risico's in de grondexploitatie is 2,8 miljoen euro

De stand per 31 december 2024 is 2,8 miljoen euro. We gaven in 2024 vanuit de reserve ongeveer € 200.000,- uit om extra personeel in te huren. Dat deden we om een aantal ontwikkelingen op het gebied van woningbouw en herstructurering mogelijk te kunnen maken.

11. Verbonden partijen

Samenwerkingsverbanden

We hebben als gemeente geen actieve samenwerkingsverbanden in gebiedsontwikkelingen.

12. Risico's

De bestemmingsreserve Risico grondexploitatie vangt mogelijke risico's op

Deze reserve is een buffer waarmee we eventuele risico's binnen de lopende actieve gemeentelijke GREX'en opvangen. Met deze reserve maken we ook gewenste projecten met een onrendabele top mogelijk. Deze reserve is per 31-12-2024 € 2,8 miljoen.

Ook houden we bij het bepalen van de benodigde weerstandsvermogen rekening met de lopende grondexploitatie.



H. Duurzaamheid

Inleiding

In deze paragraaf leest u wat we doen op het gebied van onder andere de uitvoering van het milieubeleidsplan, luchtkwaliteit, duurzame mobiliteit, de energietransitie en klimaatadaptatie.

Bestemmingsreserve Energietransitie

We willen de looptijd van de bestemmingsreserve Energietransitie verlengen

Het doel van de bestemmingsreserve Energietransitie is om de plannen te dekken, die we ontwikkelen om de energietransitie voor te bereiden en uit te voeren.

Tot en met 2023 brachten we de jaarlijkse beheerkosten van de duurzaamheidslening voor particulieren ten laste van deze reserve. En we kunnen er ook de maatregelen en activiteiten uit het programma Energietransitie van betalen. Dit laatste hebben we tot nu toe niet gedaan. De raad stelde dit programma in de vergadering van 30 mei 2024 vast.

Deze bestemmingsreserve heeft een oorspronkelijke looptijd van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2024. We willen deze looptijd met 1 jaar verlengen, tot 31 december 2025. Want zo kunnen we de kosten van de projecten uit het programma Energietransitie voor 2025 uit deze reserve betalen.

Voorbeeldprojecten voor 2025 zijn:

- De 2^e factuur voor het project Buurkracht Broekpolder.
- Onderzoeken voor het project Buurkracht Broekpolder.
- Een eventueel plan-milieueffectrapport (plan-MER) voor het Warmteprogramma.

Het saldo van de reserve was eind 2023 € 107.490,- (bron: Jaarrekening 2023). Op basis van de Begroting 2024 deden we in 2024 een storting van € 200.000,-. We onttrokken € 216.394,-.

Transitievisie Warmte (TVW)

In 2024 hebben we gewerkt aan de uitvoering van de Transitievisie Warmte

- We organiseerden een bewonersbijeenkomst in de wijk Broekpolder om mensen te informeren over het begintraject van een aardgasvrij Broekpolder.
- In deze wijk starten we met een traject om tot een aardgasvrije visie te komen. Hiervoor huren wij een extern adviesbureau in.
- We laten inwoners vooraf meedenken over en invulling geven aan een aardgasvrij Broekpolder. Deze bouwstenen gebruiken wij later in het Wijkuitvoeringsplan voor deze wijk.

Regionale Energiestrategie (RES)

Het college stelde de RES 2.0 vast

Dat gebeurde voor het zomerreces (periode zonder vergaderingen). RES 2.0 is de herijking van de RES 1.0. De RES 2.0 is pas definitief als Provinciale Staten hem goedkeuren. Voor Heemskerk verandert er niks door deze herijking, de zoekgebieden zijn hetzelfde gebleven.

We voerden de RES uit

We lieten zonnepanelen aanleggen op het dak van het gemeentehuis. Uit een eerder onderzoek in het 4^e kwartaal van 2023 bleek dat de businesscase voor zon op carports niet rendabel (winstgevend) is. Voor zon op dak hebben we geen directe sturingsmechanismes, wel bood de GreenBiz ondersteuning.

We werken aan de ontwikkeling van het zoekgebied RES langs de A9

Hiervoor doen we mee aan het bovenregionale project Energieroute Noord-Holland Daar doen 12 gemeenten, de Provincie Noord-Holland, Rijkswaterstaat en Rijksvastgoedbedrijf aan mee.

- De voorverkenningfase is in maart afgerond. We zitten nu in de planfase.
- De provincie is penvoerder. Dit betekent dat zij verantwoordelijk is voor de administratie en rapportage tijdens dit project.
- We maken samen een projectbesluit voor het hele plangebied. Ook werken we aan gezamenlijk projectbeleid voor de financiële participatie (deelname) binnen dit

project. We proberen te bereiken dat 50% lokaal eigendom blijft. Goed om te weten: het IJmondiaal beleidskader voor financiële participatie bij andere duurzame opwek-projecten is uitgesteld. De verwijzing naar dit beleidskader klopt dus niet.

We kunnen voorlopig geen nieuwe grote zonneparken aansluiten op het net

Dat komt doordat er netcongestie (file op het elektriciteitsnet) is voor teruglevering van opgewekte zonne-energie en windenergie. Dit is het geval op het middenspanningsnet van Liander en op het hoogspanningsnet van TenneT.

Programma Energietransitie

In mei 2024 stelde de raad het programma Energietransitie vast

Daarna maakten we werk van de inwonersaanpak, maatschappelijke organisaties aanpak, ondernemersaanpak en de overkoepelende opgaven. Op basis van deze indeling geven we de planning & control cyclus van 2025 en verder vorm.

Warmtenet

We werkten een goede samenwerkingsstructuur

- In 2024 hebben we aan een goede vertrouwensband tussen de verschillende belanghebbenden (stakeholders) gewerkt.
- We zetten een projectgroep op en stelden een stappenplan op om later een haalbaarheidsonderzoek te kunnen doen.
- We hebben ervoor gekozen op dit moment geen intentieovereenkomst op te stellen.
- Ook werkten we in 2024 aan een goede samenwerkingsrelatie. Alle belanghebbenden hebben toegezegd capaciteit (mensen en middelen) vrij te maken voor deze zaak (op dit dossier). Zodat we een goede samenwerkingsstructuur op kunnen bouwen.

Nationaal Isolatie Programma en het Energiebesparingsprogramma Woningen

We voeren het Nationaal Isolatie Programma (NIP) en het Energiebesparingsprogramma (EBP) uit

Hier zijn we in 2024 mee begonnen. Deze programma's ondersteunen bewoners bij het verduurzamen van hun woning. De uitvoering doen we samen met EcoHeemskerk (energiecoöperatie) en een marktpartij.

We informeerden en adviseerden woningeigenaren

- We stuurden inwoners met een koopwoning een brief over isoleren en energie besparen. We informeerden hen ook door uitgebreide communicatiekanalen op te zetten.
- Hierna vroegen 330 inwoners een adviesgesprek aan.
- Tot en met het 4^e kwartaal hebben ondertussen 55 inwoners een isolatiemaatregel laten uitvoeren.

We vroegen extra financiële middelen aan voor de uitvoering van het NIP

Het Rijk stelt voor de uitvoering van het Nationaal Isolatie Programma (NIP) 3 tranches beschikbaar. In zo'n tranche kunnen we financiële middelen aanvragen.

- In 2024 hebben we de 2^e tranche aangevraagd.
- We werken aan een plan voor een aangepaste subsidieregeling voor de uitvoering van het NIP in 2025.

We kregen in de 2^e tranche 1,206 miljoen euro toegekend

Dit bedrag is voor het isoleren van 538 woningen voor eind december 2027.

In 2025 gaan we de 3^e tranche aanvragen. De hoogte van het bedrag dat nodig is, en het aantal te isoleren woningen, is nog onbekend.

Wat deden we verder nog om de bestaande bouw te verduurzamen?

- We bemensten het gemeentelijk energieloket.
- Tot en met het 4^e kwartaal gaf dit energieloket 24 persoonlijke en 724 digitale adviezen. De meeste adviezen gingen over isolatie- en subsidiemogelijkheden.

We stelden via Omgevingsdienst IJmond de duurzaamheidslening beschikbaar. De regeling is van kracht tot en met 31 december 2026. In 2024 zijn er 52 leningen verstrekt en zijn er 86 maatregelen uitgevoerd. De maatregelen bestonden voor 34% uit zonnepanelen, 44% uit isolatiemaatregelen, 8% uit thuisaccu's en voor 15% uit overige maatregelen.

IJmond energietransitie

We gaven invulling aan de 3 fte

Vanaf maart 2024 zochten we een senior projectmanager verduurzaming bedrijven-terreinen. Deze projectmanager startte in juni 2024. In november begon de werving van een senior procesmanager warmtetransitie. Daar vonden we geen geschikte kandidaat voor. Voor het invullen van de 3^e functie nemen Beverwijk en Velsen de leiding, deze functie staat in het teken van de Omgevingsdialoog Tata Steel.

Programma Milieu en Leefomgeving (PML)

Het PML is vastgesteld

Dit gebeurde tijdens het college van 10 december 2024. Het vorige Milieubeleidsplan had een looptijd tot en met 2023. Door de invoering van de Omgevingswet veranderde het nieuwe milieubeleidsplan. Het is nu een programma Milieu en Leefomgeving gemeente Heemskerk 2025-2030 (PML).

De belangrijkste doelstelling voor het milieubeleid, en daarmee ook het PML, is het verbeteren van de kwaliteit van de leefomgeving.

Het PML is onderdeel van de Omgevingsvisie van de gemeente Heemskerk

Omgevingsdienst IJmond (ODIJ) heeft het PML opgesteld. Hiervoor werkte ODIJ samen met collega's vanuit de gemeente. In september 2023 is een startnotitie geschreven. Deze is toegelicht bij de gemeenteraad. In januari 2024 is een participatieavond georganiseerd. En in maart 2024 is het programma besproken in de commissie Ruimte, Wonen en Klimaat (RWK). Er zijn reacties (zienswijzen) opgehaald. Deze hebben we verwerkt.

Voorbeeldfunctie

We onderzochten of het winstgevend is om oude lichtmasten te laten opknappen (refurbishen)

Begin 2025 doen we hier een pilot voor.

We zijn begonnen met het invoeren van gelijkstroomkasten

Gelijkstroom maakt het openbare verlichtingsnet (OV-net) stabiel en minder gevoelig voor storingen. Ook kunnen we bij een gelijkstroom-net een eventuele kabelstoring isoleren tussen twee masten. Zo blijft de wijk verlicht op 2 masten na, in plaats van dat de hele wijk donker is.

We vervangen ruim 600 armaturen door energiezuinige LED-armaturen

We hebben op de Duitslandlaan de 1^e gelijkstroomkast geplaatst voor de openbare verlichting. Door gelijkstroom en LED-verlichting te gebruiken, besparen wij 75% op de energiekosten.

We probeerden onze CO₂-uitstoot en de vervoersbewegingen van medewerkers te verlagen

We deden ons best om op basis van de uitgevoerde mobiliteitsscan onze CO₂-uitstoot te verlagen.

We pasten de fiets- en reiskostenregeling aan. Ook rondten we de verbouwing af. Daarmee vergrootten we de flexibiliteit en de mogelijkheid om hybride (thuis of op kantoor) te werken. Dit alles ondersteunt het terugbrengen van de vervoersbewegingen van de medewerkers in het woon-werk verkeer en zakelijk verkeer.

Programma Gezonde Leefomgeving

We werkten het programma bij en gaven het een nieuwe naam

Het programma heet nu programma Gezonde Leefomgeving IJmond 2021-2025 (PGL). Samen met Beverwijk en Velsen voerden we maatregelen uit het PGL uit. Dat zijn vooral de activiteiten waarvan we het meeste resultaat verwachten.

Met dit programma dragen de IJmondgemeenten bij aan een gezonde leefomgeving in de regio. Zo verbeteren we de gezondheid van inwoners. We voerden maatregelen uit die binnen onze invloedssfeer vallen.

GreenBiz

Wat deed en bereikte GreenBiz in 2024?

Netcongestie-onderzoek

GreenBiz kreeg een subsidie toegekend van de Provincie Noord-Holland. Hiermee liet GreenBiz een netcongestie-onderzoek uitvoeren bij bedrijventerrein De Houtwegen. Het goed in kaart brengen van de energiesituatie is een belangrijke 1^e stap naar mogelijke collectieve (gezamenlijke) oplossingen. Een energiehub is daar een voorbeeld van. Uit het onderzoek komen 3 oplossingsrichtingen naar voren:

1. Optimalisatie (verbetering) achter de meter.
2. Andere (alternatieve) contractvormen met de netbeheerder.
3. Gezamenlijke (collectieve) aanpak via een energie-hub/groeps-Transport Overeenkomst (TO).
 - Met achter de meter oplossingen kunnen ondernemers zelf op korte termijn aan de slag. Voor de andere oplossingen is samenwerking nodig. Bijvoorbeeld tussen ondernemers onderling en tussen ondernemers, netbeheerders en overheden.
 - De oplossingen hangen ook af van (verandering) in wetgeving. En van verandering in landelijk/provinciaal beleid op gebied van E-infra en de verdeling van schaarse middelen (geld, mankracht, elektriciteit/-transportcapaciteit). Het is dus onduidelijk wanneer deze oplossingen vorm kunnen krijgen.
 - Een kerngroep van ongeveer 5 ondernemers wil wel proberen de samenwerking, die nodig is, aan te zwengelen.

Energiebesparingsakkoord

GreenBiz voerde bijvoorbeeld ook het Energiebesparingsakkoord uit met de Stimulering Energie Besparing (SEB)-subsidie vanuit de Provincie Noord-Holland. Ze gingen verder met de energiescans.

Visie en meerjarenplan

GreenBiz voerde gesprekken met de ondernemers, het onderwijs en de gemeentes over een visie en meerjarenplan voor 2025 en verder.

Label-C verplichting

Omgevingsdienst IJmond (ODIJ) voerde het toezicht. ODIJ stuurde alle bedrijven met label-C plicht een brief wanneer ze niet aan deze plicht voldeden.

In 2023 voldeden 29 kantoren niet aan deze plicht. In 2024 waren dat er nog maar 2. GreenBiz heeft hierbij een stimulerende rol en helpt bedrijven, die nog niet aan de plicht voldoen.

Wat deden GreenBiz en de gemeente samen in 2024?

Grondstoffenhub

We ontwikkelden de grondstoffenhub bij De Trompet door. En we vonden (tijdelijke) extra fysieke ruimte en geld. GreenBiz vroeg en kreeg een Just Transition Fund-subsidie (JTF). Hiermee kunnen we de grondstoffenhub in de IJmond doorontwikkelen.

Webinar en congres

We organiseerden IJmondiaal (GreenBiz, Heemskerk, Beverwijk en Velsen) een webinar voor ondernemers. Dat ging over hoe we ons kunnen voorbereiden op de toekomstige zero-emissie zones in de buurgemeenten Zaanstad, Amsterdam en Haarlem. En we organiseerden een duurzaamheidscongres voor ondernemers in de Week van de Duurzaamheid.

Wat deed de gemeente zelf in 2024?

Subsidies

We vroegen een subsidie aan van € 50.000,-. Die kregen we toegekend van de Provincie Noord-Holland. Hiermee kunnen we in 2025 een duurzaamheidsfonds voor bedrijventerreinen opstellen. Zo kunnen we bedrijven op de Houtwegen en De Trompet financieel ondersteunen.

We vroegen bij PHB een subsidie aan voor een ‘aanjager’ verduurzaming

bedrijventerreinen. PHB is een adviesbureau voor ondernemers dat de Provincie Noord-Holland/de MRA inzet voor gemeenten. We wachten de beoordeling hiervan af.

Energieloket

We zetten samen met het Duurzaam Bouwloket een Energieloket voor ondernemers en maatschappelijke organisaties op. Ondernemers en instellingen kunnen hier bijvoorbeeld advies krijgen over hoe ze hun gebouwen kunnen verduurzamen. Ze krijgen er ook advies over beschikbare subsidies. Het loket is digitaal en telefonisch bereikbaar en ging op 11 november open.

Energieonderzoek

We ontvingen een subsidie van € 15.000,- via Greenport NHN/Provincie Noord-Holland. Met dit bedrag betaalden we mee (co-financierden) aan een energieonderzoek in het glastuinbouwgebied. We verwachten in het 1^e kwartaal van 2025 resultaten.

IJmond Bereikbaar

De fietscommunity groeide met 15%, dat verlaagde de CO₂-uitstoot

We stimuleren werknemers uit de IJmond om zich op een duurzame manier te verplaatsen. Daar gebruiken we een werkgeversaanpak voor. Duurzame mobiliteit zorgt voor minder CO₂-uitstoot. En het verbetert (bevordert) de luchtkwaliteit, zoals in het programma Gezondheid en Luchtkwaliteit staat (zie subdoelstelling 1.2.1). We helpen werkgevers dus om hun werknemers bewuster te laten reizen. We voerden een fietscampagne.

We organiseerden werksessies voor het midden- en kleinbedrijf (MKB)

Het bereiken van de mkb'ers bleek lastiger dan gedacht. Maar we hebben nu een goed inzicht in hoe we deze bedrijven in 2025 mee kunnen krijgen in duurzame vervoerskeuzes.

Er deden 15 bedrijven een mobiliteitsscan

De nadruk (focus) lag in 2024 op het uitvoeren van mobiliteitsscans. En op het verbeteren van de invoering daarvan (implementatie). We merkten dat we de meeste

(grote) bedrijven al van zo'n scan hebben voorzien. Toch hebben 15 bedrijven de mobiliteitsscan laten doen.

Het is nog onduidelijk of de werkgeversaanpak een vervolg krijgt

IJmond Bereikbaar voert voor het grootste deel de werkgeversaanpak uit. Zij leiden dit project binnen de Omgevingsdienst IJmond. De Omgevingsdienst IJmond beraadt zich op dit moment over de eigen positie. Afhankelijk van de uitkomst daarvan moet blijken of de werkgeversaanpak een vervolg krijgt. Verder stimuleren we het gebruik van het openbaar vervoer, thuiswerken, deelmobiliteit en samen rijden.

Groen Thuis

Het project Groen Thuis stopte in december 2024

Het doel van Groen Thuis was om inwoners te ondersteunen tijdens het hele traject naar een aardgasvrije woning. Het ging om ondersteuning bij de technische en financiële mogelijkheden.

Alle deelnemers ontvingen een adviesrapport

Bijna iedereen heeft ook de warmteverliesberekening laten maken. Een deelnemer uit Heemskerk heeft een warmtepomp geïnstalleerd. En 2 deelnemers denken hier nog over na. Van de deelnemers uit Heemskerk heeft 1 deelnemer de woning aardgasvrij gemaakt. De deelnemers uit Heemskerk konden hiervoor ook de duurzaamheidslening aanvragen.

Cluster Energie Strategie (CES)

Het college stelde in september de CES 3.0 vast

De projecten in de CES 3.0 zijn voorgelegd aan het ministerie van Klimaat en Groene Groei (KGG). Dit ministerie beoordeelde of ze projecten opnam in de nationale MIEK (Meerjarenprogramma Infrastructuur Energie en Klimaat). De projecten uit de CES 1.0 en 2.0 (uitbreiding elektriciteit, waterstofprojecten) stonden al in de MIEK. Door CES 3.0 zijn ook een CO₂-netwerk voor opslag, transport en inzet van CO₂ toegevoegd aan de MIEK. Dit netwerk zal CO₂ **afvangen bij industriële bronnen. Het**

netwerk slaat de CO₂ dan veilig op in lege gasvelden onder de Noordzee, of gebruikt het als grondstof voor andere sectoren.

We overlegden over de energietransitie Noordzeekanaalgebied

We deden, voor een deel via vertegenwoordiging door de Omgevingsdienst IJmond, mee aan overlegvormen over de energietransitie Noordzeekanaalgebied. We doen ambtelijk ook mee aan de overleggen Verbindingen aanlanding wind op zee (VAWOZ). Die overleggen zijn belangrijk voor de verduurzaming van de industrie in het Noordzeekanaalgebied (NZKG).

We lobbyen regelmatig

Dat doen we bijvoorbeeld vanuit het NZKG en de IJmondgemeenten voor de versnelling van de verduurzaming van de industrie. Maar we lobbyen ook om aandacht te vragen voor een gezonde leefomgeving binnen alle energie-infrastructuurplannen die nu lopen. Bijvoorbeeld door hier in zienswijzen (reacties op voorstellen) structureel aandacht voor te vragen.

We proberen netcongestie (file op het elektriciteitsnet) te beperken en voorkomen

We spraken met netbeheerder Liander

Zowel ambtelijk als bestuurlijk voerden we gesprekken met Liander. Die gesprekken gingen over de voorwaarden voor grondverkoop en/of grondpacht voor de uitbreiding van het laagspanningsnet in onze wijken.

We hebben aandacht gevraagd en gekregen voor Heemskerkse belangen, zoals de verduurzaming van het glastuinbouwgebied. Dit is opgenomen binnen de Energievisie 2.0 en het provinciale Meerjarenprogramma Infrastructuur Energie en Klimaat (pMIEK) 2.0. De provincie stelt deze visie en dit programma waarschijnlijk in 2025 vast.

De komende 10 jaar is er geen extra ruimte op elektriciteitsnet in Noord-Holland

Netcongestie is een steeds groter een probleem. Dat is zo op het laag-, midden- (Liander) en hoogspanningsnetwerk (TenneT). Hierbij zijn de laag- / en middenspanningsnetten ook afhankelijk van de hoogspanningsnetten.

In december 2024 rondde TenneT een (hoogspannings)congestiemanagement onderzoek af voor de levering van elektriciteit. De conclusie? Er is de komende 10 jaar geen extra ruimte op het elektriciteitsnet in Noord-Holland. Grootgebruikers komen tot die tijd op een wachtlijst. Ze kunnen geen nieuwe of extra aansluitingen krijgen. Particulieren en kleinverbruikers hebben op dit moment geen/weinig last van deze netcongestie.

TenneT maakte in het najaar ook netcongestie bekend voor teruglevering van elektriciteit

Het gaat dan om teruglevering aan het hoogspanningsnet in het hele deel van Noord-Holland dat boven het Noordzeekanaal ligt. Hier voert TenneT nu een congestiemanagement onderzoek naar uit. De resultaten hiervan verwachten we in 2025.

Ook de energietransitie zelf heeft last van de netcongestie. Denk aan problemen bij *all-electric* warmteoplossingen. Of denk aan het niet kunnen aansluiten van extra duurzame opwek via zonne- of windenergie op het elektriciteitsnet.

Het ministerie van Klimaat en Groene Groei (KGG) en TenneT doen een groot onderzoek

Ze onderzoeken of het mogelijk is een 380 kV hoogspanningsnet in Noord-Holland uit te breiden met 2 extra hoogspanningsstations en met een extra circuit. Dat circuit loopt van de Kop van Noord-Holland tot aan het Noordzeekanaal. Heemskerk maakt onderdeel uit van het project/plangebied voor de mogelijke routes voor circuits die worden onderzocht.

We deden mee aan ambtelijke en bestuurlijke overleggen hierover. Ook informeerden we in mei samen met TenneT, Liander en het ministerie van Klimaat en Groene Groei (KGG) de raad over de ontwikkelingen.

We werken samen in een tasforce E-infra

Dat doen we samen met de provincie, andere gemeenten en netbeheerders De regio ligt bij de Provincie Noord-Holland. Er zijn binnen de taskforce 3 werksporen:

- Uitbreiden middenspanningsnet.
- Actualisatie (bijwerken) van de Energievisie en pMIEK (provinciaal Meerjarenprogramma
- Infrastructuur Energie en Klimaat).
- Slimme oplossingen (energiehubs, fixers die meekijken bij congestieproblemen, vraagsturing, enzovoort).

De Autoriteit Consument & Markt (ACM) stelde een maatschappelijk prioriteringskader vast

Dat gebeurde in oktober 2024. Het gaat om een kader voor de verdeling van de schaars beschikbare transportcapaciteit op het stroomnet.

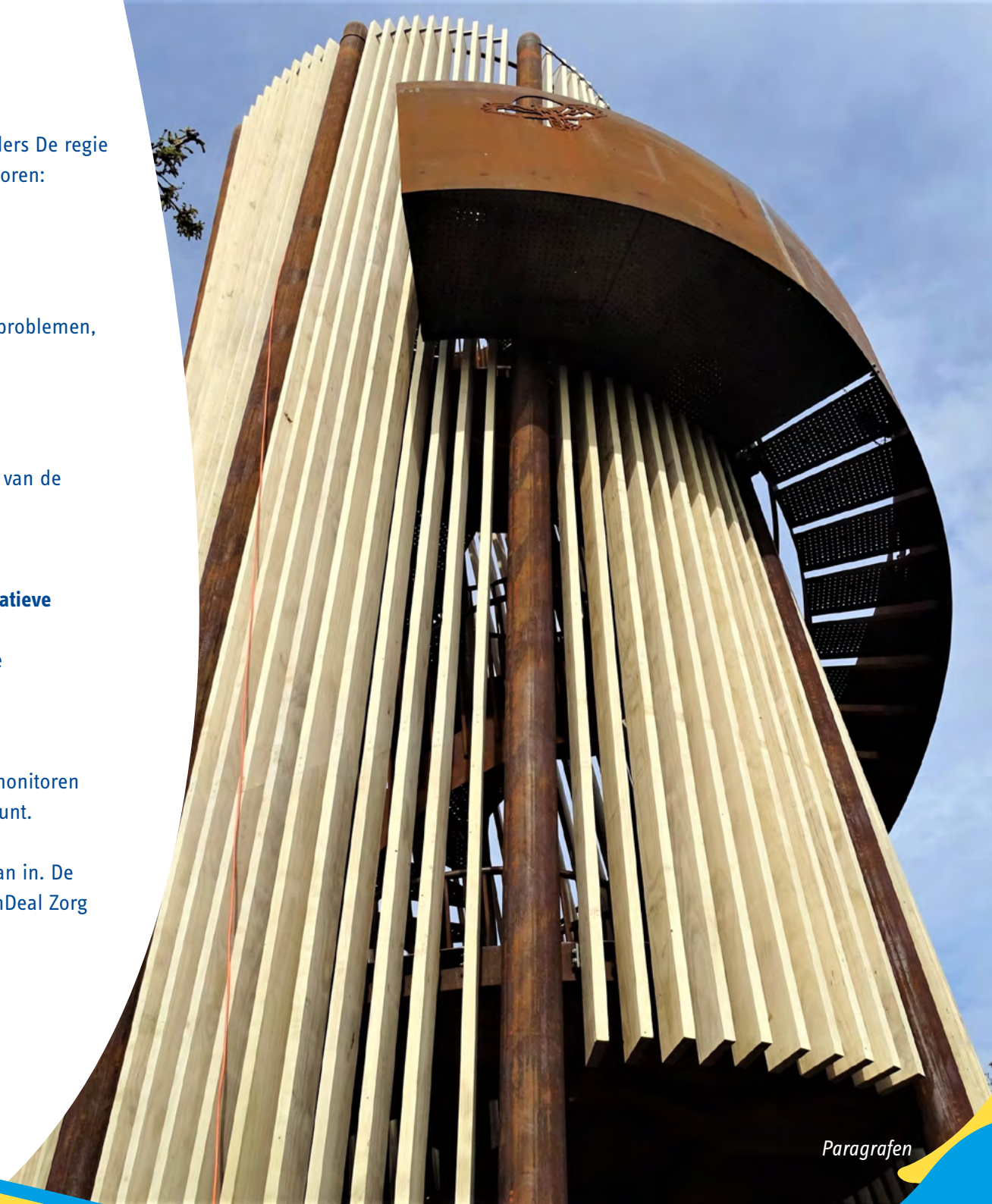
Just Transition Fund (JTF)

De IJmondgemeenten dienden geen aanvraag JTF-subsidie in voor innovatieve initiatieven

Ondernemers, onderwijs en GreenBiz maken wel gebruik van het JTF. De Omgevingsdienst IJmond ondersteunt bij de aanvraagprocedures.

Greendeal Zorg

De landelijke Green Deal Zorg is verantwoordelijk voor het doel en het monitoren (in de gaten houden) van de deal. De Omgevingsdienst IJmond ondersteunt. Omgevingsdienst IJmond organiseerde samen met de Omgevingsdienst Noord-Holland-Noord 2 netwerkdagen. Deelnemers zien het belang ervan in. De Omgevingsdienst denkt in 2025 na over de vorm waarin ze met de GreenDeal Zorg willen doorgaan.



I. Openbaarheidsparagraaf Wet Open Overheid (WOO)

Het doel van de Wet Open Overheid (Woo) is om inwoners het recht te geven op publieke informatie

De Woo besteedt speciale aandacht aan hoe overheidsinstanties hun (digitale) informatie organiseren. Het doel van het doorvoeren van de Woo is om de overheid transparanter te maken en de kloof tussen de overheid en inwoners te verkleinen.

Er is een onderscheid tussen passieve en actieve openbaarmaking

Bij passieve openbaarmaking gaat het om het behandelen van verzoeken die inwoners indienden. Bij actieve openbaarmaking gaat het om het proactief publiceren van informatie in 11 categorieën. In de nabije toekomst zijn gemeenten verplicht om deze categorieën geleidelijk aan openbaar te maken.

We zetten belangrijke stappen voor de doorvoering van de Woo

De Gemeente Heemskerk maakt de eerste verplichte informatiecategorieën actief openbaar via de Woo-index. Het afgelopen jaar hebben wij geïnventariseerd waar we als gevolg van de Woo in onze organisatie veranderingen moeten doorvoeren. Afgelopen jaar is de aanbesteding van het publicatieplatform afgerond. Op dit platform worden alle Woo-gerelateerde documenten actief gepubliceerd.

We ontvingen in totaal 21 verzoeken in het kader van de Woo

Hiervan hebben we 15 verzoeken officieel afgehandeld. In 3 gevallen hebben wij in overleg met de verzoeker het verzoek behandeld als regulier informatieverzoek. In 2 gevallen was de informatie die werd verzocht reeds openbaar beschikbaar en hebben wij de verzoeker hierop gewezen. In 1 geval hebben wij het verzoek afgewezen.



Jaarrekening



Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

(bedragen x € 1.000,-)

	Begroting 2024 primair	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil begroot -/- werkelijk
1. Bestuurlijk domein				
Lasten	-8.748	-9.655	-9.939	-284 N
Baten	741	741	892	151 V
Saldo	-8.008	-8.914	-9.047	-133 N
2. Sociaal domein				
Lasten	-65.147	-78.605	-73.070	5.535 V
Baten	16.239	23.778	23.488	-290 N
Saldo	-48.908	-54.827	-49.582	5.246 V
3. Fysiek domein				
Lasten	-31.397	-31.783	-30.518	1.265 V
Baten	15.344	17.849	18.423	575 V
Saldo	-16.053	-13.935	-12.095	1.840 V
4. Overhead				
Lasten	-19.310	-19.423	-22.211	-2.787 N
Baten	539	687	782	95 V
Saldo	-18.771	-18.736	-21.428	-2.692 N
Algemene dekkingsmiddelen, Vpb en onvoorzien				
Lasten	-1.808	-2.028	-1.941	87 V
Baten	89.375	92.800	93.674	874 V
Saldo	87.567	90.772	91.732	960 V
Totaal lasten	-126.410	-141.495	-137.679	3.816 V
Totaal baten	122.238	135.854	137.260	1.405 V
Saldo voor bestemming	-4.172	-5.640	-419	5.221 V
Storting in reserves	-3.724	-8.092	-8.087	5 V
Onttrekking aan reserves	7.907	14.339	12.157	-2.182 N
Saldo na bestemming	10	606	3.650	3.044 V



Grondslagen voor de verslaggeving, algemeen

Bij het samenstellen van de jaarrekening zijn de voorschriften, zoals opgenomen in het BBV, toegepast. Verder is rekening gehouden met de gebruikelijke beginselen op het terrein van verslaggeving, zoals het voeren van een bestendige gedragslijn en het hanteren van het voorzichtigheids- en realisatiebeginsel. Waardering van passiva en activa alsmede de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld.

Wijziging presentatie balansposten

In de jaarrekening is een wijziging doorgevoerd met betrekking tot de presentatie van 2 posten in de balans:

Presentatie tot en met 2023

- Te vorderen BCF 7.407.530 Overlopende activa
- Transitorische rente 737.201 Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar

Presentatie vanaf 2024

- Te vorderen BCF 7.407.530 Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar
- Transitorische rente 737.201 Overlopende passiva

Grondslagen voor de waardering

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De afschrijvingen zijn bepaald met inachtneming van de verwachte gebruiksduur. Bij geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling geldt een afschrijvingstermijn van maximaal 5 jaar.

Materiële vaste activa met economisch nut

Investerings die op enigerlei wijze kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten en/of verhandelbaar zijn, zijn investeringen met economisch nut.

De vraag of de investeringen geheel kunnen worden terugverdiend is voor de classificatie niet relevant. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Materiële vaste activa met economisch nut: in erfpacht uitgegeven gronden

De in erfpacht uitgegeven gronden zijn in principe gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs of historische kostprijs. (i.c. de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen). In geval dat de erfpacht van percelen eeuwigdurend is afgekocht, zijn de percelen in principe tegen een geringe registratiewaarde opgenomen.

Materiële vaste activa met economisch nut: overige investeringen

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Bij de waardering van gronden wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. Wanneer de duurzame waardevermindering definitief genomen is, dan is er bij een eventueel later waardeherstel geen mogelijkheid meer om de boekwaarde te vermeerderen.

Op investeringen die vóór 2004 zijn gedaan, zijn soms in voorkomende gevallen reserves in mindering gebracht: in die gevallen wordt over het saldo afgeschreven.

Materiële vaste activa met uitsluitend maatschappelijk nut

Als investeringen met maatschappelijk nut worden die investeringen aangemerkt die geen economisch nut maar een duidelijk maatschappelijke functie hebben. Het gaat hierbij bijvoorbeeld om investeringen in de openbare ruimte zoals wegen, openbaar groen, waterpartijen etc. Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Op investeringen die vóór 2004 zijn gedaan, zijn soms in voorkomende gevallen reserves in mindering gebracht: in die gevallen wordt over het saldo afgeschreven.

Gronden: strategisch of anticiperend

Gronden die worden verworven met het oog op exploitatie worden in eerste instantie geactiveerd onder materiële vaste activa. Pas wanneer de raad het grondexploitatiecomplex inclusief grondexploitatiebegroting heeft vastgesteld, wordt de grond gekwalificeerd als 'Bouwgrond in exploitatie' tegen vervaardigingsprijs. De gronden worden gewaardeerd tegen de historische kostprijs verminderd met gerealiseerde verkoopopbrengsten, of tegen de commerciële taxatiewaarde indien deze lager is. Als van een complex de historische kostprijs verminderd met de gerealiseerde verkopen negatief is, wordt dat complex op nul gewaardeerd. Ook een eventuele afwaardering naar de lagere taxatiewaarde vindt plaats per district.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen, leningen uitgeleend geld (u/g) zijn opgenomen tegen nominale waarde. Indien noodzakelijk, bijvoorbeeld bij debiteuren sociale zaken, is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht. Participaties in deelnemingen zijn gewaardeerd tot de hoogte van de inbreng. Indien de waarde van de deelneming onverhoopt duurzaam mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs vindt afwaardering plaats.

Flottende activa

Voorraden

De grondexploitatiecomplexen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

Bouwgrond in exploitatie (BIE)

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.

Het startpunt van BIE is het raadsbesluit met de vaststelling van het grondexploitatiecomplex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de BIE geopend en kunnen kosten worden geactiveerd en bijgeschreven op de voorraadpositie op de balans. Om de risico's die samenhangen met zeer langlopende projecten te beperken is de looptijd van een grondexploitatie- complex maximaal 10 jaar.

Verliezen worden genomen zodra deze bekend zijn of voorzienbaar zijn. Winsten worden genomen bij afsluiting van een exploitatie c.q. bij een tussentijdse exploitatieherziening. De nota Grondbeleid gemeente Heemskerk 2019-2022 is in april 2019 door de raad vastgesteld. In de Notitie Grondbeleid (juli 2019) van de Commissie BBV is aangegeven dat tussentijdse winstnemingen aan de hand van het realisatiebeginsel verplicht is. Als eenduidige systematiek is daartoe de Percentage of completion (POC) methode voorgeschreven. Bij voldoende zekerheid dient de winst te worden genomen. De voorzieningen voor verliezen in de grondexploitaties worden, indien zij zich voordoen, contant gemaakt tegen de disconteringsvoet gesteld conform het BBV op 2% zijnde het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en overlopende activa tegen verkrijgingsprijs. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt bepaald op basis van de vastgestelde spelregels in de financiële verordening

Passiva

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 (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

De onderhoudsvoorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin de kwaliteitseisen die ter zake zijn geformuleerd zijn. In de paragraaf “Onderhoud kapitaalgoederen” die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

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

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, ongeacht of deze tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de Vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden in het vervolg van deze jaarrekening toegelicht. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

Afschrijvingslasten

Investeringslasten worden afgeschreven conform de nota Activa en afschrijving 2021. Investeringslasten in duurzame goederen worden geactiveerd exclusief gronden. Soms zijn de investeringen beperkt in de financiële omvang of in de levensduur. Om de administratieve lasten te beperken maken we gebruik van de volgende 2 criteria:

1. Een minimumbedrag waaraan een investering moet voldoen ($\geq \text{€ } 50.000,-$).
2. Een minimale gebruiksduur waaraan een investering moet voldoen (≥ 3 jaar).

De afschrijvingen vinden plaats op basis van historische kostprijzen, waarop bijdragen van derden in mindering zijn gebracht. Voor nieuwe investeringen wordt gestart met afschrijven in het begrotingsjaar waarin het activum in gebruik is genomen. Wanneer het activum in het eerste halfjaar in gebruik is genomen met een heel jaar afschrijving en met half jaar afschrijving indien het activum in het tweede deel van het jaar in gebruik is genomen.

Rente en afschrijving op activa

In de nota Activa en afschrijving 2021 is het volgende beleid vastgelegd:

- Voor het afschrijven van activa wordt in beginsel de lineaire methode toegepast. Investerings met betrekking tot riolering en afvalstoffen waarvan de kosten via een tarief aan burger wordt doorberekend, kunnen op basis van annuïteiten worden afgeschreven.
- De rente die wordt toegerekend aan activa waarop op lineaire basis wordt afgeschreven is gebaseerd op het renteomslagpercentage en wordt jaarlijks door de raad in de perspectiefnota op basis van voorcalculatie vastgesteld.

Personeelslasten

In afwijking van het toerekeningsbeginsel worden, als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, bepaalde verantwoord op kasbasis. Dit houdt dat deze kosten worden toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en IZA gepensioneerden.

Overige materiële kosten

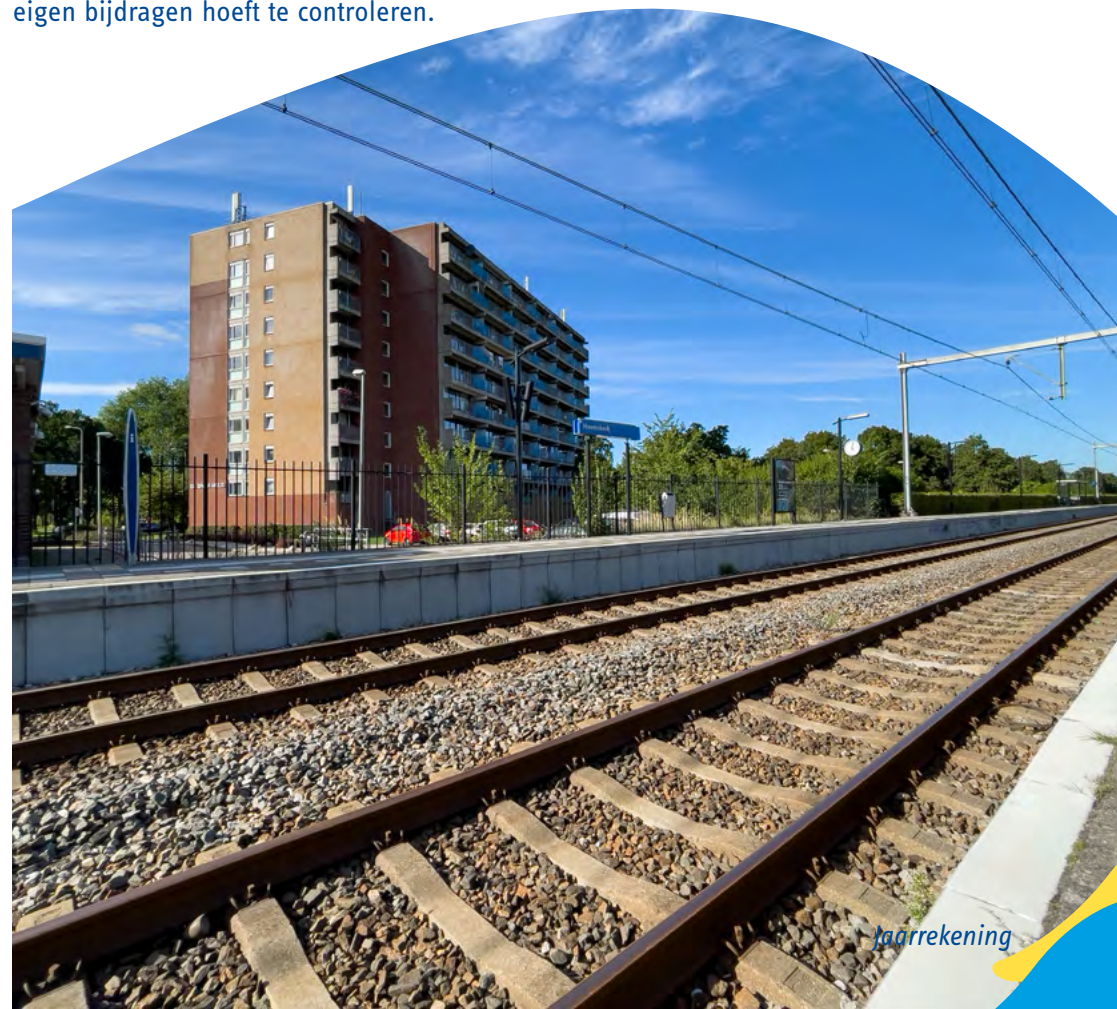
De overige materiële kosten zijn verantwoord op basis van historische kostprijzen.

Overhead

Voor de toerekening van de overheadkosten aan de kostprijs van rechten en heffingen waarmee kosten in rekening worden gebracht en van goederen, werken, diensten die worden geleverd aan overheidsbedrijven en derden, voor zover dat niet activiteiten als bedoeld in het derde en vierde lid betreffen, wordt uitgegaan van een aandeel in de totale overheadkosten ter grootte van de geraamde directe kosten van salarissen en sociale lasten en ingeleend personeel die worden besteed aan de desbetreffende goederen, werken, diensten en heffingen, gedeeld door de totale geraamde directe kosten van de economische categorieën salarissen en sociale lasten en ingeleend personeel.”

Bijdrage CAK

Met betrekking tot de eigen bijdrage die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt, geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV het volgende: Het CAK is het publiekrechtelijk zelfstandig bestuursorgaan (ZBO) dat door de wetgever is belast met de berekening, oplegging en incasso van de eigen bijdrage. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid, volledigheid van en het naleven van het voorwaarden criterium bij de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat de gemeente bij de verantwoording van deze eigen bijdragen steunt op de informatie van het CAK en niet zelfstandig geheel sluitend de juistheid, volledigheid en rechtmatigheid van de eigen bijdragen hoeft te controleren.



Balans

Activa

Vaste activa	31-12-2024	31-12-2023
<i>Immateriële vaste activa</i>		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	472.220	409.666
Totaal	472.220	409.666
<i>Materiële vaste activa</i>		
Investerings met een economisch nut:		
Overige investeringen met een economisch nut	64.765.231	61.224.775
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kostenheffing kan worden geheven	12.255.982	12.080.411
Investerings met een maatschappelijk nut	8.231.803	7.002.765
Totaal	85.253.015	80.307.951
<i>Financiële vaste activa</i>		
Leningen aan:		
Deelnemingen	412.332	315.999
Overige verbonden partijen	19.305	19.305
Overige langlopende leningen u/g	6.900.252	4.923.956
Totaal	7.331.889	5.259.260
Totaal vaste activa	93.057.123	85.976.877
<i>Flottende activa</i>		
<i>Voorraden</i>		
Onderhanden werk	1.645.502	931.498
Totaal	1.645.502	931.498
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</i>		
Vorderingen op openbare lichamen		
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	3.155.446	244.054
Belastindienst	7.871.104	7.407.530
Overige vorderingen op openbare lichamen	349.961	114.661
Overige vorderingen	1.023.415	1.001.232
Totaal	12.399.925	8.767.478
<i>Liquide middelen</i>		
Kassaldi	18.318	12.771
Kruisposten Bank	342	676
Bank- en giroaldi	408.922	302.303
	427.582	315.750
<i>Overlopende activa</i>		
Nog te ontvangen bedragen van het Rijk	704.244	6.072.131
Vooruitbetaalde bedragen	1.108.349	1.263.022
Overige nog te ontvangen bedragen	815.134	92.753
Totaal	2.627.727	7.427.906
Totaal flottende activa	17.100.736	17.442.631
Totaal Activa	110.157.859	103.419.508
Recht op verliescompensatie VPB	0	0

Passiva

Vaste passiva	31-12-2024	31-12-2023
<i>Eigen vermogen</i>		
Algemene reserves	21.032.080	21.223.201
Bestemmingsreserves	34.698.566	33.288.759
Nog te bestemmen resultaat	3.650.493	5.288.559
Totaal	59.381.139	59.800.520
<i>Voorzieningen</i>		
Beklemde middelen	1.625.765	1.607.165
Verplichting	4.293.721	3.959.783
Egalisatie	8.191	16.968
Totaal	5.927.677	5.583.916
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer</i>		
Onderhandse leningen van:		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	21.666.666	15.000.000
Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a wet fido	700.000	1.400.000
Overige binnenlandse sectoren	487.890	602.432
Waarborgsommen	113.513	63.512
Totaal	22.968.069	17.065.943
Totaal vaste passiva	88.276.885	82.450.380
Vlottende passiva	31-12-2024	31-12-2023
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</i>		
Banksaldi	465.953	2.998.416
Overige schulden	5.224.090	5.294.397
Totaal	5.690.043	8.292.813
<i>Overlopende passiva</i>		
Vooruitontvangen bijdragen van het Rijk	9.402.629	6.445.616
Overige overlopende passiva	6.788.302	6.230.700
Totaal	16.190.931	12.676.316
Totaal vlottende passiva	21.880.974	20.969.129
Totaal Passiva	110.157.859	103.419.509
Garantstellingen 100% achtervang	27.458.699	28.132.065

Toelichting op de balans

Hieronder worden de onderdelen van de balans weergegeven. Per onderdeel is de toelichting te raadplegen.

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa.

Omschrijving	Boekwaarde 1-1	Lasten / baten uitgaven	Investerings	Desinvesterings / bijdragen derden	Afschrijving	Inbreng in GREX	Boekwaarde 31-12
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	409.666	162.554		100.000	0		472.220
Totaal	409.666	162.554	0	100.000	0	0	472.220



Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in het rekeningjaar.

Omschrijving	Boekwaarde 1-1	Investerings	Bijdragen door derden	Afschrijvingen	afwaardering wegens bijzondere waardevermindering	Boekwaarde 31-12
<i>Investerings met een economisch nut</i>						
- Gronden en terreinen	4.291.080	0	0	0	0	4.291.080
- woonruimten	0	105.171	0	0	0	105.171
- Bedrijfsgebouwen	50.692.322	4.995.433	0	1.919.518	248.042	53.520.195
- Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	157.441	40.865	0	8.872	0	189.433
- Machines, materialen en installaties	4.935.574	722.368	0	595.786	0	5.062.155
- Overig	1.148.357	798.603	0	349.764	0	1.597.196
subtotaal	61.224.773	6.662.440	0	2.873.941	248.042	64.765.231
<i>Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten heffing kan worden geheven</i>						
- MVA bedrijfsgebouwen	567	0	0	113	354	100
- Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	11.373.767	1.130.178	175.000	374.441	410.715	11.543.789
- Machines, materialen en installaties	706.077	43.769	0	34.694	3.059	712.093
subtotaal	12.080.411	1.173.946	175.000	409.135	413.773	12.255.982
<i>Investerings met een maatschappelijk nut voor 2017</i>						
- Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	5.468.466	1.669.569	106.069	180.011	0	6.851.956
subtotaal	5.468.466	1.669.569	106.069	180.011	0	6.851.956
<i>Investerings met een maatschappelijk nut vanaf 2017</i>						
- Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.534.300	0	0	154.453	0	1.379.847
subtotaal	1.534.300	0	0	154.453	0	1.379.847
Totaal	80.307.951	9.505.955	281.069	3.617.539	661.815	85.253.015

De belangrijkste investeringen in 2024 betroffen:

2022 Nieuwe kantoorinrichting	€ 2.129.506
2021 Dalicollege mavo IHP2019-2033	€ 1.890.000
2024 Wegen Laan van Broekpolder	€ 558.352
2023 Eigenwijze IHP 2019-2033	€ 505.081
2022 Wegen fietsstraat Jan van Kuikweg	€ 501.346
2023 Zonnepanelen gemeentehuis	€ 435.418
	€ 5.584.285

De boekwaarde van de in erfpacht uitgegeven gronden en terreinen bedraagt per ultimo 2024 € 134.132,- (2023: € 134.132,-).

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen / leningen aan	31-12-2024	31-12-2023
Deelnemingen		
Gezamenlijke BV herstructurering Heemskerk	9.000	9.000
Eigen BV herstructurering Heemskerk	18.000	18.000
ROM/MRA	385.332	288.999
subtotaal	412.332	315.999
Overige verbonden partijen	19.305	19.305
Totaal	431.637	335.304

Overige langlopende leningen u/g	31-12-2024	31-12-2023
VR0M startersregeling ¹	3.513.388	2.271.524
Duurzaamheidslening SVn ²	2.410.000	1.750.000
Debiteuren SoZa		
BBZ ³	62.603	113.775
Voorziening	-15.651	-28.444
subtotaal	46.952	85.332
WWB ⁴	782.278	946.109
Voorziening	-482.278	-646.109
subtotaal	300.000	300.000
TOZO ⁵	629.912	738.714
Voorziening	0	-221.614
subtotaal	629.912	517.100
Totaal	6.900.253	4.923.956

1. VR0M Startersregeling

Voor de uitvoering van de Verordening VR0M Startersregeling koopwoningen Heemskerk heeft de raad financiële middelen beschikbaar gesteld, te weten: 1 miljoen euro in 2007 (besluit # 46), € 500.000,- in 2011 (besluit # 54) en € 500.000,- in 2012 (Najaarsnota). Op 27 juni 2024 heeft de raad besloten de deelname aan de VR0M Startersregeling koopwoningen aanvullend te verhogen met 1,2 miljoen euro. Per 2024 bedraagt de deelname aan de regeling in totaal 3,2 miljoen euro. Daarbovenop wordt de ontvangen rente meegerekend. Per ultimo 2024 was het nog beschikbare bedrag € 1.129.459,91.

2. Duurzaamheidslening SVn

Particuliere woningbezitters kunnen voor het treffen van maatregelen ter verduurzaming van hun woning een duurzaamheidslening afsluiten. Deze geldleningen worden gefaciliteerd vanuit het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederland. De Omgevingsdienst IJmond handelt de ingediende aanvragen af en administreert de aanvragen en verstrekte geldleningen. Per 31 december 2024 bedroeg het saldo van de rekening-courant Duurzaamheidsleningen bij het SVn € 594.000,67.

3. Debiteuren SoZa BBV

Het betreft de volledige debiteurenpositie van de IOAW/Z en BBZ. Hiertegenover staat 75% doorbetalingsverplichting aan het Rijk en 25% voorziening dubieuze debiteuren.

4. Wet Werk en Bijstand (WWB)

De bijstandsdebiteuren zijn voor 2024 vastgesteld op € 300.000,-; opgebouwd uit de totale debiteurenontvangsten 2024 en rekening houdend met de verwachting 2024 en eventuele afspraken met bijstandsdebiteuren (debiteurenbeleid).

5. TOZO

Het betreft de volledige debiteurenpositie van de Tozo. Voor de Tozo is het vormen van een voorziening dubieuze debiteuren niet noodzakelijk. De gemeente draagt namelijk geen financieel risico. Door wijziging in de regelgeving is per 2024 de bestaande voorziening komen te vervallen.

Vlottende activa

Vorraden	31-12-2024	31-12-2023
Onderhanden werk (in exploitatie genomen gronden)	1.645.502	931.498
Totaal	1.645.502	931.498

Onderhanden werk (in exploitatie genomen gronden)

Omschrijving complex	Boekwaarde 1-1	Uitgaven	Inkomsten	Winstuitname / resultaat	Boekwaarde 31-12
De Trompet	119.036	65.903	0	16.113	201.052
De Velst inbreiding	516.324	166.267	60.000	0	622.591
Eikenhof 2	296.138	532.187	6.466	0	821.859
Totaal	931.498	764.357	66.466	16.113	1.645.502

Toelichting zie paragraaf Grondbedrijf.

Verwacht verloop onderhanden werken (in exploitatie genomen gronden)

Omschrijving complex	Boekwaarde 31-12	Verwachte uitgaven	Verwachte inkomsten	Verwacht eindresultaat	Verwachte einddatum
De Trompet	201.052	610.084	-977.162	-166.026	2025
De Velst inbreiding	622.591	2.191.134	-5.475.221	-2.661.496	2029
Eikenhof 2	821.859	136.496	-4.600.000	-3.641.645	2028
Totaal	1.645.502	2.937.714	-11.052.383	-6.469.167	

Met betrekking tot de herzieningen van de grondexploitaties:

- In de geprognosticeerde resultaten is geen rekening gehouden met de te betalen vennootschapsbelasting.
- De risico's voor de grondexploitaties worden verwoord in het Naris-systeem van de gemeente. De rapportage over risico's en het weerstandsvermogen staan in paragraaf B Weerstandsvermogen en risicobeheersing van de jaarrekening.



Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van 1 jaar of minder kunnen als volgt worden gespecificeerd.

Kapitaalverstrekkingen / leningen aan		31-12-2024	31-12-2023
Uitzettingen in 's Rijks schatkist		3.155.446	244.054
Vorderingen op openbare lichamen			
Belastingdienst (te verhalen btw)		54.021	0
Belastingdienst (te compenseren BTW)		7.817.083	7.407.530
Overige Vorderingen op openbare lichamen		349.961	114.661
		11.376.510	7.766.245
Overige vorderingen			
Overige debiteuren		637.259	633.078
Voorziening oninbare debiteuren		-54.529	-73.783
Belastingdebiteuren		487.719	486.878
Voorziening oninbare belastingdebiteuren		-47.034	-44.941
Subtotaal	subtotaal	1.023.415	1.001.232
Totaal		12.399.925	8.767.478

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren					(bedragen x € 1.000,-)
Drempelbedrag		2.528			
	kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4	
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	35	69	67	214	
Ruimte onder het drempelbedrag	2.493	2.459	2.461	2.314	
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-	
Verslagjaar 2024					
Begrotingstotaal verslagjaar		126.410			
Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan 500 miljoen euro		126.410			
Het deel van het begrotingstotaal dat de 500 miljoen euro te boven gaat					
Drempelbedrag		2.528			
	kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4	
Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	3.179	6.258	6.203	19.729	
Dagen in het kwartaal	91	91	92	92	
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	35	69	67	214	

Liquide middelen

Liquide middelen	31-12-2024	31-12-2023
BNG	0	0
Rabobank	269.068	203.561
ING	139.854	98.742
Kas	18.318	12.771
Kruisposten bank	342	676
Totaal	427.581	315.750

Overlopende activa

Overlopende activa	31-12-2024		31-12-2023
Nog te ontvangen van het Rijk			
Nog te ontvangen voorschotbedragen Rijk 1)	704.244	6.072.131	
subtotaal	704.244	6.072.131	
Overige overlopende activa			
Vooruitbetaalde bedragen	1.108.349	1.263.022	
Overige nog te ontvangen bedragen	815.134	92.753	
subtotaal	1.923.483	1.355.775	
Totaal	2.627.727	7.427.906	

Overig nog te ontvangen bedragen van het Rijk kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	Saldo 1-1	Ontvangen bedragen	Uitgaven	Correctie	Saldo 31-12
Geduceerde toeslagenproblematiek	57.947	57.947	93.241		93.241
Kwijtschelding gem belastingen	2.291	2.291	0		0
Opvang Oekraïne GOO en POO	5.729.237	10.038.395	4.653.494		344.336
Klimaatadaptatie	282.657	0	0	-15.990	266.667
Totaal	6.072.131	10.098.633	4.746.735	-15.990	704.244



Passiva

Vaste passiva
Eigen vermogen

Reserves

Onderstaand overzicht geeft de mutaties aan in de reserves. Onder de tabel vindt u een bij bepaalde reserves een nadere toelichting.
Reserves Onderstaand overzicht geeft de mutaties aan in de reserves. Onder de tabel vindt u een bij bepaalde reserves een nadere toelichting.

Progr.	Nummer toelichting	Omschrijving	Looptijd	Boekwaarde per 31-12-2023 (rekening)	vermeerderingen (storting)	verminderingen (onttrekking)	Bestemming jaarresultaat	Boekwaarde per 31-12-2024 (rekening)
Algemene reserves								
4	1	AR Algemene Reserve	Onbepaald	26.511.761	572.503	6.052.184		21.032.080
4	2	Nog te bestemmen resultaat	Onbepaald	0			3.650.493	3.650.493
Totaal Programma 4				26.511.761	572.503	6.052.184	3.650.493	24.682.573
Bestemmingreserves								
1	3	BR Nieuw Beleid	31-12-2024	1.139.131	12.869	719.132		432.868
1	4	BR Groot onderh brandweerkaz	Onbepaald	477.599	72.165	0		549.764
Totaal Programma 1				1.616.730	85.034	719.132	0	982.632
2	5	BR Groot onderh welzijnsaccomm	Onbepaald	229.295	38.439	67.449		200.285
2	6	BR Desintegratiekosten	31-12-2028	379.454	2.925	70.819		311.560
2	7	BR Groot onderh mariaschool	Onbepaald	619.903	95.473	0		715.376
2	8	BR Transformatiebudget SD	31-12-2025	576.223	0	233.088		343.135
2	9	BR Groot onderh Woelwaters	Onbepaald	0	83.060	0		83.060
2	10	BR Participatiewet	31-12-2024	1.179.408	0	0		1.179.408
Totaal Programma 2				2.984.283	219.897	371.356	0	2.832.824

Progr.	Nummer toelichting	Omschrijving	Looptijd	Boekwaarde per 31-12-2023 (rekening)	vermeerderingen (storting)	verminderingen (onttrekking)	Bestemming jaarresultaat	Boekwaarde per 31-12-2024 (rekening)
3	11	BR Betaalbare huisvesting	Onbepaald	2.733.975	350.166	0		3.084.141
3	12	BR Tolhek	Onbepaald	53.095	0	53.095		0
3	13	BR Woonvisie Bwijk-Hkerk	31-12-2024	60.930	0	16.000		44.930
3	14	BR Verbindingsweg A8 - A9	31-12-2025	2.100.000	0	0		2.100.000
3	15	BR Grondbeleid en -beheer	31-12-2025	623.592	0	0		623.592
3	16	BR Stedelijke vernieuwing	Onbepaald	4.569.851	0	2.347.889		2.221.962
3	17	BR Risico Grondexploitatie	Onbepaald	3.000.000	0	204.425		2.795.575
3	18	BR Planontwikk.kst. 2020	31-12-2027	543.209	0	0		543.209
3	19	BR mut kapitaallasten flexwoningen Tolhek Oost	31-12-2054	0	3.445.459	0		3.445.459
3	20	BR Groot onderh kinderboerderij	Onbepaald	125.833	24.356	0		150.189
3	21	BR Groot onderh wegbeheer	Onbepaald	645.566	1.091.101	1.043.978		692.689
3	22	BR Groot onderh openb verlicht	Onbepaald	165.478	43.617	19.730		189.365
3	23	BR Energietransitie	31-12-2024	107.490	200.000	161.257		146.233
3	24	BR mut Gr onderhoud aula begraafplaats	Onbepaald	0	53.919	0		53.919
3	25	BR Groot onderh baggerwerkzmd	Onbepaald	285.706	55.684	93.893		247.497
3	26	BR Toer & Recr prom/onderst	31-12-2030	56.637	120.470	134.127		42.980
3	27	BR Groot onderh gymgebouwen	Onbepaald	803.193	131.210	0		934.403
3	28	BR Groot onderh sporthal Water	Onbepaald	503.023	74.091	843		576.271
3	29	BR Groot onderh zwembad Water	Onbepaald	835.741	31.190	38.926		828.005
3	30	BR Groot onderh ov gebouwen	Onbepaald	137.276	21.845	64.162		94.959
3	31	BR Groot onderh MFS De Velst	Onbepaald	53.559	15.740	604		68.695
3	32	BR Groot onderh bezoek Assumb	Onbepaald	23.764	0	0		23.764
3	33	BR Groot onderh huurwoningen		11.250	11.250	0		22.500
3	34	BR Groot onderh WvCoulstraat 2	Onbepaald	13.143	39.375	0		52.518
Totaal Programma 3				17.452.311	5.709.473	4.178.929	0	18.982.855

Progr.	Nummer toelichting	Omschrijving	Looptijd	Boekwaarde per 31-12-2023 (rekening)	vermeerderingen (storting)	verminderingen (onttrekking)	Bestemming jaarresultaat	Boekwaarde per 31-12-2024 (rekening)
4	35	BR Faciliteiten thuiswerken	1-7-2027	175.145	0	0		175.145
4	36	BR Organisatieontwikkeling	Onbepaald	145.990	1.061.000	208.312		998.678
4	37	BR Bouw en verbouw raadhuis	31-12-2052	9.973.387	0	536.750		9.436.637
4	38	BR Groot onderh raadhuis	Onbepaald	792.529	366.015	84.817		1.073.727
4	39	BR Groot onderh De Werf	Onbepaald	148.383	73.122	5.438		216.067
Totaal Programma 4				11.235.434	1.500.137	835.317	0	11.900.254
Totaal egalisatie- & bestemmingsreserves				33.288.758	7.514.541	6.104.734	0	34.698.565
Totaal reserves				59.800.519	8.087.044	12.156.918	3.650.493	59.381.138

Onderstaand overzicht geeft de mutaties aan in de reserves. Onder de tabel vindt u een bij bepaalde reserves een nadere toelichting.

1. Algemene reserve

Onttrekking: € 6.052.182,- (begroot € 7.147.143,-)

Onttrekking i.v.m. de algemene reserve:	Begroot	Werkelijk	Verschil
Dotatie aan BR Volkshuisvesting (cf raadsmemo ontbinding GEM TTH)	350.166	350.166	0
PN2024/Storting in BR Organisatieontwikkeling	861.000	861.000	0
Kapitaallasten Flexwoningen locatie Tolhek Oost	1.023.570	1.023.570	0
Energietoeslag (resultaat bestemming Jaarrekening)	1.382.000	1.267.185	114.815
PN2024/nr 56 Voorbereidingskosten KC Eigenwijze	250.357	248.042	2.315
PN2024/nr 52 Taakstelling accommodatiebeleid en vastgoed	150.000	150.000	0
BW2023-001/nr 19 Actieplan wonen	105.700	105.700	0
BW2023-001/nr 36 Schuldhulpverlening	52.850	30.425	22.425
BW2023-001/nr 31 Versterken biodiversiteit	26.425	26.425	0
BW2023-001/nr 49 Groenbeleidplan	22.679	22.679	0
BW2023-001/nr 18 Externe ondersteuning bij Europese aanbesteding	211.400	211.400	0

Onttrekking i.v.m. de algemene reserve:	Begroot	Werkelijk	Verschil
BW2023-001/nr 16 Opstellen afvalbeleidsplan	31.710	30.916	794 kan vrijvallen
BW2023-001/nr 13 Promotie Heemskerk / Beleidsadv. EZ IJmond veelzijdig	26.425	26.425	0
Budgetoverheveling 2023: 7. Budget versterken woningbouw	49.000	49.000	0
Budgetoverheveling 2023: 15. Implementatie financieel systeem	275.000	275.000	0
Budgetoverheveling 2023: 17. Exploitatiebudget kantoorinrichting	185.000	185.000	0
Budgetoverheveling 2023: 8. Structuurvisie Omgevingswet	4.000	4.000	0
Budgetoverheveling 2023: 12. Budget Kop van Baandert	30.000	15.000	15.000 kan vrijvallen
Budgetoverheveling 2023: 10. Beleidsuitvoering Groenbeleidsplan	17.000	17.000	0
Budgetoverheveling 2023: 11. Energietransitie	40.000	40.000	0
Budgetoverheveling 2023: 3. Beleidsplan sociaal domein	79.000	79.000	0
Budgetoverheveling 2023: 5. Budget energietoelage	116.000	116.000	0
Budgetoverheveling 2023: 1. Flexibele schil griffier	25.000	25.000	0
Budgetoverheveling 2023: 2. Inwerkprogramma raad	25.000	10.802	14.198 nog nodig
Budgetoverheveling 2023: 4. Aanpak energiearmoede	193.000	0	193.000 nog nodig
Budgetoverheveling 2023: 6. Fulltime projectleider ondermijning 2023	70.000	70.000	0
Verkorting aflossing minnelijke schuldregelingen	230.000	124.296	105.704 nog nodig
Rbs 14-12-2024 Onttrekking tbv Europaplein	465.500	465.500	0
raadsbesluit dd 18-10-2024 ivm Consortia	627.477	222.653	404.824 nog nodig
raadsbesluit dd 12-12-2024 ivm Kenter	221.884	0	221.884 nog nodig
	7.147.143	6.052.184	

De meeste items zijn conform de begroting onttrokken aan de algemene reserve. De beschikbaar gestelde middelen voor 6 items zijn niet (volledig) aangewend.

Voorgesteld wordt de niet aangewende middelen die nog nodig zijn om beschikbaar te houden voor de uitvoering in 2025.

Uiteraard tot maximaal het beschikbaar gestelde bedrag.

Storting: conform de begroting is in totaliteit € 572.503,- gedoteerd aan de algemene reserve.

3. BR nieuw beleid

Onttrekking: € 719.132,- (begroot € 922.000,-).

Onttrekking i.v.m. de reserve Nieuw beleid:	Begroot	Werkelijk	Verschil
PN2024/nr 17 Bewaren reis- en identiteitsdocumenten	40.000	8.413	31.587,00 kan vrijvallen
PN2024/nr 36 Uitvoeren huurprijzenbeleid / inhuur projectleider (I)	32.000	18.469	13.531,00 nog nodig
PN2024/nr 37 Def. Inrichting knip Alkmaarseweg-Rijksstraatweg	75.000	33.750	41.250,00 nog nodig
PN2024/nr 41 Versterking en versnelling aanpak ondermijning	145.000	101.000	44.000,00 nog nodig
PN2024/nr 43 Veilige wijkaanpak Oosterwijk (Europaplein)	100.000	100.000	0
PN2024/nr 44 Inhuur t.b.v. woonzorgvisie	75.000	75.000	0
PN2024/nr 47 Strategisch planoloog	55.500	55.500	0
PN2024/nr 59 Implementatie beheerssysteem onderhoudsplannen	100.000	100.000	0
PN2024/nr 62 Voetgangersoversteek De Baandert / J. Monnetstraat	22.500	0	22.500,00 nog nodig
PN2024/nr 66 Continuering inzet NPO	110.000	110.000	0
PN2024/nr 67 Opgavegerichte netwerk organisatie	50.000	0	50.000,00 nog nodig
PN2024/nr 69 Uitbreiding bestuursadvisering	67.000	67.000	0
PN2024/nr 79 Vergroening Kinderboerderij	10.000	10.000	0
PN2024/nr 81 Beleefbaar maken Oud Haarlem	40.000	40.000	0
	922.000	719.132	

De beschikbaar gestelde middelen voor 5 items zijn niet (volledig) aangewend.

Voorgesteld wordt de niet-aangewende middelen die nog nodig zijn om beschikbaar te houden voor de uitvoering in 2025.

Uiteraard tot maximaal het beschikbaar gestelde bedrag.

4. BR Groot onderhoud brandweerkazerne

Onttrekking: conform de aangepaste begroting is niet aan de reserve onttrokken.

Storting: conform begroting is € 72.165,- in de reserve gestort.

5. BR Groot onderhoud welzijnsaccommodaties

Onttrekking: ten behoeve van groot onderhoud werd een onttrekking van € 69.655,- begroot. De werkelijke onttrekking – op basis van de kosten 2024 – bedraagt € 67.449,-. Het niet-aangewende bedrag blijft achter in de reserve en daarmee beschikbaar voor het onderhoud.

Storting: conform begroting is € 38.439,- in de reserve gestort.

6. BR Desintegratiekosten

Zowel de storting als de onttrekking conform de kosten/opbrengsten 2024.

7. BR Groot onderhoud Mariaschool

Onttrekking: conform de aangepaste begroting is niet aan de reserve onttrokken.

Storting: conform begroting is € 95.473,- in de reserve gestort.

8. BR Transformatiebudget SD

Conform begroting is € 233.088,- onttrokken.

9. BR Groot onderhoud Woelwaters

Onttrekking: conform de aangepaste begroting is niet aan de reserve onttrokken.

Storting: conform begroting is € 83.060,- in de reserve gestort.

10. BR Participatiewet

Geen mutaties in 2024.

11. BR Betaalbare huisvesting

Storting: conform begroting is € 350.166,- in de reserve gestort.

12. BR Tolhek

Conform het besluit bij de Jaarrekening 2023 is het saldo in mindering gebracht en gestort in de Algemene reserve. De reserve is opgeheven.

13. BR Woonvisie Beverwijk-Heemskerk

In 2024 is geen storting in de reserve gedaan. Conform begroting is € 16.000,- onttrokken.

14. BR Verbindingsweg A8 - A9

Geen mutaties in 2024.

15. BR Grondbeleid en -beheer

Geen mutaties in 2024.

16. BR Stedelijke vernieuwing

Conform begroting is € 2.347.889,- onttrokken.

17. BR Risico Grondexploitatie

Conform begroting is € 204.425,- onttrokken.

18. BR Planontwikkelingskosten 2020

Geen mutaties in 2024.

19. BR mut kapitaallasten flexwoningen Tolhek Oost

Conform de aangepaste begroting is € 3.445.459,- in de reserve gestort.

20. BR Groot onderhoud Kinderboerderij

Onttrekking: conform de aangepaste begroting is er niet aan de reserve onttrokken.

Storting: conform begroting is € 24.356,- in de reserve gestort.

21. BR Groot onderhoud wegbeheer

Onttrekking: conform begroting is € 1.043.978,- aan de reserve onttrokken.

Storting: conform begroting is € 1.091.101,- in de reserve gestort.

22. BR Groot onderhoud openbare verlichting

Onttrekking: ten behoeve van groot onderhoud werd een onttrekking van € 36.729,- begroot. De werkelijke onttrekking – op basis van de kosten 2024 – bedraagt € 19.730,-. Het niet-aangewende bedrag blijft achter in de reserve en daarmee beschikbaar voor het onderhoud.

Storting: conform begroting is € 43.616,- in de reserve gestort.

23. BR Energietransitie

Er was een onttrekking begroot van € 216.394,-. Op basis van de daadwerkelijke kosten is € 161.257,- onttrokken.

Voorgesteld wordt de niet-aangewende middelen (€ 55.137,-) die nog nodig zijn om beschikbaar te houden voor de uitvoering in 2025. Uiteraard tot maximaal het beschikbaar gestelde bedrag.

De stortingen in deze reserve zijn conform begroting verwerkt.

24. BR Groot onderhoud aula begraafplaats

Onttrekking: ten behoeve van groot onderhoud werd een onttrekking van € 2.758,- begroot. Op basis van de kosten 2024 is er niet onttrokken aan de reserve. Het niet-aangewende bedrag blijft achter in de reserve en daarmee beschikbaar voor het onderhoud.

Storting: conform begroting is € 53.919,- in de reserve gestort.

25. BR Groot onderhoud baggerwerkzaamheden

Onttrekking: de onttrekking van € 93.893,- heeft conform begroting plaatsgevonden.

Storting: conform begroting is € 55.684,- in de reserve gestort

26. BR Toerisme & Recreatie promotie/ondersteuning

Mutaties in deze reserve zijn conform de begroting verwerkt.

27. BR Groot onderhoud gymnastiekgebouwen

Onttrekking: conform de aangepaste begroting is niet aan de reserve onttrokken.

Storting: conform begroting is € 131.210,- in de reserve gestort.

28. BR Groot onderhoud sporthal De Waterakkers

Onttrekking: conform begroting is € 843,- onttrokken.

Storting: conform begroting is € 74.091,- in de reserve gestort.

29. BR Groot onderhoud zwembad De Waterakkers

Onttrekking: conform begroting is € 38.926,- onttrokken.

Storting: conform begroting is € 31.190,- in de reserve gestort.

30. BR Groot onderhoud overige gebouwen

Onttrekking: ten behoeve van groot onderhoud werd een onttrekking van € 94.511,- begroot. Een groot deel van deze onttrekking (€ 50.000,-) had te maken met de incidentele kosten voor behandeling van de houten balken van de gemeentetoren. De uitvoering van deze werkzaamheden zijn, op aanraden van de aannemer, verschoven van het najaar 2023 naar het voorjaar 2024. Ten opzichte van de begroting zijn minder kosten gemaakt (€ 30.349,- voordeel). In totaal is € 64.162,- aan deze reserve onttrokken. Het niet-aangewende bedrag blijft achter in de reserve en daarmee beschikbaar voor het onderhoud.

Storting: conform begroting is € 21.845,- in de reserve gestort.

31. BR Groot onderhoud MFS De Velst

Onttrekking: de daadwerkelijk geboekte kosten 2024 ad. € 604,- zijn aan de reserve onttrokken. Begroot was € 1.369,-. Het niet-aangewende bedrag blijft achter in de reserve en daarmee beschikbaar voor het onderhoud.

Storting: conform begroting is € 15.740,- in de reserve gestort.

32. BR Groot onderhoud bezoekerscentrum Assumburg

Conform begroting is geen onttrekking aan en storting in de reserve gedaan.

33. BR Groot onderhoud huurwoningen

Onttrekking: er is niet aan de reserve onttrokken.

Storting: conform begroting is € 11.250,- in de reserve gestort.

34. BR Groot onderhoud W. van Coulsterstraat 2

Onttrekking: er is niet aan de reserve onttrokken.

Storting: conform begroting is € 39.375,- in de reserve gestort.

35. BR Faciliteiten thuiswerken

Geen mutaties in 2024.

36. BR Organisatie ontwikkeling

In 2024 is conform de begroting € 1.061.000,- in de reserve gestort. De uiteindelijke onttrekking is € 752.688,- lager dan begroot. Deze lagere onttrekking is te wijten aan het feit dat de talentenpool per 1 november is gestart (i.p.v. per 1 januari). Omdat de doorlooptijd 2 jaar is lopen de kosten door tot in 2026. De niet-aangewende middelen blijven achter in de reserve en voorgesteld wordt om deze middelen te gebruiken ter dekking van de kosten in 2026.

37. BR Bouw en verbouw raadhuis

Onttrekking conform de begroting.

38. BR groot onderhoud Raadhuis

Onttrekking: ten behoeve van groot onderhoud werd een onttrekking van € 105.367,- begroot. Op basis van de kosten 2024 is € 84.817,- aan de reserve onttrokken. Het niet-aangewende bedrag blijft achter in de reserve en daarmee beschikbaar voor het onderhoud.

Storting: In 2024 is de storting in de reserve conform de begroting uitgevoerd (€ 366.015,-).

39. BR Groot onderhoud De Werf

Onttrekking: conform de aangepaste begroting is € 5.438,- onttrokken.

Storting: conform begroting is € 73.122,- in de reserve gestort.



Voorzieningen

Onderstaand overzicht geeft de mutaties aan in de voorzieningen.

nr.	Programma	Omschrijving	BBV Grondslag	Boekwaarde per 1-1-2024	Verminderings	Vermeerderings	Boekwaarde per 31-12-2024
1	P3	VZ Rioleringen G.R.P.	Beklemde middelen	338.675	0	173.400	512.075
2	P3	VZ Afvalstoffenheffing	Beklemde middelen	1.268.490	154.800	0	1.113.690
3	P1	VZ Pensioenen wethouders	Verplichting	2.630.070	206.756	834.010	3.257.324
4	P3	VZ Waterakkers-Lunetten	Verplichting	152.817	89.745	0	63.072
5	P1	VZ Wachtgeld bestuurders	Verplichting	112.807	88.850	0	23.957
6	P4	VZ Verlofsparen	Verplichting	182.766	0	72.035	254.801
7	P4	VZ Personele verplichtingen	Verplichting	881.323	558.764	372.008	694.567
8	P2	VZ ZonMw	Egalisatie	16.968	170.415	161.638	8.191
Totaal voorzieningen				5.583.916	1.269.330	1.613.091	5.927.677

1. Rioleringen G.R.P.

Dit is een voorziening van derden verkregen middelen met een specifiek bestedingsdoel.

Onttrekking: er is - conform de begroting - niet aan de voorziening onttrokken.

Storting: in 2024 zijn de (heffings)opbrengsten hoger geweest dan de toegerekende kosten. Het saldo hiervan is € 309.400,- en aan de voorziening toegevoegd.

2. Afvalstoffenheffing

Dit is een voorziening van derden verkregen middelen met een specifiek bestedingsdoel.

Onttrekking: in 2024 zijn de (heffings)opbrengsten lager geweest dan de toegerekende kosten. Het saldo hiervan is € 148.500,- geweest en is aan de voorziening onttrokken.

Begroet was een onttrekking van € 206.514,-.

3. Pensioenen wethouders

Onttrekking: er is € 177.418,- aan pensioenuitkeringen aan de voorziening onttrokken in verband met de uitkeringen aan voormalige bestuurder.

Storting: er is € 804.672,- in de voorziening gestort. Ten eerste door een waardeoverdracht van een voormalig bestuurder. Ten tweede door de reguliere opbouw van pensioen door de huidige bestuurders. Tenslotte is er extra toegevoegd aan de voorziening doordat de rekenrente is verlaagd van 3,16% naar 2,325%. Om te kunnen voldoen aan de toekomstige verplichtingen is door de lagere rekenrente een hogere voorziening noodzakelijk.

4. Waterakkers-Lunetten

Onttrekking: totaal is € 89.745,- aan de voorziening onttrokken.
Toevoeging: niet van toepassing.

5. Wachtgeld bestuurders

Onttrekking: in 2024 is een totaalbedrag van € 88.850,- uitgegeven.

6. Verlofsparen

Storting: er is € 72.035,- in de voorziening gestort. Dit is het gewenste bedrag gelet op de opgebouwde verlof spaaruren van de medewerkers in 2024.

7. Personele verplichtingen

Onttrekking: er is € 558.764,- aan de voorziening onttrokken. Voor de toelichting wordt verwezen naar het onderdeel Algemene dekkingsmiddelen.
Storting: om de voorziening naar het gewenste niveau te brengen is € 185.745,- in de voorziening gestort.

8. ZonMw

Onttrekking: er is € 68.772,- aan de voorziening onttrokken. In de begroting was rekening gehouden met een onttrekking van € 55.420,-.
Storting: conform begroting is € 59.995,- in de voorziening gestort. Deze storting betreft de 4e subsidiebetaling van ZonMw. Door ZonMw is een subsidie toegekend van € 299.965,- met een looptijd van 2021 tot en met 2025.

Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer

In onderstaand overzicht wordt het verloop van de vaste schulden over het rekeningjaar 2024 weergegeven.

Omschrijving	Saldo 1-1	Vermeerderingen	Verminderings	Saldo 31-12
<i>Onderhandse leningen</i>				
Banken en financiële instellingen	15.000.000	7.500.000	833.333	21.666.667
Openbare lichamen als bedoeld in art.1, onderdeel a Wet fido	1.400.000	0	700.000	700.000
subtotaal	16.400.000	7.500.000	1.533.333	22.366.667
<i>Overige</i>				
Debiteuren SoZa (leenbijstand)	85.332	46.952	85.332	46.953
Debiteuren SoZa (TOZO)	517.100	440.938	517.100	440.938
Waarborgsommen	63.512	50.001		113.513
subtotaal	665.944	537.891	602.432	601.404
Totaal	17.065.944	8.037.891	2.135.765	22.968.071

De totale rentelast voor het rekeningjaar met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 745.000,-.

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd <1 jaar

	31-12-2024	31-12-2023
<i>Banksaldi</i>		
BNG	465.953	2.998.416
Overige schulden		
Crediteuren	5.182.341	5.294.397
Af te dragen BTW	41.749	0
subtotaal	5.224.090	5.294.397
Totaal	5.690.043	8.292.813

De afwikkeling van de overige crediteuren heeft een normaal verloop.

Overlopende passiva

	31-12-2024	31-12-2023
Vooruitontvangen bijdragen van het Rijk ¹	9.402.629	6.445.616
<i>Overige overlopende passiva</i>		
Diversen Sociale zaken	1.307.834	1.269.106
Verplichtingen	1.683.546	2.880.265
Overige overlopende passiva	3.796.922	2.081.329
	6.788.302	6.230.700
Totaal	16.190.931	12.676.316

1) Vooruitontvangen bijdragen van het Rijk kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Saldo 1-1	Ontvangen bedragen	Uitgaven	Saldo 31-12
Ontheemde peuters	63.000	0	63.000	0
OAB vanaf 2019	2.033.309	2.001.063	2.833.805	1.200.566
Uitkering Sport (SPUK)	-11.918	194.668	78.701	104.049
Regeling TOZO	146.532	100.215	146.532	100.215
Verkeersveiligheidsmaatregelen	109.381	0	30.200	79.181
Energietransitie (CDOKE)	525.136	861.675	657.850	728.960
Ventilatie scholen SUVIS 2021	286.071	0	270.000	16.071
Lokaal preventieakkoord	21.194	0	19.215	1.979
SPUK / GALA	201.939	690.517	715.447	177.009
Huisvesting aandachtsgroepen	653.000	0	0	653.000
Nationaal Onderwijs Programma	42.150	0	42.150	0
SPUK Meerkosten energie openb zwembaden (MEOZ)	600.870	0	85	600.785
Aanpak energiearmoede	536.046	0	158.909	377.137
Informatiepunt digitale overheid	8.564	38.127	46.691	0
Nationaal uitvoeringsprogramma Isolatie (NIP)	587.686	1.351.221	325.345	1.613.562
Wet inburgering	323.589	1.039.853	400.586	962.855
Onderwijs leerroute	35.387	35.164	16.766	53.785
Regionale energietransitie IJmond	266.650	266.649	0	533.299
Energieprogramma EBP	17.031	35.638	0	52.669
SPUK WBI De Velst	0	976.810	0	976.810
SPUK WBI Stationsomgeving	0	1.021.160	0	1.021.160
IZA-doelen	0	81.190	28.655	52.535
SPUK Project SMP	0	97.000	0	97.000
Totaal	6.445.616	8.790.950	5.833.937	9.402.629

Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten

Garantstellingen

100% achtervang

Geldgever	Geldnemer	Raadsbesluit	Saldo 1-1	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo 31-12
Diversen	HVC	06-02-2007	13.960.414	0	68.036	13.892.378
NWB	Stg. Heliomare onderwijs		11.840.000	0	493.333	11.346.667
BNG	WBV Woonopmaat		461.108	0	92.221	368.887
Rabobank	Turnvereniging TOSS		43.543	0	19.776	23.767
Diversen	Diversen		1.827.000	0	0	1.827.000
Totaal			28.132.065	0	673.366	27.458.699

50% achtervang

Geldgever	Geldnemer	Raadsbesluit	Saldo 1-1	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo 31-12
BNG	WBV Woonopmaat		133.360.565	2.947.432	8.863.785	127.444.212
NWB	WBV Woonopmaat		9.000.001	0	333.334	8.666.667
BNG	Woonzorg Nederland		1.048.699	0	84.476	964.223
Totaal			143.409.265	2.947.432	9.281.595	137.075.102

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum per 27 februari 2025.

Overzicht incidentele baten en lasten

De begroting en daarmee de verantwoording bestaat uit structurele en incidentele lasten en baten. Incidentele lasten en baten hebben een looptijd van minder dan 36 maanden. In onderstaande tabel wordt dit soort lasten en baten over 2024 in beeld gebracht.

(bedragen x € 1.000,-)

Programma 1 Bestuurlijk domein	Lasten	Baten	Toelichting
1.1 Bestuur en samenwerking	565	0	
Extra dotatie voorziening Pensioenen wethouders	565		
1.2 Dienstverlening	0	0	
1.3 Veiligheid, toezicht en handhaving	900	0	
Openbare orde en veiligheid	26		Kosten uithuiszetting
Openbare orde en veiligheid	137		Verwijderen bom WOII
Integrale veiligheid	171		Versterking / versnelling aanpak ondermijning
Integrale veiligheid	566		Veilige wijkaanpak Oosterwijk (Europaplein)
Totaal programma 1	1.465	0	

Programma 2 Sociaal domein	Lasten	Baten	Toelichting
2.1 Welzijn, zorg en gezondheid	646	487	
Beleidsplan Sociaal Domein	81		
Sociale Basis	139		
Rijksbijdrage Sociale Basis (GALA)		139	
Openbare gezondheidszorg	266		
Rijksbijdrage openbare gezondheidszorg (GALA)		286	
Jeugdgezondheidszorg	43		
Rijksbijdrage Jeugdgezondheidszorg (GALA)		43	
POK-middelen	98		
Lokaal preventieakkoord	19		
Rijksbijdrage lokaal preventieakkoord		19	
2.2 Vrijwilligers en mantelzorg	63	21	
Mantelzorg	21		
Rijksbijdrage Mantelzorg (GALA)		21	
Burgerparticipatie - Wijkgerichte aanpak	42		
2.3 Lokale voorzieningen, sport en cultuur	226	226	
Lokaal Sportakkoord	35		
Rijksbijdrage lokaal sportakkoord (GALA)		35	
Brede regeling combinatiefunctionaris	191		
Rijksbijdrage Combinatiefunctionaris (GALA)		191	
2.4 Individuele maatschappelijke ondersteuning	0	0	

(bedragen x € 1.000,-)

2.5 Gespecialiseerde jeugdhulp en passend onderwijs	372	42
Implementatiekosten consortia	222	
Rijksbijdrage Nationaal programma Onderwijs (NPO)		42
Uitgaven NPO t.l.v. rijksbijdrage	40	
Uitgaven NPO t.l.v. bestemmingsreserve	110	
2.6 Werk en inkomen	3.161	5.025
Uitkeringen BUIG	271	
Vrijval dubieuze debiteuren TOZO		222
Herontwerp	376	63
Schuldhelpverlening	130	
Energietoeslag	1.383	
Huisvesting Oekraïne	1.001	4.740
Totaal programma 2	4.468	5.801

Programma 3 Fysiek domein	Lasten	Baten	Toelichting
3.1 Ruimte	373	0	
Omgevingsinstrumenten	82		Implementatie Omgevingswet
Omgevingsinstrumenten	50		Herijking Omgevingsvisie
Omgevingsinstrumenten	50		Ruimtelijke verdieping Omgevingsvisie
Woonbeleid	75		Inhuur tbv opstellen Woonzorgvisie
Woonbeleid	16		Activiteiten Woonvisie Beverwijk-Heemskerk
Implementatie integraal beheerssyst. onderhoudsplannen	100		Dekking vanuit BR Nieuw beleid
3.2 Bereikbaarheid	108	0	
Verkeer & vervoer	8		Doorfietsroute IJmond
Verkeer & vervoer	34		Def. inrichting knip Alkmaarseweg-Rijksstraatweg
Verkeer & vervoer	0		Voetgangersoversteek De Baandert/J. Monnetstraat
Wegen, straten en pleinen	100		Implementatie integraal beheerssysteem onderhoudsplannen
Wegen, straten en pleinen	-217		Aframen budget groot onderhoud civiele kunstwerken
Speelterreinen en overige recreatie	14		Vergroenen kinderboerderij
Speelterreinen en overige recreatie	25		MJOP Speelplekken
Water- en groenbeleid	144		Herstel na zomerstorm Poly
3.3 Milieu en duurzaamheid	815	292	
Milieu	13		Beheerskosten duurzaamheidslening SVn
Milieu	144		Nationaal Isolatieprogramma
Milieu	440		Uitvoering klimaatbeleid
Milieu	190		Aanleggen waterberging
Milieu	9		Programma Industrie en gezondheid
Milieu	-257	257	Motie "Pak energie bij de bron aan"
Water- en groenbeleid	49		Uitvoering Groenbeleidsplan

(bedragen x € 1.000,-)

Water- en groenbeleid	20		Versterken biodiversiteit
Afvalverwijdering		35	Afrekening HVC 2023
Afvalverwijdering	207		Kosten afvalverwerking
3.4 Economische zaken	30	-35	
Evenementen	30	-35	Kosten evenementen en lagere pachtinkomsten
3.5 Omgevingsvergunningen en overige vergunningen	0	1.250	
Omgevingsvergunningen en overige vergunningen		1250	Meeropbrengst leges Omgevingsvergunningen
3.6 Onderwijshuisvesting, accommodaties en monumenten	630	60	
Accommodatiebeleid	150		Onderzoek: Taakstelling accommodatiebeleid en vastgoed
Accommodatiebeleid	23		Onderhoud gemeentetoren
Accommodatiebeleid		60	Leegstand voormalige brandweerkazerne
Onderwijshuisvesting	209		Sloopkosten
Vorbereidingskosten KC Eigenwijze	248		Perspectiefnota 2024 nr 56
Totaal programma 3	1.956	1.567	

4 Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	Lasten	Baten	Toelichting
Externe ondersteuning bij Europese aanbestedingen	211		1e Begrotingswijziging 2023 nr 18
Kosten implementatie financieel systeem	275		Budgetoverheveling 2023 nr 15
Kosten en inrichting talentenpool	173		Perspectiefnota 2024 nr 46
Onderzoek concurrerend loongebouw	35		Perspectiefnota 2024 nr 68
Exploitatiebudget kantoorinrichting	185		Budgetoverheveling 2023 nr 17
Nieuw kantoorinrichting gemeentehuis	133		Raadsbesluit 26-1-2023
Uitbreiding bestuursadviesing	67		Perspectiefnota 2024 nr 69
Dotatie voorziening Verlofsparen	72		
Dotatie voorziening Personele verplichtingen	186		
Totaal AD en Overhead	1.338	0	
Totaal	9.226	7.368	

Mutaties reserves	Lasten	Baten	Toelichting
Totaal mutaties reserves incidenteel	8.087	11620	
Totaal mutaties reserves	8.087	11.620	
Totaal incidentele lasten en baten	17.313	18.988	

Wet Normering Topinkomens (WNT)

De Wet Normering Topinkomens (WNT) is van toepassing op de Gemeente Heemskerk. Het voor de Gemeente Heemskerk toepasselijk bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000,-.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden beschouwd.

Gegevens 2024

Functiegegevens	L.R. Vos gemeentesecretaris	W.J. Vrolijk-Gevaert griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1-1 / 31-12	1-1 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte.)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
<i>Bezoldiging 2024</i>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	128.400	104.968
Beloningen betaalbaar op termijn	21.314	16.501
subtotaal	149.714	121.469
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	233.000	233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	nvt	nvt
Totaal bezoldiging 2024	149.714	121.469
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt

Gegevens 2023

Functiegegevens	L.R. Vos gemeentesecretaris	W.J. Vrolijk-Gevaert griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-9 / 31-12	1-1 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte.)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
<i>Bezoldiging 2023</i>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	39.525	96.270
Beloningen betaalbaar op termijn	6.742	15.052
subtotaal	46.267	111.322
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	74.537	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	nvt	nvt
Totaal bezoldiging 2023	46.267	111.322
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Rechtmatigheid

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 12 december 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 4.372.984. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 4.927.000 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 4.372.984. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 675.136 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

x € 1.000	
Begrotingscriterium	
1A. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de gemeenteraad vastgesteld autorisatieniveau)	2.985
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	852
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	0
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld	0
Totaal begrotingsonrechtmatigheden (bruto)	3.837
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid vermelden en verwijzen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	675
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (netto)	3.162
Voorwaardencriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	1.090
M&O criterium	
Geen bevindingen	0
Totaal onrechtmatigheden (bruto begrotingsonrechtmatigheden, onrechtmatigheden voorwaardencriterium en M&O criterium)	4.927
Waarvan acceptabel	675
Waarvan niet-acceptabel	4.252

Waar voorheen de acceptabele begrotingsonrechtmatigheden (€ 675.000) niet meetelden in het rechtmatigheidsoordeel, is dit nu niet meer het geval. Wanneer de acceptabele afwijkingen niet hadden meegeteld voor het oordeel was de afgesproken verantwoordingsgrens van 3% niet overschreden en waren de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.



Overzicht investeringen

Door te schuiven kredieten

	Krediet	Realisatie	Restant krediet
2023 IV Datacenter	188.000,00	166.103,97	21.896,03
2024 Investeringsbudget Digitale middelen	205.000,00	179.298,32	25.701,68
2023 Hardware warmte koude opslag (WKO)	235.000,00	100.574,98	134.425,02
2023 Doorfietsroute Maerelaan	140.000,00	39.145,74	100.854,26
2024 Vervanging armaturen	167.000,00	105.495,65	61.504,35
2023 Duurzaam bouwen Leonardusschool	2.887.490,00	0,00	2.887.490,00
2023 Eigenwijze IHP 2019-2033	2.709.078,00	555.081,25	2.153.996,75
2023 ENG bouwen Eigenwijze	252.000,00	0,00	252.000,00
2023 ENG bouwen Leonardusschool	667.538,00	0,00	667.538,00
2023 Kindcentrum Eigenwijze	1.200.931,00	226.920,62	974.010,38
2023 Kindcentrum Leonardusschool	2.763.446,00	53.663,52	2.709.782,48
2023 Leonardus IHP 2019-2033	9.601.018,00	240.261,59	9.360.756,41
2023 Otterkolken uitbreiding	395.000,00	316.000,00	79.000,00
2024 Rinket nieuwbouw	4.280.000,00	0,00	4.280.000,00
2024 Anne Frank verduurzaming	19.000,00	0,00	19.000,00
2024 De Ark verduurzaming	193.000,00	0,00	193.000,00
2024 De Bareel verduurzaming	402.000,00	0,00	402.000,00
2024 De Kariboe verduurzaming	354.000,00	0,00	354.000,00
2024 De Lunetten verduurzaming	188.000,00	0,00	188.000,00
2024 De Marel verduurzaming	100.000,00	0,00	100.000,00
2024 De Vlinder verduurzaming	142.000,00	0,00	142.000,00
2024 Kennemer College-Forta verduurzaming	306.000,00	0,00	306.000,00
2024 Kennemer College-Skils verduurzaming	446.000,00	0,00	446.000,00
2024 Otterkolken verduurzaming	350.000,00	0,00	350.000,00
2024 Gymzaal Bachstraat	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00
2023 Vervanging beschoeiing	337.000,00	84.384,11	212.115,89
2024 Vervanging beschoeiing	289.000,00	0,00	289.000,00
2022 Riolering Waterberg Zuid	110.000,00	-141.438,63	251.438,63
2023 Drainage sportvelden ODIN	82.000,00	22.964,52	59.035,48
2023 Riool fiets Breedweer	137.381,00	0,00	137.381,00
2021 Meerwaarde uit afval	350.000,00	248.033,89	101.966,11
2022 Ondergrondse containers	50.000,00	0,00	50.000,00
2023 Plankosten Tolhek	180.000,00	121.246,33	58.753,67
2024 Flexwoningen locatie Tolhek Oost	3.445.459,00	105.170,77	3.340.288,23
2020 Inrichting Stationsomgeving	200.000,00	13.518,09	186.481,91
2022 OV Woonstraat Debora Bakelaan (resv BR)	130.823,00	14.098,35	116.724,65
2022 Riool woonstraat Debora Bakelaan	1.709.419,00	204.244,01	1.505.174,99
2022 Spelen woonstraat Debora Bakelaan (resv BR)	75.000,00	11.100,00	63.900,00
2022 Wegen woonstraat Debora Bakelaan (resv BR)	842.439,00	25.835,62	816.603,38
2023 Groen Debora Bakelaan woonstr (resv BR)	497.127,00	1.873,08	495.253,92
2022 Wegen Debora Bakelaan BR	830.113,00	756.597,80	73.515,20

	Krediet	Realisatie	Restant krediet
2023 Riool Europaplein	131.000,00	249.098,47	-118.098,47
2022 Groen Zevenhoeven	245.935,00	0,00	245.935,00
2022 OV Zevenhoeven	87.834,00	0,00	87.834,00
2022 Riool Zevenhoeven	1.089.141,00	0,00	1.089.141,00
2022 Wegen Zevenhoeven	770.011,00	3.762,98	766.248,02
2022 Riool Fietsstraat Jan van Kuikweg	409.159,00	123.915,97	285.243,03
2022 Wegen fietstraat Jan van Kuikweg	426.913,00	542.939,60	-116.026,60
2023 OV fiets J Kuikweg - Kon Wilhelminstraat	30.640,00	51,53	30.588,47
2023 Groen J van Kuikweg - Kon Wilhelminstraat	135.016,00	3.750,00	131.266,00
2023 Wegen fietspad Breedweer	160.188,00	0,00	160.188,00
2023 Herinrichting De Wadden	220.000,00	161.633,40	58.366,60
	42.563.099	4.535.326	37.987.273

Af te sluiten kredieten

	Krediet	Realisatie	Restant krediet
2023 IV Slim gebouwenbeheer / Telefooncentrale	130.000,00	119.219,72	10.780,28
2023 Software warmte koude opslag (WKO)	50.000,00	59.401,00	-9.401,00
2022 Nieuwe kantoorinrichting	4.307.388,00	4.274.052,57	33.335,43
2023 Zonnepanelen gemeentehuis	438.000,00	437.462,39	537,61
2023 LED-verlichting gemeentehuis	69.500,00	62.239,66	7.260,34
2024 Vervanging meubilair gemeentehuis	293.000,00	293.000,00	0,00
2022 Vervanging armaturen	49.300,00	40.212,85	9.087,15
2023 Vervanging armaturen	72.300,00	69.515,00	2.785,00
2021 Dali college mavo IHP	2.920.000,00	2.835.000,00	85.000,00
2021 Vervanging beschoeiing	200.000,00	185.260,80	14.739,20
2022 Vervanging beschoeiing	200.000,00	22.101,50	177.898,50
2023 Vervanging speelvoorzieningen	50.000,00	45.695,27	4.304,73
2024 Vervanging speelvoorzieningen	50.000,00	45.545,77	4.454,23
2023 Vervanging riolering GRP	200.000,00	238.322,79	-38.322,79
2020 Planvorming Stationsomgeving	366.686,00	350.973,33	15.712,67
2021/2022 Riool/wegen Gildenplein	300.700,00	891.425,84	-590.725,84
2024 Groen Laan van Broekpolder	75.311,00	74.488,15	822,85
2024 OV Laan van Broekpolder	26.897,00	26.715,30	181,70
2024 Riool/wegen Laan van Broekpolder	569.314,00	921.000,73	-351.686,73
	10.368.396	10.991.633	-623.237



Bijlagen

Sisa-regelingen 2024

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	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) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle D2 Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	
			4	12	Ja	Ja	Nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/06	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				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/08	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/09	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/10	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/12	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: B2/13
			€ 61.396	€ 85.231			€ 406	€ 406
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2

Verstrekkers	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	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 PvA's (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: B2/14	Indicator: B2/15	Indicator: B2/16	Indicator: B2/17	Indicator: B2/18	Indicator: B2/19
			€ 9.775	€ 40.935	€ 14.276	€ 42.020	€ 7.388	€ 19.953
			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) cumulatief (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 R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: B2/20	Indicator: B2/21	Indicator: B2/22	Indicator: B2/23	Indicator: B2/24	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 93.241	
			Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: C92/01	Indicator: C92/02	Indicator: C92/03	Indicator: C92/04	Indicator: C92/05	
			€ 46.691	€ 0	1	127	29	
			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 voerschoolse 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)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
OCW	D14	Gemeenten	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	Aard controle R Indicator: D8/06
			€ 858.804	€ 467.373	€ 616.124	€ 0	€ 1.141.805	€ 1.200.566
			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 onderwijsachterstanden-beleid Bedrag	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 onderwijsachterstanden-beleid Bedrag		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/09	Aard controle R Indicator: D8/10		
			1					
		2						
		100						
		Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijs-vertragingen	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			
		Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03				
		€ 42.150	€ 0	€ 0				

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/ Nee)		
			Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07		
			€ 0	€ 42.150	€ 0	Ja		
			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: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/10	Aard controle R Indicator: D14/11		
		1						
		2						
		10						
IenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaat-adaptatie 2021-2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02	Aard controle R Indicator: E44B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04	Aard controle R Indicator: E44B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06
		1	030007 Provincie Noord-Holland	IENW/BSK-2022/205550	€ 0	€ 266.667	€ 86.459	€ 86.459
		2						
		15						
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikings-nummer	Eindverantwoording (Ja/ Nee)			

Verstrekkers	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07 1 030007 Provincie Noord-Holland 2 15	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08 IENW/BSK-2022/205550	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09 Nee			
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikkings-nummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10 1 030007 Provincie Noord-Holland 2 15	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11 IENW/BSK-2022/205550	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12 39, graven en inrichten van een waterberging	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13 Ja		
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 € 30.200	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02 € 32.637	Aard controle R Indicator: E84/03 € 0	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04 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		

Verstrekkers	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			1 301 Aanleg van openbare verlichting- aantal in Meters	Nee	0			
			2 311 Verplaatsen lichtmastlaantal in Stuks	Nee	0			
			3 314 Saneren van verticale trottoirbanden en hoogteverschillen tussen verharding en berm laantal in Meters	Nee	0			
			4 315 Inzet t.b.v. verwijderen oneffenheden door opdruk van boomwortelslaantal in Dagen	Nee	0			
			5 319 Aanleg plateau kruispunt GOW/ ETW laantal in Stuks	Nee	0			
			6 330 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h laantal in Stuks	Nee	0			
			7 331 Drempellaantal in Stuks	Nee	0			
			8 333 As-verspringing laantal in Stuks	Nee	0			
			9 336 Inrichten van schoolzone met snelheidsverlagende maatregelen laantal in Stuks	Nee	0			
			10 342 Aanleg van een rotonde binnen de bebouwde kom laantal in Stuks	Nee	0			
			11 344 Het volwaardig afwaarderen van een GOW 50 km/h naar een ETW 30 km/ h laantal in meters	Nee	0			
			48 340 Saneren van langsparkeren of parkeerstroken langs de rijbaan laantal in Stuks	Nee				
			49					
			50					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeen- tedeel 2024	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

Verstrekkende	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
		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	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
			€ 13.318.531	€ 132.435	€ 256.093	€ 399	€ 60.270	€ 0
		Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwietschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwietschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire
		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
		I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)
		Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12	Aard controle R Indicator: G2/12
		€ 22.368	€ 3.056	€ 0	€ 557.664	€ 0	€ 0	€ 0
		Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)					
		Gemeente						
		Participatiewet (PW)						
		Aard controle D2 Indicator: G2/13	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14					

Verstrekkers	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2024 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.	€ 0	Ja				
			Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 0	€ 0	€ 840	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			Gemeente Aard controle R Indicator: G3/07	Gemeente Aard controle R Indicator: G3/08	Gemeente Aard controle R Indicator: G3/09	Gemeente Aard controle R Indicator: G3/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

Verstrekkers	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_ gemeentedeel 2024			Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
						Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
					Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06
					1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 11.594	€ 0	€ 0
					2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
					3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
					4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
					5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 88.621	€ 0
					6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 11.594	€ 88.621	€ 0
					Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
						Gemeente	Gemeente	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)	0	0	Ja		
					2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
					3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		
					4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		

Verstrekkers	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
					5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		
					6 Totaal	0	0	N.v.t.		
					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. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
					Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16	Gemeente Aard controle R Indicator: G4/17	Gemeente Aard controle D2 Indicator: G4/18	Gemeente Aard controle R Indicator: G4/19		
					1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
					2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		

Verstrekkers	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2024			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
					4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
					5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
					6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0		
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024			Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
					Gemeente	Gemeente	Gemeente			
					Aard controle R Indicator: G10/01	Aard controle R Indicator: G10/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03			
					€ 400.586	€ 0	Ja			
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
					Gemeente	Gemeente	Gemeente			
					Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03			

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G13	Onderwijsroute_ deel gemeente 2024 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	€ 0	€ 0	Ja			
			Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02	Aard controle R Indicator: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025 Gemeenten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
			Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende uitkering				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 194.668	€ 78.701				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
		1	SPUKSPRT24321	€ 78.701	€ 44.372	€ 34.329	€ 0	
		2						
		100						

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventie-aanpakken	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)			
			Aard controle R Indicator: H12/01	Aard controle R Indicator: H12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03			
			€ 19.215	€ 60.468	Ja			
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06
		1 Lokaal Sportakkoord	€ 30.348	€ 34.958	€ 52.021	ja	N.v.t.	
		2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 207.760	€ 207.760	€ 408.324	ja	N.v.t.	
		3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 46.688	€ 53.550	€ 81.864	ja	N.v.t.	
		4 Kansrijke Start	€ 37.350	€ 36.889	€ 66.862	ja	N.v.t.	
		5 Mentale Gezondheid	€ 11.673	€ 11.672	€ 28.142	ja	N.v.t.	
		6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 40.852	€ 45.001	€ 76.374	ja	N.v.t.	
		7 Valpreventie	€ 110.884	€ 93.014	€ 109.944	ja	N.v.t.	
		8 Leefomgeving	€ 23.344	€ 31.095	€ 50.005	ja	N.v.t.	
		9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 5.836	€ 5.602	€ 11.602	ja	N.v.t.	
		10 Versterken sociale basis	€ 84.039	€ 98.854	€ 158.334	ja	N.v.t.	
		11 Mantelzorg	€ 23.344	€ 20.750	€ 40.750	ja	N.v.t.	
		12 Eén tegen eenzaamheid	€ 23.344	€ 25.580	€ 25.580	nee	N.v.t.	
		13 Welzijn op recept	€ 22.177	€ 21.288	€ 31.148	ja	N.v.t.	
		14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 5.836	€ 6.956	€ 11.436	ja	N.v.t.	
		15 Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 17.042	€ 22.478	€ 32.059	ja	N.v.t.	

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
					Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/07</i>					
				Nee						
VWS	H35B	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)			Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H35B/01</i>	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H35B/02</i>				
		1			060392 Gemeente Haarlem	€ 28.655				
		2								
VR0	J9	Specifieke uitkering woningbouwimpuls			Projectnaam/nummer	Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Afgesproken datum van start bouw van de eerste woning uit de projectaanvraag binnen 3 jaar na toekenning gehaald? (Ja/Nee)	Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Aantal gerealiseerde woningen (t/m jaar T)
		Tranche 1 t/m 6 Gemeenten			Aard controle n.v.t. Indicator: J9/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/02	Aard controle D1 Indicator: J9/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/06
		1			Zesde tranche - De Velst 2024-0000031944	Ja	Nee	0	0	0
		2			Zesde tranche - Stationsomgeving 2024-0000031944	Ja	Nee	0	0	0
		20								

Verstrekkers	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VRO	J32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen Gemeenten	Kopie projectnaam/nummer	Uitvoering WBI-maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Opbrengsten (jaar T)	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J9/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/08	Aard controle R Indicator: J9/09	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/10	Aard controle R Indicator: J9/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/12
			1 Zesde tranche - De Velst 2024-0000031944	Ja	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 Zesde tranche - Stationsomgeving 2024-0000031944	Ja	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			20					
			Kopie projectnaam/nummer	Prijs categorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Toelichting afwijking(en)	Eindverantwoording/ project afgerond (ja/nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: J9/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/14	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/15	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/16		
			1 Zesde tranche - De Velst 2024-0000031944	Ja		Nee		
			2 Zesde tranche - Stationsomgeving 2024-0000031944	Ja		Nee		
			20					
VRO	J32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen Gemeenten	Beschikingsnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 december 2023 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J32/01	Aard controle R Indicator: J32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/03	Aard controle D2 Indicator: J32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/06

Verstrekk	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VRO	J55	Aanpak energiearmoede		100	1 SUVIS21-01145524, Kennemer College (nu Dali)	€ 270.000	€ 405.000	Ja	
					2 Kopie Beschikkingsnummer/Naam	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)		Nee
					Aard controle n.v.t. Indicator: J32/07	Aard controle D2 Indicator: J32/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/09		
					1 SUVIS21-01145524, Kennemer College (nu Dali)	Ja	De geplande werkzaamheden bevinden zich in de afrondende fase.		
					2 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 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide 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 gemoeide kosten
					Aard controle n.v.t. Indicator: J55/01	Aard controle R Indicator: J55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04	Aard controle R Indicator: J55/05
					289	€ 158.909	€ 416.418	69	€ 34.500
									€ 34.500

Verstrekkers	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft 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 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07	Aard controle R Indicator: J55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09			
			23	€ 847	€ 847			
			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: J55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15
			1.400	140	69	132	25	0
			Beschikingsnummer	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het-zelf-maatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01	Aard controle R Indicator: J94/02	Aard controle D1 Indicator: J94/03	Aard controle D1 Indicator: J94/04	Aard controle R Indicator: J94/05	Aard controle R Indicator: J94/06

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VRO	J107	Meerjarige stimuleringsregeling flex- en transformatiewoningen 2023	1 LAI23-03498379	€ 324.345	69	0	€ 0	€ 0
			2 LAI24-03730007	€ 0	0	0	€ 0	€ 0
			100					
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09			
			1 € 0	€ 0	Nee			
			2 € 0	€ 0	Nee			
			100					
			Beschikingsnummer	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatief aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T)	Cumulatief aantal gerealiseerde woonruimten voor statushouders en/of Oekraïense ontheemden (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J107/01	Aard controle R Indicator: J107/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J107/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J107/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J107/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J107/06
VRO	J117B	Regeling specifieke uitkering versnelling natuurinclusief isoleren	1 SFT 2023-03637322	€ 0	€ 0	0	0	Nee
			2 SFT 2024-1-03693254	€ 0	€ 0	0	0	Nee
			20					
			Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Besteding (jaar T)	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T)			

Verstrekkers	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
		SiSa tussen medeoverheden	Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/01 030007 Provincie Noord-Holland Kopie provinciecode Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/04 030007 Provincie Noord-Holland	Aard controle R Indicator: J117B/02 € 0 Status SMP (nog niet gestart/in ontwikkeling/ afgerond) Aard controle D2 Indicator: J117B/05 in ontwikkeling	Aard controle R Indicator: J117B/03 € 0 Gebruik van pre-SMP (Ja/ Nee) Aard controle D2 Indicator: J117B/06 Nee	Verwachte opleverdatum SMP(dd/mm/jj) Aard controle D2 Indicator: J117B/07 2025	Eindverantwoording (Ja/ Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/08 Nee	
VRO	J209	Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen	Beschikingsnummer Aard controle n.v.t. Indicator: J209/01 1 RHA 2022-03369509 2 RHA 2023-03517027 10 Kopie Projectnaam Aard controle n.v.t. Indicator: J209/07 1 RHA 2022 2 RHA 2023	Projectnaam Aard controle n.v.t. Indicator: J209/02 RHA 2022 RHA 2023 Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: J209/08 0 0	Besteding (jaar T) per project Aard controle R Indicator: J209/03 € 0 € 0 De uitvoering loopt volgens de planning (ja/ nee) Aard controle n.v.t. Indicator: J209/09 Nee Ja	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2023 Aard controle n.v.t. Indicator: J209/04 € 0 € 0 Zelfstandige uitvoering (ja/nee) Aard controle R. Indicator: J209/10 Nee Nee	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project Aard controle D2 Indicator: J209/05 € 0 € 0 Eindverantwoording (Ja/ Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: J209/11 Ja Nee	Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: J209/06 0 0

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
		10						
KGG	K2B	Specifieke uitkering gebiedsinvesteringen aanlandlocaties Net op Zee SiSa tussen medeoverheden	Hieronder één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen Aard controle n.v.t. Indicator: K2B/01 030007 Provincie Noord-Holland	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T-1) <i>Geldt alleen voor SiSa 2024</i> Aard controle R Indicator: K2B/02 € 0	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen Aard controle R Indicator: K2B/03 € 0	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: K2B/04 € 0	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: K2B/05 Nee	
KGG	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel Aard controle R Indicator: K28/01 € 360.391 Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: K28/07 Nee	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel Aard controle R Indicator: K28/02 € 257.859	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten Aard controle R Indicator: K28/03 € 39.600	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten Aard controle n.v.t. Indicator: K28/04 € 920.643	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten Aard controle R Indicator: K28/05 € 0	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten Aard controle n.v.t. Indicator: K28/06 € 0
AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Gemeenten	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) Aard controle R	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) Aard controle R	Vul in vrijwillige terug-gave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) Aard controle n.v.t.	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten Aard controle R	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie Aard controle R	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en P00) Aard controle R

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			Indicator: M16/01	Indicator: M16/02	Indicator: M16/03	Indicator: M16/04	Indicator: M16/05	Indicator: M16/06
			€ 4.350.398			€ 0	€ 0	€ 282.120
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en P00 (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (P00) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	
			Aard controle R Indicator: M16/07	Aard controle R Indicator: M16/08	Aard controle R Indicator: M16/09	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/10	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/11	
			€ 0	€ 20.976	€ 0	€ 4.653.494	€ 10.557.633	



Controleverklaring



Taakvelden

Taakveld		primaire begroting		Begroting na wijziging		Werkelijk	
		lasten	baten	Lasten	Baten	lasten	baten
0.1	Bestuur	-2.124	0	-2.376	0	-2.894	0
0.2	Burgerzaken	-1.461	741	-1.536	741	-1.515	886
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-380	132	-356	132	-342	162
0.4	Overhead	-19.310	539	-19.423	687	-22.211	782
0.5	Treasury	-1.383	1.440	-1.275	1.532	-1.133	1.426
0.61	OZB woningen	-621	5.309	-771	5.279	-803	6.057
0.62	OZB niet-woningen	0	1.731	0	1.611	0	1.059
0.64	Belastingen overig	-5	65	-5	45	-4	39
0.7	AU en over uitk gem.fonds	0	80.831	0	84.333	0	84.731
0.8	Overige baten en lasten	200	0	22	0	-0	362
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	0	-1	0
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-3.486	0	-3.394	0	-3.344	5
1.2	Openbare orde en veiligheid	-1.678	0	-2.349	0	-2.186	1
2.1	Verkeer en vervoer	-5.480	300	-5.550	300	-5.259	713
3.1	Economische ontwikkeling	-333	0	-334	0	-363	0
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-412	412	-412	412	-82	98
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsreg	-289	260	-291	260	-326	280
3.4	Economische promotie	-223	210	-298	195	-309	132
4.2	Onderwijshuisvesting	-5.182	66	-3.946	66	-4.070	380
4.3	Onderwijsbel en leerlingzaken	-2.587	1.285	-4.315	2.902	-3.635	2.237
5.1	Sportbeleid en activering	-1.208	201	-1.345	230	-1.260	234
5.2	Sportaccommodaties	-1.212	347	-807	347	-760	307
5.3	Cultuurpres,cultuurprod enz.	-1.229	78	-1.143	78	-1.073	96
5.4	Musea	-95	0	-95	0	-74	0
5.5	Cultureel erfgoed	-40	0	-62	0	-36	0
5.6	Media	-1.065	0	-1.074	38	-1.054	47
5.7	Openb groen en recreatie	-4.008	75	-4.132	75	-4.145	87

6.1	Samenkracht en burgerparticipa	-5.186	60	-5.614	651	-5.370	652
6.2	Wijkteams	-2.062	0	-2.109	0	-2.074	0
6.3	Inkomensregelingen	-19.190	14.271	-26.533	18.999	-21.991	18.902
6.4	Begeleide participatie	-3.612	0	-3.612	118	-3.612	119
6.5	Arbeidsparticipatie	-2.587	0	-2.964	0	-2.610	63
6.6	Maatwerkvoorziening (WMO)	-2.493	280	-2.516	280	-2.696	345
6.71A	Hulp bij het huishouden (WMO)	-4.253	0	-4.962	0	-5.031	0
6.71B	Begeleiding (WMO)	-3.104	0	-3.200	67	-3.479	123
6.71D	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	-1.756	0	-1.901	0	-2.045	0
6.72A	Jeugdhulp begeleiding	-8.202	0	-10.380	95	-9.856	155
6.72B	Jeugdhulp behandeling	-203	0	-195	0	-206	0
6.73C	Jeugdhulp met verblijf overig	-1.309	0	-1.519	0	-1.657	0
6.74B	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-158	0	-69	0	-137	0
6.74C	Gesloten plaatsing	-1.678	0	-1.659	0	-1.825	0
6.81B	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	-233	0	-292	58	-192	58
6.82A	Jeugdbescherming	-835	0	-724	0	-738	0
6.82B	Jeugdreclassering	-50	0	-40	0	-75	0
7.1	Volksgesondheid	-2.052	65	-2.341	263	-2.379	458
7.2	Riolering	-2.443	3.996	-2.633	4.186	-2.438	3.985
7.3	Afval	-5.587	7.495	-5.621	7.324	-5.602	7.427
7.4	Milieubeheer	-2.361	1.042	-2.411	1.042	-2.246	1.046
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-364	252	-336	252	-329	201
8.1	Ruimtelijke ordening	-576	0	-601	0	-344	20
8.2	Grondexplo niet bedrifter.	-153	44	-1.401	1.295	-830	698
8.3	Wonen en bouwen	-2.354	713	-2.593	1.963	-3.037	2.887
Saldo voor bestemming		-126.410	122.238	-141.495	135.854	-137.679	137.260
0.10	Mutaties reserves	-3.724	7.907	-8.092	14.339	-8.087	12.157
Saldo na bestemming		-130.134	130.145	-149.587	150.193	-145.766	149.417



Lijst met afkortingen en begrippen

Aanbesteding	Een opdracht van een overheidsinstelling volgens voorgeschreven wettelijke procedures	BIZ	Bedrijveninvesteringszone
ABHZ	Amsterdam Bezoeken Holland Zien	BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
ACM	Autoriteit Consument en Markt	Boa	Buitengewoon opsporingsambtenaar
AD	Algemene dekkingsmiddelen	BR	Bestemmingsreserve
ADO'20	Aanhouden Doet Overwinnen 1920 (voetbalvereniging)	Brede School	Brede School Heemskerk is een samenwerkingsverband tussen basisscholen, MET Heemkerk, d'Evelaer, Cultuurhuis Heemskerk en SportService Kennemerland. De Brede School organiseert activiteiten na schooltijd op het gebied van cultuur, sport, natuur & milieu, techniek en welzijn
AMEC	Amsterdam Economic Board	BTW	Belasting over toegevoegde waarde (omzetbelasting)
ANWB	Algemene Nederlandsche Wielrijdersbond	BUIG	Gebundelde uitkeringen die gemeenten van het Rijk krijgen om uitkeringen voor de Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz en loonkostensubsidie te betalen
AOHT	Project voor het gebied rond kasteel Assumburg, Oud-Haarlem en Tolhek	BV	Besloten Vennootschap
Aow	Algemene ouderdomswet	BW	Begrotingswijziging
Apv	Algemene plaatselijke verordening	B&W	Burgemeester en wethouders
AR	Algemene reserve	CAK	Centraal Administratie Kantoor
AU	Algemene uitkering	Cao VVT	Collectieve arbeidsovereenkomst Verpleeg-, Verzorgingshuizen en Thuiszorg
AZC	Asielsezoekerscentrum	CAReL	Centrale Administratie voor RMC en Leerplicht
BAG	Basisregistratie Adressen en Gebouwen	CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten	CDOKE	Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat- en Energiebeleid
Bbz	Besluit bijstandsverlening voor zelfstandigen	CES	Cluster Energiestrategie
BCF	Btw Compensatiefonds	CIZ	Centrum Indicatiestelling Zorg
Berap	Bestuursrapportage	CJG	Centrum voor Jeugd en Gezin
BIE	Bouwgrond in exploitatie		
Bijstandsnorm	Norm die de hoogte van een bijstandsuitkering bepaalt. De norm hangt af van iemands leeftijd en leefsituatie		
BIO	Baseline Informatiebeveiliging Overheid		

CPB	Centraal Planbureau	GO BW	Gemeenschappelijk Orgaan Beschermd Wonen
COELO	Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden	GOO	Gemeentelijke Opvang Oekraïners
CO ₂	Koolstofdioxide (broeikasgas)	GR	Gemeenschappelijke Regeling
CODAR	Digitaal aanvragen rijbewijzen	GREX	Grondexploitatiebegroting Een GREX is een specifieke begroting die de grondkosten en grondopbrengsten van een gebiedsontwikkeling in kaart brengt. De grondexploitatie geeft partijen inzicht in de financiële haalbaarheid van een gebiedsontwikkeling.
CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek. CROW is een kennisplatform	GRP	Gemeentelijk Water- en Rioleringsplan
CV	Commanditaire Vennootschap	GTK	Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader
DMJOP	Duurzaam Meerjaren Onderhoudsplan	Havo	Hoger algemeen voortgezet onderwijs
DSO	Digitaal Stelsel Omgevingswet	HHNK	Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier
DUMAVA	Duurzaam Maatschappelijk Vastgoed	HRM	Humanresourcesmanagement
EBP	Energiebesparingsprogramma Woningen	HVC	Duurzaam energie- en afvalbedrijf van 52 gemeenten en 8 waterschappen
ECB	Europese Centrale Bank	IBT	Interbestuurlijk toezicht
EMU	Economische en Monetaire Unie	ICT	Informatie- en communicatie technologie
ENG	Energie Neutraal Gebouw	IHP	Integraal Huisvestingsplan Dit is een langetermijnvisie voor onderwijshuisvesting. Scholen en gemeente stellen dit samen op.
EU	Europese Unie	IKC	Integraal Kind Centrum
EZ	Economische Zaken	ING	Internationale Nederlanden Groep
Fido	Wet fido staat voor: Wet financiering decentrale overheden	IOAW	Wet Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Werkloze werknemers
Fte	Fulltime-equivalent Dit is een rekeneenheid die aangeeft hoeveel uur iemand werkt. Zo komt 1 fte overeen met een volledige werkweek	IOAZ	Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Zelfstandigen
GALA	Gezond en Actief Leven Akkoord	IT	Informatietechnologie
GEM	Grondexploitatiemaatschappij		
GGD	Gemeentelijke Gezondheidsdienst		
Ggz	Geestelijke gezondheidszorg		

IV	Informatievoorziening	Lisa	Landelijk informatiesysteem van arbeidsplaatsen
iVRI	Interactieve verkeersregelininstallatie	LTA	Landelijk Transitiearrangement
IZA	Integraal Zorgakkoord		Hier koopt de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) landelijk bepaalde vormen van jeugdhulp in
IZA	Publiekrechtelijke ziektekostenverzekering voor ambtenaren. In 2004 gefuseerd met VGZ (Volksgezondheidszorg)	LTO	Land- en Tuinbouworganisatie
JMG	Jeugdmaatschappelijk werk	Mbo	Middelbaar beroepsonderwijs
JOGG	Convenant Jongeren Op Gezond Gewicht	MEOZ	Meerkosten energie openbare zwembaden
JOIN	JOIN Zaak en document is een totaaloplossing voor gestructureerd opslaan, ontsluiten, bewerken en delen van (documentaire) digitale informatie	MET Heemskerk	Sociaal werkorganisatie in Heemskerk
JTF	Just Transition Fund Fonds dat de Europese Unie beschikbaar stelt voor de overgang naar duurzame energie.	MER	Milieueffectrapportage
Jw	Jeugdwet	MIEK	Meerjareninvesteringsprogramma Energie en Klimaat
JZ	Juridische Zaken	MKB	Midden- en kleinbedrijf
Kasgeldlimiet	Een maximum aan de netto kortlopende schuld	MJOP	Meerjarenonderhoudsplan
KC	Kindcentrum	MJIP	Meerjareninvesteringsplan
KGG	Klimaat en Groene Groei	M&O	Misbruik en Oneigenlijk gebruik
KLIC	Kabels en Leidingen Informatie Centrum	MRA	Metropoolregio Amsterdam Dit is een samenwerkingsverband dat de gemeenten Almere, Amsterdam, Haarlemmermeer, Haarlem en Lelystad omvat plus de regio's 't Gooi, IJmond, Zaanstreek en Waterland
Klimaatadaptatie	De omgeving aanpassen op de risico's van het veranderende klimaat. Hoe bereiden we ons bijvoorbeeld voor op extreme hitte, droogte of natheid?	MT	Managementteam
KRW	Kaderrichtlijn Water	NARIS	Nederlands Adviesbureau Risicomanagement
KVO	Keurmerk Veilig Ondernemen	NB	Niet bekend
KYC	Know your customer?	NHG	Nationale Hypotheekgarantie
LED	Light Emitting Diode Dat is een energiezuinige lamp	NHN	Noord-Holland Noord
		NIK	Nederlandse identiteitskaart
		NIP	Nationaal Isolatieprogramma
		NME	Natuur- en milieueducatie

NNB	Nog niet bekend	P00	Particuliere Opvang Oekraïners
NOVEX-NZKG	Nationale Omgevingsvisie Extra - Noordzeekanaalgebied	PS	Provinciale Staten
NPO	Nationaal Programma Onderwijs	PWN	Waterleidingbedrijf Puur Water & Natuur
NVVK	Nederlandse Vereniging voor Volkskrediet	RAUM	Recreatiegebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer
NS	Nederlandse Spoorwegen	RB	Raadsbesluit
NV	Naamloze vennootschap	RDW	Rijksdienst voor het Wegverkeer
NWB	Nederlandse Waterschapsbank	Renterisiconorm	Het doel van deze norm is om te voorkomen dat een gemeente in een jaar te afhankelijk is van het renteniveau.
NZKG	Noordzeekanaalgebied	RET	Regionaal Expertiseteam
OAB	Onderwijsachterstandenbeleid	RES	Regionale Energiestrategie
ODIN'59	Ons Doel Is Nuttig (voetbalvereniging)	RIBW/KAM	Regionale Instelling voor Beschermd en Begeleid Wonen Kennemerland Amstelland en de Meerlanden
ODIJ	Omgevingsdienst IJmond	RIEC	Regionale Informatie- en Expertisecentra
OOGO	Op overeenstemming gericht overleg	RIS	Raadsinformatiesysteem
Onb	Onbekend	RIVM	Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu
ONHN	Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland-Noord	RMC	Regionaal Meld- en Coördinatiefunctie
OV	Openbare verlichting	RMV	Rechtmatigheidsverklaring
OW	Omgevingswet	ROM	Regionale Ontwikkelingsmaatschappij
OZB	Onroerendezaakbelasting	RSA	Regionale samenwerkingsagenda
PDENH	Participatiefonds Duurzame Economie Noord-Holland.	Ruddo	Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden
P&C	Planning & Control	RVMK	Regionale Verkeers- en Milieukaart van de IJmond
PGL	Programma Gezonde Leefomgeving	RWC	Regionaal Werkcentrum
PML	Programma Milieu en Leefomgeving	RWK	Ruimte, Wonen en Klimaat
PN	Perspectiefnota	RWS	Rijkswaterstaat
PO	Primair onderwijs	SEB	Stimulering Energie Besparing
POC	Percentage of Completion		
POH	Praktijkondersteuner huisarts		

SIJN	Sport IJmond Noord (voorheen Stichting Sportaccommodaties Beverwijk)	VO	Vorgezet onderwijs
SiSa-regeling	Single information, Single audit	Vpb	Vennootschapsbelasting
Skal	Toezichthouder op biologische productie	VRK	Veiligheidsregio Kennemerland
SMART	Specifiek, Meetbaar, Aanvaardbaar, Realiseerbaar en Tijdgebonden	VR0M	Ministerie van Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening
SMP	Soortenmanagementplan	VSV	Vroegtijdig schoolverlaters
SOK	Samenwerkingsovereenkomst	VTA	Visual Tree Assessment (vertaling: visuele boomcontrole)
SoZa	Sociale Zaken	VTH	Vergunningen, toezicht- en handhavingstaken
SPUK	Specifieke uitkering	VVN	Veilig Verkeer Nederland
SPV	Strategisch Plan Verkeersveiligheid	Vwo	Voorbereidend wetenschappelijk onderwijs
SROI	Social Return on Investment	VZ	Voorziening
STAK	Stichting Administratiekantoor	WAS	Warenwetbesluit Attractie- en Speeltoestellen
SUP	Single Use Plastics	Waterrobuust	De openbare ruimte zo inrichten dat de invloed van bijvoorbeeld ernstige regen, sneeuw of hagel zo klein mogelijk is
SUVIS	Specifieke uitkering ventilatie in scholen	WBI	Woningbouwimpuls
Svn	Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten	WBV	Woningbouwvereniging
TK	Tweede Kamer	Wet hof	Wet houdbare overheidsfinanciën
TO	Transport Overeenkomst	WiMRA	Wonen in Metropool Regio Amsterdam
TOSS	Tovado Odin Samen Sterk (turnvereniging)	Wkb	Wet kwaliteitsborging
TOZO	Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers	Wko	Wet kinderopvang
TVW	Transitievisie Warmte	WKO	Warmte Koude Opslag
UWV	Uitkeringsinstantie Werkgeversverzekeringen	Wlz	Wet langdurige zorg
VAWOZ	Verbindingen aanlanding wind op zee	Wmebv	Wet modernisering elektronisch berichtenverkeer
VN	Verenigde Naties	Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten	WNT	Wet Normering Topinkomens

Woo	Wet open overheid
WOZ	Waardering onroerende zaken
WSW	Wet sociale werkvoorziening
WSW	Waarborgfonds Sociale Woningbouw
WWB	Wet Werk en Bijstand
ZBO	Zelfstandig Bestuursorgaan

ZES	Zero-emissiezones
ZKIJ	Zuid-Kennemerland en IJmond
ZonMw	ZorgOnderzoek Nederland en het gebied Medische wetenschappen
Zvw	Zorgverzekeringswet



www.heemskerk.nl