

Bestuursrapportage 2025 / 1

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
1. Inleiding	3
2. Financiële samenvatting	4
3. Toelichting per wijziging	7
4. Kredieten	12
5. Ontwikkelingen	13
Bijlage 1: Monitor Ombuigingen	13

1. Inleiding

Voor u ligt de eerste Bestuursrapportage (hierna genoemd berap) 2025. De berap is een onderdeel van de P&C-cyclus van de gemeente Heemskerk en geeft op basis van de uitputting over de eerste drie maanden aan welke financiële en/of beleidsmatige afwijkingen ten opzichte van de Begroting 2025 worden verwacht. Dit betreffen zowel overschotten als tekorten. Ook zijn de structurele effecten uit de jaarrekening 2024 meegenomen.

Na vaststelling van de berap door de raad worden de benoemde financiële mutaties doorgevoerd in de administratie en daarmee wijzigen we de begroting 2025. In december 2025 wordt uw raad de tweede bestuursrapportage 2025 voorgelegd.

Zoals gezegd worden alle financiële mutaties verwerkt in de Begroting 2025. Sommige mutaties hebben echter ook effect op de jaren 2026 en verder. Deze worden betrokken bij de Perspectiefnota 2026-2029 en/of de Begroting 2026-2029.

2. Financiële samenvatting

In de financiële verordening heeft uw raad besloten dat alleen financiële wijzigingen vanaf € 25.000,- en/of groter dan 10% van de budgetomvang of bestuurlijk van belang worden opgenomen. Kleinere mutaties worden derhalve niet opgenomen in deze berap, maar zullen in de jaarstukken 2025 worden verantwoord.

2.1 Exploitatie

Het begrotingssaldo voor en na de vaststelling van de bestuursrapportage is als volgt.

Saldo meerjarenbegroting 2025-2028 (bedrag x € 1.000,-)	2025
Saldo begroting 2025-2028 (boekwerk)	200
Amendement toeristenbelasting	13
Vastgestelde Begroting 2025	214
Effect Septembercirculaire 2024 (raadsbesluit 7-11-2024)	1.025
Uitbreiding griffie (raadsbesluit 24-10-2024)	-195
Subtotaal wijzigingen	
Totaal begroting 2025-2028 na amendementen	1.044
Effect 1e Bestuursrapportage 2025	-1.561
Totaal na de 1e bestuursrapportage	-517

De begroting 2025 (inclusief amendement) heeft uw raad vastgesteld op 7 november 2024. Daarnaast is er besloten tot de uitbreiding van de griffie en is het effect van de Septembercirculaire 2024 verwerkt. Het begrotingssaldo bedroeg € 1.044.000,- positief.

De voorstellen in deze berap hebben een negatief effect van € 1.560.606,- op dit saldo.

Het verwachte eindresultaat van de Begroting 2025 komt daarmee uit op € 517.000,- negatief.

De belangrijkste afwijkingen in deze berap zijn:

• Jeugdhulp	-320.000	(N)
• Stalling scootmobielen	-170.000	(N)
• WMO begeleiding	-235.000	(N)
• Indexatie Hulp bij Huishouden	-321.000	(N)
• Leges omgevingsvergunningen	-400.000	(N)

De afwijkingen op programmaniveau zijn als volgt.

Programma	Bedrag	V/N
Totaal 1. Bestuurlijk domein	-40.000	N
Totaal 2. Sociaal domein	-1.058.723	N
Totaal 3. Fysiek domein	-1.456.893	N
Totaal 4. Overhead	0	V
Totaal algemene dekkingsmiddelen, vennootschapsbelasting en onvoorzien	80.000	V
Totaal 1e berap 2024 voor bestemming	-2.475.616	N
Onttrekking bestemmingsreserve Grondbeleid- en beheer (item 17 en 18)	623.592	
Onttrekking bestemmingsreserve Risico grondexploitaties (restant item 18)	291.408	

Totaal 1e berap 2024 na bestemming	-1.560.616	N
---	-------------------	----------

In onderstaande tabel worden alle financiële wijzigingen genummerd weergegeven. Voor een gedetailleerde toelichting op deze afwijkingen wordt verwezen naar het hoofdstuk 'toelichting per wijziging'.

Programma	Nr.	1e Berap Afwijkingen	Bedrag	V/N
1. Bestuurlijk domein	1.	Vergoeding raads- en commissieleden	-40.000	N
Totaal 1. Bestuurlijk domein			-40.000	N
2. Sociaal domein	2.	Combinatiefunctionaris	-30.249	N
	3.	NPO middelen	42.526	V
	4.	Scheidingsplein uitgaven regionale coördinatie	-53.573	BN
	4.	Scheidingsplein baten regionale coördinatie	53.573	BN
	5.	Budget sport	-25.000	N
	6.	Jeugdhulp	-320.000	N
	7.	Hogere rijksbijdrage OAB	144.459	BN
	7.	Uitgaven OAB	-144.459	BN
	8.	Regionale middelen beschermd wonen	136.000	BN
	8.	Beschermd wonen uitvoering	-136.000	BN
	9.	Integraal Zorgkkoord (Transformatieplan DGC)	52.000	BN
	9.	Integraal Zorgkkoord (Transformatieplan DGC)	-52.000	BN
	10.	Stalling scootmobielen	-170.000	N
	11.	WMO begeleiding	-235.000	N
	12.	Indexatie Hulp bij Huishouden	-321.000	N
	13.	SPUK-regeling Wet Inburgering	783.000	BN
	13.	SPUK-regeling Wet Inburgering	-783.000	BN
	14.	Volwasseneneducatie bijdrage Haarlem	80.143	BN
	14.	Volwasseneneducatie uitvoering	-80.143	BN
	15.	Toeslagenaffaire SPUK	72.500	BN
	15.	Uitvoering toeslagenaffaire	-72.500	BN
Totaal 2. Sociaal domein			-1.058.723	N
3. Fysiek domein	16.	Subsidie duurzaamheidsfonds de Houtwegen	50.000	BN
	16.	Duurzaamheidsfonds de Houtwegen	-50.000	BN
	17.	Verkenning Centrumgebied en Schrijversbuurt e.o.	-35.000	BN
	18.	Aankoop garageboxen Huibert Pootstraat	-880.000	BN
	19.	WOZ schoolgebouwen	-39.421	N
	20.	Afrekening HVC 2024	-27.472	N
	21.	Asfaltstrook skatebaan	-75.000	N
	22.	Leges omgevingsvergunningen	-400.000	N
Totaal 3. Fysiek domein			-1.456.893	N
4. Overhead		<geen mutaties>		
Totaal 4. Overhead			0	V
Algemene dekkingsmiddelen, vennootschapsbelasting en onvoorzien	23.	Decembercirculaire	80.000	V
Totaal algemene dekkingsmiddelen, vennootschapsbelasting en onvoorzien			80.000	V
Totaal 1e berap 2024 voor bestemming			-2.475.616	N
Mutaties reserves & voorzieningen	17.	Item 17. t.l.v. BR Grondbeleid- en beheer	35.000	V
	18.	Item 18. deel t.l.v. BR Grondbeleid- en beheer	588.592	V
	18.	Item 18. deel t.l.v. BR Risico's grondexploitaties	291.408	V
Totaal 1e berap 2024 na bestemming			-1.560.616	N

2.2 Algemene reserve

Verloop algemene reserve (bedragen x €1.000)	
Stand per 01-01-2025 (concept JR 2024)	21.032
Nog te bestemmen resultaat bij Jaarrekening 2024 (voorstel)	3.650
Bestemming rekeningresultaat 2024 (voorstel)	-376
Onttrekkingen 2025 i.v.m. jaarrekening 2024 (voorstel)	-940
Storting Begroting 2025; vrijval reserve A8/A9	2.100
Onttrekkingen Begroting 2025	-2.963
Onttrekkingen i.v.m. budgetoverheveling 2024-2025	-1.934
Onttrekking 1e bestuursrapportage 2025	n.v.t.
Verwachte stand per 31-12-2025	20.570

In het bovenstaande overzicht is te zien dat de algemene reserve naar verwachting in 2025 per saldo met € 462.000,- afneemt. Dit is het gevolg van de geplande onttrekkingen bij de begroting 2025, de budgetoverhevelingen 2024-2025 en de voorgestelde bestemming resultaat Jaarrekening 2024.

3. Toelichting per wijziging

In dit hoofdstuk wordt een toelichting op alle wijzigingen die hiervoor zijn genoemd. Daarnaast geven wij aan wat de aanpassingen zijn in de kredieten en ontwikkelingen in 2024.

Bij de financiële afwijkingen wordt een aantal afkortingen gebruikt, dit zijn:

- V: staat voor een voordeel voor de exploitatie;
- N: staat voor nadeel voor de exploitatie;
- BN: staat voor budgettair neutraal voor de exploitatie.

Toelichting per wijziging

1. Vergoeding raads- en commissieleden € -40.000 (N)

De vergoeding van de raadsleden was afgelopen jaar niet voldoende. Gezien er meer commissieleden bijkomen, zal het budget ook dit jaar niet toereikend zijn. Uitgaande van de realisatie van vorig jaar, is het tekort € 40.000,-.

2. Combinatiefunctionaris € -30.249 (N)

In Heemskerk maakten scholen gebruik van een combinatiefunctionaris onderwijs-sport. De laatste twee scholen zijn gestopt met invulling van de combinatiefunctionaris op deze manier. Zij hebben dit op een andere manier vormgegeven, zonder ondersteuning van de gemeente. Dat betekent dat niet alleen de lasten, maar ook de baten moeten worden afgeraamd. Met deze mutatie ramen we de baten af.

3. NPO middelen € 42.526 (V)

In 2021 heeft de gemeente de specifieke gelden voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) in nauwe samenwerking met het onderwijs en maatschappelijke partners ingezet. Met als doel om de ontstane leervertraging als gevolg van de Corona pandemie terug te dringen. In de perspectiefnota 2024-2027 heeft de gemeente hiervoor uit eigen middelen € 150.000 extra beschikbaar gesteld. De verwachting was dat medio 2025 de laatste kosten betaald zouden worden. Nu blijkt dat er in 2025 geen uitgaven vanuit het NPO meer gedaan worden. Het resterende budget van € 42.526,- kan afgeraamd worden.

4. Scheidingsplein € 53.573 (BN)

In 2024 en tot en met april 2025 lag de regionale coördinatie van het Scheidingsplein bij de gemeente Heemskerk. Dit betekent dat de gemeente Heemskerk bij meerdere gemeenten in Noord-Holland middelen inde voor de uitvoering van de coördinatie. Hier tegenover stonden ook uitgaven. Inmiddels is de regionale coördinatie belegd bij de gemeente Zaanstad. Dit betreft een budgetneutrale wijziging.

5. Budget sport € -25.000 (N)

Op het budget Sport is er een incidenteel financieel nadeel van totaal € 25.000,-. De Stichting Avondvierdaagse Heemskerk/ Beverwijk kan de vierdaagse in Heemskerk vanwege diverse redenen in 2025 niet organiseren. De organisatie van de Avondvierdaagse zal in 2025 éénmalig door Team Sportservice worden georganiseerd. De subsidie aan Team Sportservice valt door het organiseren van de Avondvierdaagse hoger uit.

6. Jeugdhulp € -320.000 (N)

De stijging van het jeugdhulpbudget heeft verschillende oorzaken:

- De uitgaven voor de consortia in perceel 1 zijn hoger voornamelijk omdat het definitieve OVA-indexatiepercentage (Overheidsbijdrage in Arbeidskostenontwikkeling) voor de jeugdhulpaanbieders voor 2025 1,24%-punt hoger is dan begroot.
- Het aantal trajecten in de jeugdhulp die buiten het reguliere ingekochte aanbod vallen, de zogenaamde maatwerkafspraken, is toegenomen. Maatwerkafspraken worden gemaakt als het reguliere aanbod niet passend is.
- De kosten voor de uitvoering van het Regionaal Expert Team (RET) zijn gestegen door een aanzienlijke toename in het aantal aanmeldingen, wat heeft geleid tot een grotere personele inzet. Het RET geeft onder andere advies rondom een vastgelopen zorgvragen.
- De jaarlijkse subsidie van Buurtgezinnen wordt gefinancierd vanuit het jeugdhulpbudget. Buurtgezinnen koppelt gezinnen die steun nodig hebben aan gezinnen in de buurt.

7. Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) € 144.459 (BN)

Jaarlijks krijgen gemeenten een specifieke uitkering van het ministerie van OCW voor de uitvoering van het Onderwijsachterstandenbeleid. Deze middelen worden verstrekt aan de hand van vooraf bepaalde indicatoren. De afgelopen jaren heeft de gemeente Heemskerk telkens meer ontvangen dan het jaar ervoor. Hier staan ook hogere uitgaven tegenover. Om deze reden wordt voorgesteld om de volledige Rijksbijdrage op te nemen, waarbij wordt uitgegaan van de voorlopige toekenningsbeschikking 2025, zijnde een bedrag van € 2.035.000,-. Dit komt neer op een (budgetneutrale) aanpassing van € 144.459,-.

8. Beschermd wonen € 136.000 (BN)

In het kader van de doordecentralisatie Beschermd wonen behandelen de regiogemeenten voortaan zelf nieuwe aanvragen.

Voor 2025 is voor beleid en uitvoering voor Heemskerk een bedrag van € 136.000,- beschikbaar.

9. Integraal Zorgakkoord (Transformatieplan DGC) € 52.000 (BN)

In het kader van het IZA wordt regionaal hard gewerkt aan plannen die bijdragen aan de transformatie van zorg van het medisch domein naar het sociale domein, om de zorg betaalbaar, toegankelijk en op orde te houden. Voor de bijdrage vanuit het sociaal domein aan de uitvoering van de transformatieplannen kunnen gemeenten een beroep doen op de SPUK IZA middelen. Inmiddels is het Transformatieplan voor een Digitaal Gezondheidscentrum goedgekeurd door de zorgverzekeraars. Daarmee is voor de IJmond gemeenten en uitvoerders in het sociaal domein in de periode 2025 tot en met 2027 jaarlijks een bedrag van ruim 200.000 euro beschikbaar. Op basis van inwoneraantal betekent dat voor Heemskerk een jaarlijks bedrag van ongeveer € 52.000,-.

10. Stalling scootmobielen € -170.000 (N)

Brandveiligheid

Vanaf 1 juli 2024 is de wet Besluit bouwwerken leefomgeving gewijzigd. Deze regelt dat gevaarlijke objecten zoals scootmobielen en elektrische driewielfietsen niet meer in de gemeenschappelijke ruimtes van woongebouwen mogen staan. Dit betekent dat we een aantal van de huidige voorzieningen moeten 'her-stallen'. Op sommige plekken blijkt dat het verplaatsen van deze voertuigen extra kosten met zich meebrengt. Dit gaat onder andere over het aanpassen en verbreden van deuren in bergingen. Als scootmobielen, vanwege krappe doorgangen, niet in de berging kunnen worden gestald, dan moeten we uitwijken naar scootsafes voor scootmobielen in de buitenruimte. De berekening van al deze aanpassingen laat zien dat we ongeveer € 170.000,- extra kosten zullen maken. Deze kosten zijn eenmalig.

11. WMO begeleiding € -235.000 (N)

In de jaarrekening 2024 is melding gemaakt van 10% meer ontvangen aanvragen voor begeleiding vanuit de Wmo ten opzichte van 2023. Onder begeleiding vallen: dagbesteding, thuisbegeleiding en logeeropvang. De overschrijding is structureel en dient als zodanig verwerkt te worden.

12. Indexatie Hulp bij Huishouden € -321.000 (N)

In de 1e bestuursrapportage in 2024 is melding gemaakt van een hogere indexatie in 2024 voor hulp bij het huishouden. Dit had te maken met een afwijking in de toegepaste indexering. Het budget werd geïndexeerd met 5,3%, terwijl de daadwerkelijke indexatie van het tarief 7,43% was. Daarnaast constateerden we dat het tarief niet meer voldeed aan de 'Algemene Maatregel van Bestuur kostprijs 2015'. Dit betekende dat er in 2024 nog een additionele indexering moest plaatsvinden van 8,7% met ingang van 1 juli 2024. Het incidentele effect is gepresenteerd in de berap 2024 en met deze wijziging wordt het effect voor 2025 verwerkt. Het structurele effect is meegenomen in de Perspectiefnota 2026-2029.

13. SPUK-regeling Wet Inburgering € 783.000 (BN)

Op basis van de verwachte aantallen statushouders die Heemskerk in 2025 moet huisvesten is voor de bekostiging van de inburgeringsvoorzieningen € 783.000,- nodig. Deze kosten zullen worden gedekt vanuit de door het Rijk verstrekte specifieke uitkering Wet inburgering.

14. Volwasseneneducatie € 80.143 (BN)

Vanuit de Wet Educatie en Beroepsonderwijs wordt gewerkt aan het verbeteren van de basisvaardigheden van volwassenen (taal, digitale vaardigheden, rekenen). In 2025 is voor de bekostiging van activiteiten € 80.143,- nodig. Deze kosten worden gedekt uit de door de centrumgemeente Haarlem verstrekte subsidie. Het gaat hierbij om een budgetneutrale wijziging.

15. Toeslagenaffaire SPUK € 72.500 (BN)

Inwoners die gedupeerd zijn in de toeslagenaffaire krijgen ondersteuning van de gemeente bij problemen op het gebied van gelzaken, gezondheid, werk, wonen of problemen in het gezin. De kosten van de voorzieningen waar de inwoners voor in aanmerkingen komen en de kosten voor het uitvoeren van de brede ondersteuning vanuit de gemeente worden geschat op € 72.500,-. Deze kosten zullen worden gedekt vanuit de door het Rijk verstrekte specifieke uitkering hulp gedupeerden toeslagenproblematiek.

16. Subsidie duurzaamheidsfonds de Houtwegen € 50.000 (BN)

Er wordt een bedrag bevoorschot van maximaal € 50.000,- aan subsidie voor bedrijven op bedrijventerrein De Houtwegen. Ditzelfde bedrag ontvangen wij na verantwoording terug van de provincie Noord-Holland die deze subsidie mogelijk heeft gemaakt. Dit betreft dus een budgettaire neutrale maatregel.

17. Verkenning Centrumgebied en Schrijversbuurt e.o. € 35.000 (BN)

De herstructurering van de Schrijversbuurt is een belangrijk project voor Woonopmaat én de gemeente Heemskerk. De Schrijversbuurt ligt dichtbij het centrumgebied en heeft een omvangrijke verdichtingsopgave. Het college wil meer regie voeren en integraal naar de ontwikkelpotentie van nabij gelede locaties kijken. We denken hierbij aan de C. Groenlandstraat en ook aan de Huibert Pootstraat waar recentelijk een Wet Voorkeursrecht Gemeente (WVG) is gevestigd op twintig garageboxen. Voor het bepalen van de ontwikkelpotentie van de inbreidingslocaties wordt een stedenbouwkundig adviesbureau ingehuurd. De incidentele lasten voor dit bureau zijn geraamd op € 35.000,-. Tevens wordt onderzocht of de meest kansrijke inbreidingslocaties kunnen worden ingebracht in een nader vorm te geven samenwerkingsconstructie met Woonopmaat. Woonopmaat

kan dan de Schrijverbuurt inbrengen in die samenwerkingsconstructie. Voorgesteld wordt om dit incidentele budget beschikbaar te stellen en dit budget te onttrekken aan de BR Grondbeleid- en beheer (stand ultimo 2024 € 623.592,-).

18. Aankoop garageboxen Huibert Pootstraat € 880.000 (BN)

In vergadering van 27 maart jl heeft de raad het besluit genomen om een voorkeursrecht op de locatie Huibert Pootstraat 2A-2T te vestigen (D/2025/708968). Het is de intentie om deze locatie in de toekomst te ontwikkelen. De gemeente heeft nu een aanbieding gekregen om de op dit perceel aanwezige onroerende zaken (garageboxen) aan te kopen. De aankoopkosten bedragen circa € 880.000,- (aankoopkosten inclusief kosten koper). Voorgesteld wordt hiervoor een incidenteel budget beschikbaar te stellen en dit te dekken vanuit het restant van de BR Grondbeleid en -beheer (saldo ultimo 2024 € 623.592,- -/- € 35.000,- i.v.m. item 17 = € 588.592,-) en het restant ad € 291.408,- onttrekken aan de BR Risico's grondexploitatie.

19. WOZ schoolgebouwen € -39.421 (N)

De verhoging van de OZB-belasting heeft geleid tot hogere WOZ-beschikkingen voor de schoolgebouwen. De huidige budgetten zijn niet toereikend om deze verhoging op te kunnen vangen. Voor zowel het primair, het voortgezet als het speciaal onderwijs is vastgelegd in onderwijswetgeving dat het schoolbestuur geen bekostiging van het Ministerie ontvangt voor het betalen van de OZB-belasting. Het schoolbestuur mag voor het betalen van de OZB-belasting dan ook deze bekostiging niet aanwenden. Indien een gemeente er desondanks voor kiest een OZB-aanslag aan een school op te leggen, dan is de gemeente verplicht voor hetzelfde bedrag het schoolbestuur te compenseren. Dit leidt tot een financieel nadeel van in totaal € 39.421,-.

20. Afrekening HVC 2024 € -27.472 (N)

De gemeente heeft de eindafrekening 2024 van HVC ontvangen. Het totaalbedrag is € 7.757.849,- (inclusief BTW). In 2024 betaalde de gemeente € 7.730.376,- aan voorschotten. Daarom moet de gemeente nog € 27.473,- bijbetalen.

Door de zachte winter hoefde HVC minder in te zetten op gladheidbestrijding. Dit leverde een klein financieel voordeel op.

Tegelijkertijd zamelde HVC meer tonnages Fijn Huishoudelijk Afval en Grofafval op het afvalbrengstation in dan verwacht. Hierdoor viel de eindafrekening hoger uit.

21. Asfaltstrook skatebaan € -75.000 (N)

Er is vanuit de samenleving gevraagd de buitenste strook van de skatebaan aan de Cornelis Geelvinckstraat in te zetten voor fietslessen en skaten. Daarvoor moet deze strook worden verbreedt en voorzien van een nieuwe asfaltdeklaag. De buitenste strook asfalt wordt dan niet verwijderd. Dit was wel het oorspronkelijke plan. De kosten hiervoor worden begroot op € 75.000,-. Dit bedrag is niet gereserveerd binnen het MJIP. Voorgesteld wordt om hiervoor een incidenteel budget beschikbaar te stellen.

22. Leges omgevingsvergunningen € -400.000 (N)

In de Begroting 2025 is rekening gehouden met inkomsten aan leges Omgevingsvergunningen voor 4 grote woningbouwprojecten: De Velst F, Heemspoort, de Poelenburglaan en Water Acker 2. We verwachten de aanvragen voor de omgevingsvergunningen De Velst, Heemspoort en de Poelenburglaan niet in 2025 af te handelen, maar in 2026. Dit heeft een financieel effect voor de Begroting 2025. De geraamde legesinkomsten moeten met incidenteel € 400.000,- worden afgeraamd (De Velst F, geschatte opbrengst € 150.000,-; Heemspoort, geschatte opbrengst € 100.000,- en Poelenburglaan, geschatte opbrengst € 150.000,-). We gaan ervanuit dat de aanvraag voor het project Water Acker 2 wél in 2025 plaatsvindt.

23. Decembercirculaire

€ 80.000 (V)

Dit betreft de financiële verwerking van het raadsmemo decembercirculaire 2024 (D/2025/700607).

4. Kredieten

Geen afwijkingen.

5. Ontwikkelingen

Financiële situatie de Waterakkers

De concept jaarrekening over 2024 van zwembad De Waterakkers laat een tekort van ca. € 150.000,- zien. Om te voorkomen dat het zwembad in 2025 in liquiditeitsproblemen komt zijn we in overleg met het bestuur van het zwembad over mogelijke maatregelen. Waarbij we onderscheid maken in maatregelen voor de korte termijn en maatregelen voor de lange termijn tot de realisatie van een nieuw zwembad.

Woonzorgvisie

Bij het vaststellen van de Begroting 2024 heeft de raad een incidenteel budget van € 75.000,- beschikbaar gesteld ten behoeve van het opstellen van de Woonzorgvisie. Dit budget is in 2024 niet geheel aangewend. Via de budgetoverheveling 2024-2025 zijn de niet-aangewende middelen van € 60.000,- naar 2025 overgeheveld. Het restant van deze incidentele financiële middelen wordt in 2025 aangewend ter dekking van de regiefunctie en de uitvoeringkosten van de Woonzorgvisie. Een voorstel ter vaststelling van de Woonzorgvisie is in mei 2025 aan de raad aangeboden, waarbij voor de jaren 2026-2029 structureel budget is aangevraagd. Het structurele budget wordt in de P&C-cyclus verwerkt.

Huurbaten 2^e etage

In de meerjarenbegroting is nog geen rekening gehouden met de structurele baten en lasten van de 2e etage. De huurbaten bedragen de komende 5 jaar structureel € 246.610. Daarnaast zijn er nog baten te verwachten vanuit de verhuur van het vergadercentrum. Dit hebben we momenteel nog niet inzichtelijk. Ook de structurele kosten (zoals schoonmaakkosten, kosten voor de digitale voorzieningen, etc.) worden nu in kaart gebracht. In de 2^e berap komen we hierop terug.

Bijlage 1: Monitor Ombuigingen

Deze eerste bestuursrapportage is tevens het eerste moment om te kijken naar de voortgang van de ombuigingen (status per 1 april 2025). De ombuigingen zijn ingedeeld in drie categorieën, namelijk:

1. Maatregelen afgerond: dit betreffen veelal aframingen van budgetten met kleine impact. Als het budget is afgeraamd, is hiermee ook de maatregel voltooid.
2. Maatregelen in uitvoering: deze maatregelen behoeven een plan om de besparing te kunnen realiseren. Er zijn al acties in gang gezet, maar dit is nog niet afgerond.
3. Maatregelen nog niet gestart: met deze maatregelen moet nog worden begonnen. Het kan zijn dat deze verder in de tijd pas een besparing moeten opleveren.

Maatregelen afgerond								
Nr.	Maatregel	2026	2027	2028	2029	Geplande startdatum actie	Geplande einddatum actie	Actuele stand van zaken uitvoering acties
5.	Budget Internationale samenwerking aframen	2.050	2.050	2.050	2.050	Q3 2025	Q4 2025	Budget is afgeraamd
14.	Subsidie Lokale omroep verlagen tot wettelijk minimum	0	0	3.500	3.500	Q3 2025	Q3 2025	Omroep is geïnformeerd
17.	Monitor Sport en Bewegen niet meer uitvoeren	1.000	1.000	1.000	1.000	Q3 2025	Q4 2025	Monitor wordt niet meer uitgevoerd betrof een extern bureau wat dit uitvoerde/is niet meer noodzakelijk
29.	Aframen budget DSO in relatie tot de omgevingswet	50.000	50.000	50.000	50.000	Q3 2025	Q4 2025	Budget is afgeraamd
41.	Faseren IHP *	260.167	226.675	224.545	222.415	Q1 2025	Q4 2025	Ombuiging is verwerkt
44.	Budget uitvoeringskosten cultuur aframen	2.000	2.000	2.000	2.000	Q3 2025	Q4 2025	Budget is afgeraamd
46.	Bezuiniging op interne organisatie	200.000	250.000	300.000	300.000	Q3 2025	Q4 2025	Bezuiniging is doorgevoerd

BESTUURSRAPPORTAGE 2020

Maatregelen in uitvoering								
Nr.	Maatregel	2026	2027	2028	2029	Geplande startdatum actie	Geplande einddatum actie	Actuele stand van zaken uitvoering acties
2.	Verlengen afschrijvingstermijnen	90.000	230.000	297.000	372.000	Q1 2025	Q4 2025	Verwerkt in bepaling kapitaallasten bij PN 2026-2030. De Nota Activa en afschrijven actualiseren en voor dec 2025 in de raad laten vaststellen.
6.	Kinderdagverblijf Woelwaters	165.969	-14.267	-14.267	-14.267	Q2 2025	Q4 2025	Uitzoeken huidige contract huurder en mogelijkheden verkoop
8.	Service plein ontwikkelen naar integrale toegang	0	25.000	50.000	75.000	Q1 2025	Q4 2026	Gestart met projectinventarisatie; wat is er voor nodig om tot 1 toegang te komen?
12.	Verlagen exploitatiesubsidie Jans Heeren	50.000	100.000	100.000	100.000	Q3 2025	Q4 2025	
19.	Deels kantelen scootmobielen	-50.000	30.000	40.000	50.000	Q1 2025	Q2 2025	Er loopt al een project. Inzet talent.
24.	Ambtshalve vaststellen minimaregelingen	0	49.000	49.000	49.000	Q3 2025	Q4 2026	
25.	Verhogen inzet loonkostensubsidie	75.000	75.000	75.000	75.000	Q2 2025	Q4 2025	In Q2 2025 hebben we onze inzet geïntensiveerd om inwoners uit het doelgroepenregister te plaatsen op betaald werk met loonkostensubsidie. Hierdoor zien we een stijging in het aantal kandidaten met een plaatsing met loonkostensubsidie. We hebben hier nog geen financiële berekening van.
26.	Maken tijdelijke afspraken IJmond Werkt + WSP	25.000	25.000	25.000	25.000	Q1 2025	Q4 2025	Hangt samen met herontwerp IJW!
30.	Opnieuw prioriteren MIIP	242.000	40.000	87.000	87.000	Q1 2025	Q2 2025	Meegenomen bij PN 2026-2030
36.	Sluiten Aula begraafplaats/verkoop aula/beheer aula uitbesteden	50.000	50.000	50.000	50.000	Q1 2025	Q4 2025	Afspraak eind maart met een partij die de businesscase gaat opstellen
48.	Nota kosten verhaal opzetten / verhogen vergoedingen bij kostenverhaal	104.000	104.000	104.000	104.000	Q1 2025	Q2 2025	Volledig opzetten van een nota kostenverhaal is niet nodig voor deze ombuiging. De geraamde inkomsten komen voort uit het toepassen van de plankostenscan bij het sluiten van Anterieure overeenkomsten. Deze werkwijze is besproken met de juristen en wordt toegepast bij de toekomstige anterieure overeenkomsten.
52.	Ten Kate kantoor inzetten voor woningen	0	109.200	109.200	109.200	Q1 2025	Q4 2026	Projectleider is gestart met opdracht
53.	Straatreiniging toerekenen aan afvalstoffenheffing en rioolheffing	0	0	257.750	515.500	Q1 2025	Q4 2025	Moet verwerkt worden in de verordeningen.
54.	Begraafrechten kostendekkend maken	155.000	155.000	155.000	155.000	Q1 2025	Q4 2025	Moet verwerkt worden in de verordeningen.
56.	Precario op terrassen en gebruik openbare ruimte	10.000	10.000	10.000	10.000	Q1 2025	Q4 2025	Er wordt gewerkt aan een eerste concept van de nieuwe tarieven precario, zodat dit in de verordening kan worden meegenomen
58.	Leges H1/H2/H3 kostendekkend maken	245.974	245.974	245.974	245.974	Q1 2025	Q4 2025	Moet verwerkt worden in de verordeningen.
60.	Oninbaarheid van afvalstoffenheffing en rioolheffing verdisconteren in tarief	35.000	35.000	35.000	35.000	Q1 2025	Q4 2025	Moet verwerkt worden in de verordeningen.

Maatregelen nog niet gestart								
Nr.	Maatregel	2026	2027	2028	2029	Geplande startdatum actie	Geplande einddatum actie	Actuele stand van zaken uitvoering acties
1.	Inzet algemene reserve tbv het begrotings tekort	600.000	400.000	0	0	Q3 2025	Q3 2025	Toets bij opstellen begroting 2027 (=Q3 2026) of onttrekking uit AR voor het jaar 2027 nog nodig is
9.	Sturen op beleidsdoelen sociaal domein	25.000	25.000	25.000	25.000	Q1 2025	Q3 2025	
10.	Afbouw subsidie steunpunt vrijwilligers	60.000	0	0	0	Q3 2025	Q3 2025	
18.	Powerful Aging	20.000	30.000	30.000	30.000	Q2 2025	Q2 2025	Planning (1 t/m 5) is nog onzeker en afhankelijk van beschikbaarheid leverancier als ambtelijke capaciteit
20.	Investeren positioneren Centrum Jeugd en Gezin	50.000	100.000	150.000	150.000	Q3 2025	Q4 2025	Risico: werving personeel
21.	Praktijkondersteuners Jeugd	-50.000	-25.000	25.000	75.000	Q1 2025	Q4 2025	Risico: werving personeel
22.	Preventieve inzet op Jeugd	20.000	40.000	60.000	60.000	Q3 2025	Q4 2025	Medio q3 2025 wordt gestart met de uitwerking van het plan
23.	Inzetten gezinsadvocaat	50.000	100.000	100.000	100.000	Q1 2025	Q4 2025	De activiteit is opgezet in 2024, verdere uitbreiding en borging volgt in 2025 en 2026
31.	Budgetten onderhoud OR verlagen/onderhoud verlagen van B naar C	285.000	285.000	285.000	285.000	Q1 2025	Q4 2025	Structureel budget is afgeraamd
32.	Alleen openbare verlichting aan waar het echt moet	65.000	65.000	65.000	65.000	Q1 2025	Q4 2025	Onderzoek binnen team R&B
35.	Plantenbakken centrum verwijderen	7.000	8.000	8.000	8.000	Q3 2025	Q4 2025	Budget is afgeraamd
37.a	Taakstelling GR ODIJ 5%	0	37.900	37.900	37.900	Q2 2025	Q4 2026	In gesprek binnen het Fysiek domein hoe opdracht aan GR te verstrekken
40.	Stoppen met gemeentelijke kerstbomen in de wijken	25.000	25.000	25.000	25.000	Q2 2025	Q4 2025	Houd rekening met de permanente kerstbomen. Budget is afgeraamd
43.	Taakstelling GR VRK	0	241.600	241.600	241.600	Q1 2025	Q4 2026	In gesprek binnen het Fysiek domein hoe opdracht aan GR te verstrekken
57.	Stoppen met financieren horeca ondernemers in HK, combi evenementen	0	100.000	150.000	150.000	Q1 2025	Q2 2025	