

Jaarstukken 2024



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	1
Inleiding	3
Samenvatting.....	5
Programma 1 - Dienstverlening.....	7
P1 1. Informatievoorziening.....	7
P1 2. Bereikbaarheid	9
P1 3. Processen	10
Programma 2 - Ruimtelijke ontwikkeling	14
P2 1. Wonen in Wormerland	16
P2 2. Ruimte aan ontwikkeling	18
P2 3. Duurzaamheid.....	24
P2 4. Open Landschap behouden.....	30
Programma 3 - Sociaal domein	35
P3 1. Voor en met elkaar.....	37
P3 2. Iedereen kan meedoen	38
P3 3. Preventie.....	44
P3 4. Passende zorg en ondersteuning	46
P3 5. Verbeteren dienstverlening Sociaal Domein.....	50
Programma 4 - Maatschappelijke participatie: sport, welzijn en onderwijs	56
P4 1. Inclusieve samenleving	58
P4 2. Meedoen en meedenken	59
P4 3. Thuis in Wormerland	63
P4 4. Sterke basis voor de jeugd.....	64
P4 5. Passende accommodaties	66
Programma 5 - Leefomgeving	73
P5 1. Wij hebben een veilige leefomgeving.....	75
P5 2. Groen, klimaat en duurzaamheid	82
P5 3. Afval	83
P5 4. Beheer gebouwen en begraafplaats	84
Programma 6 - Bestuur en organisatie.....	94
P6 1. Bestuur.....	95
P6 2. Organisatie.....	99
P6 3. Financiën.....	103
Programma 40 - Mutaties in reserves	112
Paragrafen.....	116
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	117
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	126

Paragraaf Grondbeleid	129
Paragraaf Verbonden partijen	131
Paragraaf Financiering	148
Paragraaf Lokale heffingen	151
Paragraaf Bedrijfsvoering	157
Paragraaf Taakstellingen en Stelposten.....	160
Paragraaf Oekraïne crisis	161
Paragraaf Wet open overheid (Woo).....	164
Jaarrekening 2024	165
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	165
Balans.....	168
Toelichting op de balans.....	170
Overzicht stand van zaken investeringskredieten	199
Programmarekening 2024	200
Overzicht van baten en lasten.....	200
Begrotingsafwijking en rechtmatigheid.....	201
Overzicht van incidentele baten en lasten.....	206
Wet Normering Topfunctionarissen (WNT)	208
Gebeurtenissen na balansdatum	210
Bijlage(n)	211
Single information Single audit tabel (sisa-tabel)	211
Taakvelden	226
Afkortingenlijst	229

Inleiding

Aanbiedingsbrief

Geachte raad,

De Jaarstukken 2024 van de gemeente Wormerland bieden wij u met deze brief aan. Via deze jaarstukken leggen wij verantwoording aan u af over wat de gemeente het afgelopen jaar deed om de doelen zoals die in de begroting 2024 zijn vastgelegd te bereiken en over de kosten die daarmee gepaard zijn gegaan.

De Jaarstukken zijn onderverdeeld in het Jaarverslag en de Jaarrekening. In het Jaarverslag vindt u de inhoudelijke verantwoording per programma en de paragrafen. In de Jaarrekening is de financiële verantwoording over het jaar 2024 opgenomen. De resultaten van de belangrijkste beleidsterreinen leest u terug in de 6 programma's. Zij geven u een beeld van de voor 2024 gemaakte keuzes en behaalde resultaten.

Hebben we de geplande doelen gerealiseerd?

In de 6 programma vindt u welke in de Begroting 2024 gestelde doelen en acties gerealiseerd zijn. De geformuleerde doelen en acties uit de Begroting 2024 zijn gebaseerd op het Collegeprogramma 2022-2026.

Financieel

Wij sluiten deze jaarrekening af met een positief saldo van €2.330.379. Het saldo van de gewijzigde begroting bij het Najaarsbericht 2024 bedroeg € 1.631.900 voordelig. Van het resultaat wordt de raad voorgesteld € 1.355.862 te reserveren (beslispunt b t/m m). Indien de raad positief beslist op de voorgestelde resultaatbestemming resulteert dit in een toename van de Algemene Reserve van €974.517 (€ 2.330.379 - € 1.355.862). Het uitgebreide voorstel tot resultaatbestemming vindt u in dit raadsvoorstel behorend bij dit Jaarverslag. Het verschil tussen de raming en de werkelijkheid wordt in de afzonderlijke programma's toegelicht. In het hoofdstuk 'Begrotingsafwijking en rechtmatigheid' vindt u een analyse van de verschillen groter dan €25.000. De grootste afwijkingen zijn veroorzaakt door hogere lasten WMO en Jeugdhulp, minder OZB-opbrengst en afvalstoffenheffing, voordeel uit langlopend geschil met de Belastingdienst, voordeel uit overdracht gelden van het Hoogheemraadschap i.v.m. overname beheertaken openbare ruimtes, voordeel door uitstel inhuur i.v.m. hogere rente-inkomsten en de uitkomsten van de decembercirculaire 2024.

Leeswijzer

De Jaarstukken bestaan uit de Programma's, de Paragrafen en de Jaarrekening.

De 6 programma's bevatten zowel de visie, de doelen als de mate van realisatie van de activiteiten welke in de begroting 2024 waren gepland. De visie, doelen en geplande acties voor 2024 zijn identiek aan de Begroting 2024. Er is in deze jaarrekening alleen het behaalde resultaat 2024 op de geplande actie uit de begroting 2024 toegevoegd. De mate van realisatie wordt door middel van gekleurde indicatoren 'kwaliteit' (inhoud) en 'tijd' (planning) weergegeven en toegelicht.

	De activiteit/het project heeft een goed resultaat volgens oorspronkelijke kaders (kwaliteit), wordt binnen de planning (tijd) gerealiseerd.
	Er wordt afgeweken van de oorspronkelijke doelstelling/resultaat (kwaliteit), wijkt af van de oorspronkelijke planning (tijd).
	Er is sprake van een aanzienlijke afwijking van de oorspronkelijke doelstelling/resultaat (kwaliteit), wijkt aanzienlijk af van de oorspronkelijke planning (tijd).

De Paragrafen bevatten de reflectie op de in de begroting 2024 vastgelegde beleidslijnen met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten.

Het hoofdstuk Jaarrekening bevat de balans, toelichting op de balans, de programmarekening en overige verantwoordingsinformatie.

Tot slot vindt u in de bijlage de Sisa-tabel (verantwoording van specifieke uitkeringen), de kosten per taakveld en een overzicht met de gebruikte afkortingen in de jaarstukken.

Hoogachtend,

Classificatie: I

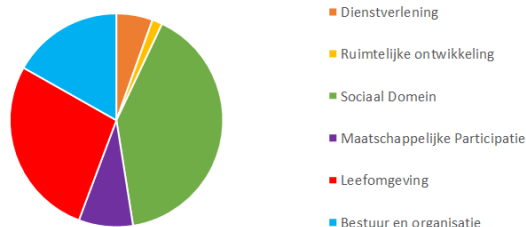
Burgemeester en wethouders van Wormerland,
de secretaris, de burgemeester,

E. van der Linden

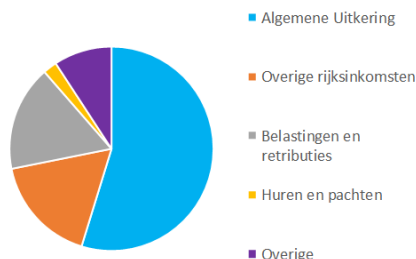
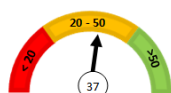
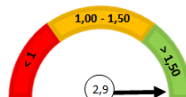
A.J. Michel-de Jong

Samenvatting

Welke kosten hebben we gehad in 2024?



Waar komen onze opbrengsten in 2024 vandaan?


SOLVABILITEIT
WORMERLAND

WEERSTANDSRATIO
WORMERLAND


Solvabiliteit

Solvabiliteit of solvabiliteitsratio is de verhouding van je eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen. Deze verhouding geeft aan of je onderneming schulden op lange termijn kan voldoen. De provincie gebruikt dit kengetallen als toezichthouder bij de beoordeling van onze financiële positie. De provincie hanteert daarbij de signaleringswaarden "Minst risicovol" (>50%), "Neutraal" (20%-50%) en "Meest risicovol" (<20%). Wormerland scoort dus in de categorie "Neutraal".

Weerstandsratio

Hoewel we met een ratio van 2,9 ruimschoots voldoen aan het door de raad gestelde beleid (minimaal 1,0) moeten we deze ratio echter zien in het licht van de fors negatieve begrotingssaldi de komende jaren (ter incidentele dekking). Daarnaast mogen we volgens nieuwe regels 10% van het overschot in de Algemene Reserve (boven ratio 1,0) inzetten als structurele dekking om onze begroting sluitend te krijgen. In dat licht gezien is de hoogte van de Algemene Reserve onvoldoende. We zullen bestaande bestemmingsreserves strenger beoordelen dan we normaliter al doen om de Algemene Reserve te voeden. Voorstellen tot verlaging en/of ophef van Bestemmingsreserves volgen de reguliere P&C-documenten en in het proces Duurzaam Begrotingsevenwicht (DBE).

Afwijkingen ten opzichte van de begroting

Het werkelijke jaarrekeningresultaat 2024 is €2.330.379 positief. In het Najaarsbericht 2024 (raad dec 2024) verwachtte we nog dat 2024 met een voordeel van €1.631.900 zou eindigen. In werkelijkheid is het rekeningssaldo dus nog €698.479 positiever dan verwacht. Hoe dit komt kunt u lezen in de Programmarekening 'Begrotingsafwijking en rechtmatigheid'.

Programma 1 - Dienstverlening

Waar gaat dit programma over?

Binnen het programma Dienstverlening zetten we ons in op het gebied van: Burgerlijke stand, Basisregistratie personen (BRP), de Kieswet, vergunningverlening en overige directe en digitale dienstverlening aan onze inwoners, ondernemers en instellingen.

Wat is onze visie?

Als zelfstandige gemeente staan wij dicht bij onze inwoners, ondernemers en instellingen. Zij staan centraal in onze dienstverlening. Vanuit deze visie is dienstverlening voor ons meer dan het loket van Burgerzaken waar inwoners een paspoort kunnen aanvragen. Als gemeente willen wij onze inwoners optimaal te woord staan en informatie bieden van hoge kwaliteit. Verder hoort het bij onze dienstverlening dat de gemeenteloketten toegankelijk zijn voor iedereen en dat we meedenken en proactief handelen. Deze servicenormen gelden voor al onze afdelingen. Integraal werken is hiervoor essentieel. Het gaat dan om zowel de wettelijke taken als om de samenhang op andere onderdelen binnen de diverse disciplines.

Programma 1: Doelenboom

Thema	Doel	Acties 2024
P1 1. Informatievoorziening	P1 1.1 Kwaliteit informatievoorziening verbeteren	1.1.1 - Meedoen met waarstaatjegemeente.nl 1.1.2 - Doorontwikkelen nieuwe website 1.1.3 - Onderzoeken haalbaarheid huis-aan-huisbezorgd medium 1.1.4 - Digitale dienstverlening uitbreiden
P1 2. Bereikbaarheid	P1 2.1 Bereikbaarheid verbeteren	2.1.1 - Realiseren uitvoeringsplan 2.1.2 - Doorontwikkelen Integrale Toegang
P1 3. Processen	P1 3.1 Procesmanagement verbeteren	3.1.1 - Digitaal stelsel Omgevingswet (DSO) vullen

HEBBEN WE DE GEPLANDE DOELEN UIT DE BEGROTING 2024 GEREALISEERD?

P1 1. Informatievoorziening

Elke vraag die bij ons binnenkomt beantwoorden wij volgens onze servicenormen, of dit nu digitaal, per post, telefonisch of persoonlijk is. We denken en zoeken mee naar mogelijkheden en oplossingen. Onze informatievoorziening is actueel, begrijpelijk en transparant.

Onze doelen voor 2024

P1 1.1 Kwaliteit informatievoorziening verbeteren

Het is een constant proces om te werken aan kwalitatief goede informatievoorziening die aansluit bij vragen vanuit onze inwoners, ondernemers en instellingen. Als de situatie daarom vraagt, bieden we waar mogelijk maatwerk.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P1 1.1.1 Meedoen met Waarstaatjegemeente.nl

www.waarstaatjegemeente.nl bundelt, bewerkt en presenteert data van en over gemeenten. Op deze site zijn kengetallen van alle 344 Nederlandse gemeenten op alle belangrijke beleidsterreinen te vinden. Deze 'dashboards' maken het makkelijk om gemeenten onderling te vergelijken. Ook de meeste gegevens van de gemeente Wormerland zijn hier inzichtelijk gemaakt met behulp van cijfers van het CBS, DUO, LISA en andere organisaties. Hiermee zorgen we voor transparante informatievoorziening aan onze burgers, en beschikken we over informatie om onze dienstverlening te verbeteren: 'vergelijk, verbaas, verbeter'.

Resultaat 2024

Door diverse instanties worden (vaak verplicht) gegevens aangeleverd aan CBS, DUO, LISA en andere organisaties. Ook de gemeente Wormerland is één van de aanleverende partijen die gegevens verstrekt. Waarstaatjegemeente.nl verzamelt al deze beschikbare digitale gegevens bij deze verschillende bronnen. Hierdoor is ook veel data over de gemeente Wormerland beschikbaar. Deze webservice is gratis beschikbaar voor iedereen, het betreft een openbare website. De gemeente maakt regelmatig gebruik van deze beschikbare gegevens om te analyseren en te benchmarken.

Kwaliteit



Tijd



P1 1.1.2 Doorontwikkelen nieuwe website

In 2023 is er hard gewerkt om de nieuwe gebruiksvriendelijke website te lanceren. Hiermee zorgen we ervoor dat we voldoen aan de wettelijke digitale toegankelijkheidseisen, maar ook voor een optimale digitale communicatie, informatievoorziening en dienstverlening.

Een belangrijk doorlopend proces na het lanceren van deze website is het up-to-date houden van de huidige teksten en zorgen dat alle informatie eenvoudig en in begrijpelijk Nederlands op te vragen is. De nieuwe website is voor inwoners, ondernemers en instellingen beschikbaar en wordt continu geactualiseerd.

Resultaat 2024

De website is getoetst op Digitale Toegankelijkheid. De bevindingen uit dit onderzoek zijn in 2024 deels verwerkt. Daarna heeft hertoetsing plaatsgevonden, met als resultaat een verbetering van een status D naar een status B.

Daarnaast is ook gewerkt aan de overige bevindingen die uit de hertoetsing naar voren zijn gekomen. Het webteam is in het voorjaar van 2024 geïnstalleerd en krijgt periodiek training in twee systemen. Zij zijn geïnformeerd over Digitale Toegankelijkheid, wat dit is en wat voor gevolgen dit heeft voor de websites van de gemeenten, en worden zij geïnformeerd over doorontwikkelingen. Het webteam zorgt onder leiding van de webcoördinator dat de teksten op de website actueel blijven.

Kwaliteit



Tijd



P1 1.1.3 Onderzoeken haalbaarheid huis-aan-huis bezorgd medium

In 2024 wordt onderzocht of het haalbaar is om dit betaalbaar en bedrijfszeker te realiseren in relatie tot bestaande behoeften.

Resultaat 2024

De haalbaarheid van het betaalbaar en bedrijfszeker realiseren van een huis-aan-huis medium is onderzocht. De conclusie is dat een dergelijk medium niet te realiseren is binnen de bestaande capaciteit en middelen. Het college heeft besloten dit medium niet opnieuw in te voeren.

Kwaliteit



Tijd



P1 1.1.4 Digitale dienstverlening uitbreiden

De meest gevraagde producten worden door middel van e-diensten aangeboden. Het uitgangspunt in onze dienstverlening is 'klik-bel-kom': inwoners, ondernemers en instellingen moeten een product en/of dienst met enkele muisklikken kunnen krijgen/regelen. Ook het maken van meldingen voor bijvoorbeeld openbare ruimten wordt efficiënter en gemakkelijker ingericht. In 2023 zijn de eerste e-diensten geïmplementeerd, in 2024 wordt hier een vervolg aangegeven.

Resultaat 2024

De in 2024 geïmplementeerde e-diensten zijn 'Uittreksels BRP' en 'Verhuizingen'. Deze producten kunnen de inwoners via de website aanvragen.

Kwaliteit



Tijd



P1 2. Bereikbaarheid

De lijnen tussen inwoners, ondernemers, instellingen en de gemeente zijn kort en de persoonlijke contacten zijn warm. Contacten verlopen vooral via onze digitale kanalen: website, digitale formulieren en sociale media (zoals wettelijk ook vereist). Daarnaast blijven wij ook toegankelijk via de telefoon en voor het maken van een persoonlijke afspraak.

Onze doelen voor 2024

P1 2.1 Bereikbaarheid verbeteren

We verbeteren onze bereikbaarheid aan de hand van de behoefte van onze inwoners en de gevestigde bedrijven en instellingen. Onze prioriteit ligt bij het optimaliseren van de digitale dienstverlening en het realiseren van een laagdrempelige fysieke toegang binnen onze gemeente.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P1 2.1.1 Realiseren uitvoeringsplan

In 2023 bieden we het 'Uitvoeringsplan Dienstverlening' ter besluitvorming aan het college en de raad aan. De planning is om de hierin uitgeschreven acties in 2024 uit te voeren, denk hierbij aan de implementatie van de geactualiseerde servicenormen.

Resultaat 2024

De planning hiervan is flink uitgelopen. Het uitvoeringsplan wordt begin 2025 afgerond en daarna aangeboden ter informatie. Vervolgens kunnen de hierin beschreven acties worden uitgevoerd.

Kwaliteit



Tijd**P1 2.1.2 Doorontwikkelen van de Integrale toegang Sociaal Domein**

Door middel van het realiseren van een Integrale Toegang Sociaal voor het Domein binnen de gemeente Wormerland wordt er een centrale locatie gecreëerd waar men, laagdrempelig, zijn of haar vraag kan stellen. Aan de hand van deze vraag wordt een professionele uitvraag gedaan en direct opgepakt. Een inwoner, organisatie of instelling hoeft zijn verhaal maar één keer te vertellen. Wij schrijven een aantal scenario's voor de ontwikkeling van deze Integrale Toegang binnen de geselecteerde locatie, De Omslag.

In deze scenario's wordt gekeken naar het optimaal benutten van de ruimte, het verder verbeteren van integraal werken en het uitbreiden van vrije inlooptmogelijkheden. Hierbij is het belangrijk dat we werken naar een inclusieve samenleving, waar iedereen kan mee doen; ook de inwoners die onvoldoende digitaal vaardig zijn. We houden warm contact met De Omslag en ondersteunen (communicatie over) activiteiten en mogelijkheden die De Omslag aan onze inwoners biedt.

Resultaat 2024

De scenario's zijn in 2024 aan de portefeuillehouder voorgelegd en besproken, waarna deze naar het college zijn verstuurd ter afstemming. Ook de gemeenteraad is hier actief over geïnformeerd (raadsbericht december 2024).

Kwaliteit**Tijd****P1 3. Processen**

Het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) ondersteunt de Omgevingswet. Op 1 januari 2024 treedt de Omgevingswet in werking. Deze wet beoogt een vereenvoudiging van wetgeving voor de ontwikkeling en het beheer van onze leefomgeving. Tientallen wetten en honderden regels worden gebundeld in één nieuwe wet. Juridische regels en kaarten worden vertaald naar toepasbare regels. Het is belangrijk dat het niveau van onze dienstverlening bij de overgang minstens gelijk blijft, maar we streven naar een hoger dienstverleningsniveau.

Onze doelen voor 2024**P1 3.1 Procesmanagement verbeteren**

We verbeteren ook onze dienstverlening aan de hand van de richtlijnen vanuit de Rijksoverheid, onder andere door middel van wetgeving die ingevoerd wordt. Dit wordt ingebed in de organisatie en opgenomen in de werkprocessen.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat**P1 3.1.1 Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) vullen**

Het DSO wordt door de Rijksoverheid gerealiseerd. Als gemeente hebben wij de verplichting deze te vullen met toepasbare regels. Gemeente Wormerland omarmt de kerngedachte van de Omgevingswet en gaat de nieuwe dienstverlening op die manier aanpakken.

Resultaat 2024

Het DSO is inmiddels gevuld met onze eigen regels en de zogeheten "Bruidsschat" van het rijk. Dit vormt het omgevingsplan van rechtswege.

Tot het vaststellen van het eigen Omgevingsplan Wormerland (de zogenoemde basisregeling) is dit werkbaar en in het DSO toegankelijk.

Kwaliteit



Tijd



Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Rekening 2023	Begroting 2024 incl.wijz.	Rekening 2024	Afwijking budget 2024
Lasten				
030 BRP (basisregistratie personen)	17.929	23.751	23.788	37
031 Persoonsdocumenten	73.236	77.257	143.663	66.406
032 Burgerlijke Stand	15.166	26.093	18.508	-7.585
033 Verkiezingen	149.850	99.288	102.075	2.787
034 Dienstverlening algemeen	1.186.741	1.312.324	1.268.708	-43.616
040 APV- en andere vergunningverlening	161.378	243.927	244.019	92
080 Bedrijfscontacten en -vestiging	22.680	26.777	25.292	-1.485
081 Markt	31.140	24.701	15.770	-8.931
082 Evenementen	318	1.390	1.944	554
260 Omgevingsvergunningen	691.332	994.911	1.003.526	8.615
261 Handhaving bestaande bouw en gebruik	118.498	128.525	127.865	-660
Totaal Lasten	2.468.269	2.958.944	2.975.158	16.214
Baten				
030 BRP (basisregistratie personen)	33.326	32.363	43.770	11.407
031 Persoonsdocumenten	153.887	157.481	291.793	134.312
032 Burgerlijke Stand	24.392	37.218	23.526	-13.692
034 Dienstverlening algemeen	14.712	7.500	7.577	77
040 APV- en andere vergunningverlening	27.368	39.604	35.274	-4.330
081 Markt	16.826	15.594	16.410	816
082 Evenementen	1.939	5.180	2.307	-2.873
260 Omgevingsvergunningen	931.071	2.068.898	2.144.891	75.993
Totaal Baten	1.203.521	2.363.838	2.565.547	201.709
Resultaat baten minus lasten	-1.264.748	-595.106	-409.610	185.496

Verschillenanalyse

Hieronder leest u een toelichting van de verschillen groter dan €25.000 van de producten ten opzichte van de (geactualiseerde) begroting 2024.

Product	Verschil	baten/lasten	Toelichting
031 Persoonsdocumenten	€ 66.406 (nadeel) €134.314 (voordeel)	lasten baten	Paspoortpiek Van 2024 tot en met 2028 is er een paspoortpiek te verwachten. In deze periode stijgt het aantal aanvragen voor nieuwe paspoorten en identiteitskaarten. De piek start in 2024 en duurt naar verwachting 5 jaar, dus tot en met 2028. Paspoorten en identiteitskaarten waren in 2014 voor het eerst 10 jaar geldig. Daarvoor was de geldigheidsduur van deze documenten 5 jaar. Tussen 2019 en 2024 waren er weinig aanvragen voor nieuwe documenten. Doordat de eerste paspoorten en identiteitskaarten met een nieuwe geldigheid verlopen in 2024, verwachten wij de komende jaren een hoger aantal aanvragen. Extra paspoortaanvragen gaan gepaard met hogere baten, maar ook hogere lasten (we moeten een rijksdeel van de leges doorstorten aan het Rijk). Beide budgetten zijn in het Voorjaarsbericht 2024 al verhoogd, echter niet voldoende. Vanaf 2025 zijn beide budgetten al extra verhoogd.
034 Dienstverlening algemeen	€ 43.616 (voordeel)	lasten	BAG De uitvoering van de BAG (Basisadministratie Adressen en Gebouwen) brengt

Classificatie: Int

			structureel minder kosten met zich mee dan begroot. We nemen dit voordeel mee in het Voorjaarsbericht 2025.
260 Omgevingsvergunningen	€ 75.993 (voordeel)	bat	Leges omgevingsvergunningen Er zijn in 2024 een aantal grote projecten tot legesvergunning gekomen. De legesopbrengst is afhankelijk van de bouwsom, welke lastig in te schatten is bij grote (langlopende) projecten. De begrote legesopbrengst was ruim 2 miljoen, dus de afwijking is minder dan 4% (voordelig).

Reserves

Stand reserves per 31-12	Rekening 2023	Begroting 2024 incl. wijz.	Rekening 2024
Bestemmingsreserve Verkiezingen	-	611	-
Egalisatiereserve leges omgevingsvergunningen	331.019	-	-
Totaal reserves	331.019	611	-

11-aug-2025

Toelichting Reserves

Reserve Verkiezingen

Het doel van deze reserve worden is het verdelen over de jaren van de onregelmatige uitgaven voor het houden van verkiezingen. De onregelmatigheid van de uitgaven komt doordat het aantal verkiezingen per jaar verschillend is. Er zijn jaren dat er helemaal geen verkiezingen zijn en er zijn jaren met één of meer verkiezingen. Door elk jaar het gemiddelde benodigde bedrag (€50.611) toe te voegen aan de reserve blijven de jaarlijkse lasten voor de exploitatie gelijk. De werkelijk gemaakte kosten worden uit de reserve gehaald. De werkelijke kosten per verkiezing zijn begroot €50.000.

In 2024 is er 1 verkiezing geweest: Verkiezingen Europees Parlement 6 juni 2024. De totaal gemaakte kosten in 2024 bedragen €52.787. Deze werkelijk gemaakte kosten worden normaliter uit de reserve gehaald. Er kon in 2024 echter maximaal €50.611 uit de reserve gehaald worden. De reserve is hiermee per eind 2024 wederom leeg.

In het Voorjaarsbericht 2024 is de jaarlijkse toevoeging aan de voorziening structureel verhoogd met €15.000 (verhoging van €35.611 tot €50.611 per jaar). We blijven monitoren of de jaarlijkse toevoeging aan de reserve voldoende is om te reserveren.

Verloop reserve Verkiezingen	Mutaties 2024
Saldo reserve 1 januari 2024	0
Toevoeging in 2024: Jaarlijkse toevoeging conform begroting	50.611
Onttrekking in 2024:	-50.611
Saldo reserve 31 december 2024	0

Reserve Omgevingsvergunningen (opgeheven)

Voorheen hadden we een voorziening leges omgevingsvergunningen. Dit was niet geoorloofd volgens de regelgeving. Bij een voorziening moet je een gedegen plan voor toekomstige lasten kunnen overleggen aan de accountant. Er is slechts tot op zekere hoogte een relatie te leggen tussen de hoogte van de leges en de kosten die daar betrekking op hebben. En de kosten lopen eerder voor de baten uit dan andersom. Ambtelijke uren worden gemaakt voordat leges geheven worden.

Ook het aspect 'maximale' kostendekkendheid speelt een rol. Wij gebruikten de methode met de voorziening ook om de forse baten uit grote projecten te spreiden over meerdere begrotingsjaren als middel om de begroting dekkend te krijgen. Dit had tot gevolg dat het product Omgevingsvergunning meer dan 3 jaar achter elkaar meer dan kostendekkend zou zijn. Ook dit is niet toegestaan.

Om toch gebruik te maken van het spreiden van de baten over meerdere jaren hebben we de voorziening omgezet in een reserve om deze regelgeving te 'omzeilen'. Nu blijkt echter dat ook op deze manier van administreren de baten uit de reserve meetellen in de kostendekkendheid. Dan zouden we dus alsnog meer dan kostendekkend zijn. We moeten dus de baten van de forse projecten in het jaar nemen dat ze opgelegd worden. Dit heeft een nadelig effect op de structurele begrotingssaldi, maar wel een incidenteel voordeel op het begrotingssaldo (en dus een voordeel op de Algemene Reserve).

In de begroting 2025 is deze methodiek al verwerkt en zijn de mutaties op de reserve verwijderd. Er stond echter nog een saldo per 31 december 2023 op de reserve die in het Najaarsbericht 2024 is vrijgegeven (€331.019). Daarnaast was er een bedrag van €1.468.843 begroot toe te voegen in 2024 omdat er in 2024 een forse legespiek verwacht werd. Ook deze toevoeging aan de reserve is in het Najaarsbericht 2024 afgehaald. Hiermee is de reserve per eind 2024 leeg en heffen we deze reserve op.

Kengetallen

Dit zijn de verplichte indicatoren vanuit de BBV.

Omschrijving	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
% Functiemenging (Bron: LISA) *	40,2%	42,5%	42,5%**
Aantal vestigingen van bedrijven per 1.000 inwoner van 15 t/m 64 jaar (Bron: LISA)**	171	147,78%	147,78%**

* *Functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen banen). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.*

** *Actuele gegevens waren niet beschikbaar bij bron Lisa, dit betrof een schatting.*

Programma 2 - Ruimtelijke ontwikkeling

Waar gaat dit programma over?

Binnen het programma Ruimtelijke Ontwikkeling zetten we ons in op het gebied van: goed wonen, werken en recreëren en het zoveel mogelijk behouden van open cultuurlandschap voor het nageslacht.

Wat is onze visie?

Wij blijven ons inzetten voor een groene woon- en leefomgeving met voldoende en passende woningen voor huidige en toekomstige generaties. Ook bevorderen wij de doorstroming hiervan. Wij hechten groot belang aan verduurzaming en energieneutraliteit. Onze ambitie is om in 2040 als gemeentelijke organisatie energieneutraal te zijn en de klimaatdoelstellingen, vanuit de Klimaatwet en Klimaatakkoorden, behaald te hebben. Als gemeente staan wij dicht bij onze inwoners, ondernemers en instellingen. Wij hebben de verantwoordelijkheid om draagvlak te creëren bij initiatieven die een duidelijke maatschappelijke meerwaarde hebben.

**Programma 2:
Doelenboom**

Thema	Doel	Acties 2024
P2 1. Wonen in Wormerland	P2 1.1 Passend woningaanbod voor onze inwoners	1.1.1 - Woningvoorraad vergroten 1.1.2 - Prestatieafspraken met corporaties jaarlijks evalueren 1.1.3 - Onderzoek voorrangregelingen woonruimteverdeling
P2 2. Ruimte aan ontwikkeling	P2 2.1 Mogelijkheden voor recreatie en toerisme versterken	2.1.1 - Bezoekers Zaanse Schans per fiets naar Wormerland gidsen 2.1.2 - Actualisatie en digitalisering Monumentale route Wormerland 2.1.3 - Bestaande fiets-/wandelroutes zijn digitaal beschikbaar 2.1.4 - Aansluiting bij Stichting Marketing Zaanstreek (SMZ) 2.1.5 - Versterken verbinding met bestaande evenementen 2.1.6 - Verbeteren van recreatieve (water)voorzieningen in het Wormer- en Jisperveld 2.1.7 - Bewegwijzering Zaanoevergebied
	P2 2.2 Meer ruimte creëren voor initiatieven	2.2.1 - (Startende) Ondernemers stimuleren 2.2.2 - Nieuwe initiatieven toetsen aan omgevingsvisie 2.2.3 - Intaketafel verder uitwerken
	P2 2.3 Mogelijkheden voor werkgelegenheid versterken	2.3.1 - Werken in Wormerland: in gesprek blijven met ondernemers en instellingen 2.3.2 - De dag van de ondernemer 2.3.3 - Actief betrokken bij vervoersregio (en bij Corridorstudie Amsterdam-Hoorn, dit staat on hold)
	P2 2.4 Ruimtelijk beleid actualiseren	2.4.1 - Gebiedsvisie Neck-Oost 2.4.2 - Verkennen woningbouwmogelijkheden 2.4.3 - Integrale gebiedsvisie Zaanoever (start 2023, oplevering 2025)
P2 3. Duurzaamheid	P2 3.1 Energie opwekken met hernieuwbare bronnen	3.1.1 - Zonnepanelen op openbare gebouwen of openbare ruimten 3.1.2 - Zonneladder ontwikkelen 3.1.3 - Collectieve inkoopactie zonnepanelen 3.1.4 - Aansluiten in de regio: bovengemeentelijke duurzame warmtebronnen 3.1.5 - Beleidskader microturbines
	P2 3.2 Circulaire economische ontwikkelingen bevorderen	3.2.1 - Regionaal samen optrekken om circulaire initiatieven te bevorderen 3.2.2 - Green Deal Houtbouw MRA
	P2 3.3 Verduurzaming bestaande bouw	3.3.1 - Woningisolatie stimuleren (subsidie en informeren) 3.3.2 - Mogelijkheid duurzaamheidslening onder de aandacht brengen 3.3.3 - Wijkuitvoeringsplannen 3.3.4 - Verduurzaming gemeentelijke gebouwen
P2 4. Open Landschap behouden	P2 4.1 Veenweidegebied behouden	4.1.1 - Nulmeting en strategie tot 2050 footprint 4.1.2 - Gebiedsvisie Wormer- en Jisperveld. We participeren in het programma van de provincie Noord-Holland

Classificatie: Int

HEBBEN WE DE GEPLANDE DOELEN UIT DE BEGROTING 2024 GEREALISEERD?

P2 1. Wonen in Wormerland

Wij dragen bij aan een woningaanbod dat aansluit op de (toekomstige) woningbehoefte van onze inwoners. Daarbij vinden wij het belangrijk dat de kwaliteit en de duurzaamheid van de woningvoorraad wordt verhoogd en het groene karakter en de identiteit van onze gemeente bewaard blijft. Waar mogelijk staan wij open voor alternatieve woonvormen zoals: wonen in de tweede lijn, Tiny Houses, starterswoningen, woningsplitsing, transformatie van niet meer gebruikte bedrijfsgebouwen, kantoorpanden en agrarische gebouwen en meer-generatiewoningen.

Onze doelen voor 2024

P2 1.1 Passend woningaanbod voor onze inwoners

Er staat een aantal grote woningbouwontwikkelingen gepland voor de vergroting van het aanbod koopwoningen voor verschillende doelgroepen, denk aan het project Zaandriehoek, project Zaankom en diverse projecten aan de Veerdijk. We onderzoeken ook de extra woningbouwmogelijkheden in onze gemeente.

Om het woningtekort terug te dringen stimuleren wij uitbreiding van het aanbod van huurwoningen. In samenwerking met de woningcorporaties WormerWonen en Parteon zorgen wij voor het aanbieden van verschillende soorten huurwoningen om zo meerdere doelgroepen te bedienen. Om de doorstroming binnen onze gemeente te bevorderen, is aanbod van duurzame huurwoningen belangrijk.

Wij streven naar snelle realisatie van tijdelijke woonruimten, die op korte termijn de acute woningnood kunnen opheffen voor spoedzoekers, statushouders en ontheemden uit Oekraïne. Hierin zal de gemeente intensief samenwerken met investeerders en woningcorporaties.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P2 1.1.1 Woningvoorraad vergroten

Door middel van diverse projecten wordt de woningvoorraad vergroot te weten:

Zaandriehoek

Project Zaankom

Wormervelden

Diverse projecten Veerdijk.

In 2023 zijn 21 tijdelijke woningen voor een periode van 10 jaar gerealiseerd voor opvang van vluchtelingen uit Oekraïne op de locatie De Kleine Braak (naast de Poelweg) in Wormer. In 2024 worden nog eens maximaal 29 tijdelijke woningen op die locatie gerealiseerd (door een woningbouwcorporatie). Deze woningen zijn bedoeld voor starters, statushouders en spoedzoekers.

Resultaat 2024

Er wordt hard gewerkt aan de verschillende projecten. Een aantal projecten volgen een beroepsprocedure. Als de raad van state een uitspraak heeft gedaan worden deze projecten vervolgd.

Zaandriehoek

In 2024 zijn voor het project een aantal omgevingsvergunningen verleend.

Wormervelden fase 4

In 2024 Parteon ondersteund in de afwikkeling van de businesscase voor 220 woningen. Medio 2025 wordt de omgevingsaanvraag voor het plan verwacht.

Gele Lisstraat

In 2024 bestemmingsplan vastgesteld; op dit moment afwikkeling beroepschriften bij de Raad van State, start bouwrijp naar verwachting zomer/ najaar 2025.

Molenbuurt II

In 2024 heeft WormerWonen de aanbesteding sloop/nieuwbouw afgerond. Gefaseerde uitvoering start najaar 2025.

Sluisstraat oost Knollendam

Start uitvoering december 2024.

Diverse projecten Veerdijk

Voor de Veerdijk 44 is in 2024 een nieuw plan gemaakt met kleinere appartementen waarbij het volume gelijk is gebleven en is de participatie voortgezet. Het plan voor het Pakhuisplein is in 2024 verder vormgegeven en getoetst.

Kwaliteit**Tijd****P2 1.1.2 Prestatieafspraken met corporaties jaarlijks evalueren**

Per 1 januari 2024 zijn er nieuwe afspraken gemaakt met de woningcorporaties. Deze prestatieafspraken worden jaarlijks geëvalueerd en waar nodig bijgesteld om te waarborgen dat de groei van nieuwe huurwoningen op koers blijft.

Resultaat 2024

De gemeente Wormerland evalueert jaarlijks de prestatieafspraken met woningcorporaties WormerWonen en Parteon om te waarborgen dat deze bijdragen aan betaalbare, duurzame en kwalitatieve huisvesting voor onze inwoners. Over het jaar 2024 zullen WormerWonen en Parteon gezamenlijk een raadsbericht opstellen. Hierin wordt inzicht gegeven in de behaalde resultaten en de voortgang ten opzichte van de gemaakte afspraken.

Deze evaluatie stelt de gemeenteraad in staat om de behaalde resultaten grondig te beoordelen en waar nodig aanvullende stappen te bepalen, zodat de afspraken effectief en met blijvende aandacht voor de lokale behoeften worden gerealiseerd.

Kwaliteit**Tijd****P2 1.1.3 Onderzoek voorrangsregelingen woonruimteverdeling**

Conform de prestatieafspraken bevordert de gemeente sowieso bij projectontwikkelaars dat zij over het afnemen van sociale huurwoningen afspraken maken met de woningcorporatie(s). De gemeente wil ook voorrang geven aan eigen bewoners t.a.v. koopwoningen. Het kabinet wil tegemoet komen aan deze wens van veel gemeentes door de Huisvestingswet te wijzigen, waardoor gemeenten straks 30% van de koopwoningen tot €355.000 (NHG-grens 2022) mogen toewijzen aan eigen inwoners. Deze mogelijkheid zal de gemeente dan doorvoeren in het eigen gemeentelijke beleid. Tot dat moment kunnen projectontwikkelaars wel voorrang geven aan eigen inwoners op een nieuwbouwwoning omdat het een projectontwikkelaar als privaatrechtelijke partij vrij staat deze voorwaarden te stellen bij het toewijzen van woningen.

Resultaat 2024

De gemeente Wormerland zal het onderzoek naar voorrangstellingen binnen de woonruimteverdeling meenemen in het volkshuisvestingsprogramma dat momenteel wordt opgesteld. Dit programma biedt een integraal kader voor het woonbeleid en zal specifieke aandacht besteden aan de mogelijkheden en effecten van voorrangsgroepen, passend binnen de lokale en regionale woonopgaven.

Met dit programma wil de gemeente zorgen voor een transparante en eerlijke toewijzing van woonruimte, afgestemd op de behoeften van verschillende doelgroepen.

Kwaliteit



Tijd



P2 2. Ruimte aan ontwikkeling

Het bieden van ruimte aan ontwikkeling en het waarborgen van de kwaliteit van het woon-, werk- en recreatiegebied. We blijven onze omgeving doelmatig ontwikkelen, beheren en gebruiken. Daarbij staat de behoefte van onze inwoners, ondernemers en instellingen voorop en geven we ruimte aan initiatieven. Wij willen een aantrekkelijke gemeente blijven om in te wonen, vestigen en recreëren.

Onze doelen voor 2024

P2 2.1 Mogelijkheden voor recreatie en toerisme versterken

Recreatie en toerisme in de Metropoolregio Amsterdam groeit. Dit vraagt een goede balans tussen inwoners, bezoekers en bedrijven. Het is daarom belangrijk om bezoekers te spreiden – niet allemaal tegelijk, niet allemaal op één plek. Samen met de Metropoolregio Amsterdam vergroten we de toeristische regio. Ook stimuleren we de mobiliteit en het verblijf van bezoekers in onze eigen gemeente. Daarnaast werken we met lokale en regionale partners aan onze recreatieve agenda.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P2 2.1.1 Bezoekers Zaanse Schans per fiets naar Wormerland gidsen

In 2024 wordt een fietskaart ontwikkeld die aan bij de huurfietsen op de Zaanse Schans aan bezoekers wordt uitgereikt.

Resultaat 2024

Als gevolg van prioritering wordt deze actie doorgeschoven naar 2025. Hierbij betrekken we dan de mogelijke samenwerking met Zaanstad m.b.t. toerisme.

Kwaliteit



Tijd



P2 2.1.2 Actualisatie en digitalisering Monumentale route Wormerland

De bestaande fietsroute wordt in 2024 geactualiseerd en is digitaal goed te vinden en te gebruiken.

Resultaat 2024

De digitale route werd geactualiseerd door het toevoegen van nieuwe monumenten op de route inclusief informatieve teksten die wat vertellen over de monumenten. Daarnaast is deze route digitaal vindbaar en te downloaden als GPX. De offline route werd geactualiseerd door het bestellen van nieuwe ANWB monumentenbordjes voor de versleten exemplaren en het toevoegen van enkele nieuwe bordjes aan monumenten waar nog geen bordje stond.

Dit project gaat volgend jaar verder: Dan zullen deze nieuwe ANWB monumentenbordjes geplaatst worden. De al bestaande ANWB monumentenbordjes zullen bij instemming eigenaar/beheerder monument worden voorzien van een sticker met qr-code om de koppeling naar digitaal te maken. En de monumentale routeflyer zal worden herzien en gedrukt voor verspreiding bij toeristische punten (horeca, B&B's etc.)

De bewegwijzering van de monumentale route (6-hoekige borden) zullen nog even op zich moeten laten wachten in verband van een revisie traject van fietsroutes in de hele regio dat naar verwachting volgend jaar plaats vindt, dus valt nu buiten scope en kan mogelijk volgend jaar worden opgepakt.

Kwaliteit**Tijd****P2 2.1.3 Bestaande fiets-/wandelroutes zijn digitaal beschikbaar**

Bestaande fiets- en wandelroutes zijn in 2024 goed digitaal goed te vinden en te gebruiken.

Resultaat 2024

Met ook de digitalisering van de monumentale route die dit jaar is afgerond, zullen alle routes die zijn opgezet met SMZ digitaal beschikbaar zijn op website, telefonisch en GPX.

Kwaliteit**Tijd****P2 2.1.4 Aansluiting bij Stichting Marketing Zaanstreek (SMZ)**

De aansluiting bij SMZ (of het bureau dat de marketing voor Zaanstad gaat uitvoeren na de aanbesteding) wordt in 2024 voortgezet.

Resultaat 2024

De overeenkomst is opgesteld voor de periode t/m 31 december 2026.

Kwaliteit**Tijd****P2 2.1.5 Versterken verbinding met bestaande evenementen**

Met de Open monumentendagen sluit Wormerland aan bij de gezamenlijke Zaanse marketing en promotie om een breder publiek aan te trekken.

Resultaat 2024

Bijgedragen aan de flyer ter promotie van de Open Monumentendag in Wormerland in samenwerking met SMZ.

Kwaliteit**Tijd****P2 2.1.6 Verbeteren van recreatieve (water)voorzieningen in het Wormer- en Jisperveld**

In 2024 worden op 3 gemeente-eilanden aanlegsteigers met zwemtrap gerealiseerd en zullen de eilanden worden voorzien van picknicktafels (hufferproof).

Classificatie: Int

Resultaat 2024

Bij dit project zijn veel stakeholders betrokken met soms conflicterende belangen dat maakt het proces complex. Er zijn gesprekken gevoerd met diverse stakeholders over plaatsing en onderhoud zoals de Poelboerderij, NatuurMonumenten, HHNK en RTW over o.a. recreatieve voorzieningen en onderhoud. Daarnaast zijn er verschillende vergunningen nodig voor de aanleg van de steigers. Voor het rondkrijgen hiervan is o.a. ecologisch onderzoek gedaan, stikstofonderzoek en een ecologisch werkprotocol opgesteld. Tot slot is het verkrijgen van de juiste vergunningen nog spannend, omdat we te maken hebben met Natura-2000 gebied. De vergunning verlening Natura-2000- activiteit loopt via de Provincie NH. Vanwege de uitgebreide procedure en maatregelen die moeten worden getroffen om het gebied te beschermen is het niet zeker of de vergunning rond komt. Indien we de vergunning rond Natura-2000 activiteit rondkrijgen, kunnen we op zijn vroegst de steigers aanleggen na het broedseizoen in 2025 (september 2025).

Kwaliteit



Tijd



P2 2.1.7 Bewegwijzering Zaanoevergebied

In 2024 is ook aan de Wormerlandse zijde van de Zaanoever toeristische bewegwijzering, voor een herkenbaar en vindbaar een wandelrondje Zaanbocht/Zaanoever.

Resultaat 2024

De samenwerking met de gemeente Zaanstad voor het Zaanoever gebied is opgestart, maar nog niet alles is afgestemd. Dit project zal daarom doorlopen in 2025.

Kwaliteit



Tijd



Onze doelen voor 2024

P2 2.2 Meer ruimte creëren voor initiatieven

We staan open voor economische initiatieven. We bevorderen duurzame economische ontwikkelingen die de werkgelegenheid stimuleren. We stimuleren en faciliteren en maken hierbij gebruik van de kansen die de Metropoolregio Amsterdam (Amsterdam Economic Board) ons biedt.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P2 2.2.1 (Startende) Ondernemers stimuleren

De gemeentelijke contactfunctionaris onderhoudt de contacten met (startende) ondernemers.

Resultaat 2024

Voor actieve advisering van startende ondernemers zijn we aangesloten bij het Startersloket. (Startende) ondernemers kunnen hen altijd bellen/mailen met hun vragen en daarnaast organiseert het Startersloket bijna maandelijks een training waaraan (startende) ondernemers gratis deel kunnen nemen.

Daarnaast is er afgelopen jaar een maillijst aangemaakt met de e-mailadressen van de voormalig leden van de Wormerlandse ondernemersvereniging (welke begin 2024 is opgeheven). Via deze maillijst is getracht om ondernemers alsnog op de hoogte te houden van updates vanuit de gemeente (te denken aan verkeersupdates, info over subsidies en/of wetgeving rondom duurzaamheid).

Kwaliteit



Tijd**P2 2.2.2 Nieuwe initiatieven toetsen aan omgevingsvisie**

Met ingang van 1-1-2024 treedt de Omgevingswet in werking. Vanaf dat moment worden alle initiatieven getoetst aan de omgevingsvisie als richtinggevend kader.

Resultaat 2024

De omgevingsvisie is steeds nadrukkelijk het inhoudelijke kader. Dit betekent ook dat het moment van actualiseren van de visie dichterbij komt. Een planning daarvan is nog niet te maken, maar eind 2025 zullen we hiervan een beter beeld krijgen.

Kwaliteit**Tijd****P2 2.2.3 Intaketafel verder uitwerken**

De intaketafel vormt onder de aanstaande Omgevingswet een integraal onderdeel van het proces van vergunningverlening. Ter voorbereiding op de omgevingstafel worden plannen die strijdig zijn met het omgevingsplan in het voortraject van de vergunningsaanvraag beoordeeld op wenselijkheid en haalbaarheid. Deze voorselectie vormt het go of no-go moment voor veel met het omgevingsplan strijdige initiatieven. Met dit proces moet worden geoefend en zal werkende weg efficiënter worden en verder verbeterd.

Resultaat 2024

Het nieuwe werkproces in het kader van de nieuwe omgevingsregels is gestart in 2024 en verloopt naar wens.

Kwaliteit**Tijd****Onze doelen voor 2024****P2 2.3 Mogelijkheden voor werkgelegenheid versterken**

Wij willen de werkgelegenheid in onze gemeente stimuleren. We blijven in gesprek met ondernemers en instellingen om verbindingen te leggen en waar mogelijk mee te werken aan (ruimtelijke) initiatieven in het belang van bestaande en nieuw te vestigen bedrijven.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat**P2 2.3.1 Werken in Wormerland: in gesprek blijven met ondernemers en instellingen**

Minimaal 3x per jaar is er overleg met het bestuur van Bedrijvenvereniging Wormerland om in gesprek te blijven met ondernemers en organisaties.

Resultaat 2024

Helaas heeft de Bedrijvenvereniging Wormerland (BVW) zichzelf opgeheven. Er is een mailinglist aangemaakt met voormalig leden van de BVW. Met deze lijst worden in ieder geval verkeersveiligheids- en/of andere relevante updates gedeeld.

Ondanks het opheffen van de BVW blijven de portefeuillehouders en burgemeester frequent in contact met de bedrijven in Wormerland en gaan ze regelmatig op bedrijfsbezoek.

Kwaliteit**Tijd****P2 2.3.2 Dag van de ondernemer**

Jaarlijks op de 3e vrijdag van november besteden wij aandacht aan ondernemers tijdens de Dag van de ondernemer.

Resultaat 2024

Hier is dit jaar uitvoering aan gegeven middels een oproep aan de bewoners van de gemeente Wormerland om een ondernemer op te geven die zij in het zonnetje wilden zetten. In totaal zijn er 9 ondernemers aangedragen en zij hebben allen een persoonlijk bezoek ontvangen van de wethouder economie, beleidsadviseur economie waarbij bij enkelen ook nog de burgemeester aansloot. Tijdens deze bezoeken werd de blijk van waardering uitgesproken van het college voor deze ondernemers en werden zij in het zonnetje gezet met een presentje.

Kwaliteit**Tijd****P2 2.3.3 Actief betrokken bij vervoersregio (en bij Corridorstudie Amsterdam-Hoorn, dit staat on hold)**

De gemeente blijft actief betrokken bij de vervoersregio en bij de Corridorstudie Amsterdam-Hoorn. Deze studie staat momenteel on hold.

Resultaat 2024

De planstudie inclusief kostenraming voor een fietstunnel onder de N515, bij de Zuiderweg/Westerringdijk is afgerond. De bouwkosten zijn aanzienlijk omdat er een water- en gasleiding verlegd moeten worden. Het bestuur van de provincie NH, gemeentes Zaanstad en Wormerland zijn met elkaar in overleg over dit project.

Kwaliteit**Tijd****Onze doelen voor 2024****P2 2.4 Ruimtelijk beleid actualiseren**

Per 1-1-2024 werken we met de Omgevingswet en bestaat het instrument bestemmingsplan niet langer. De wettelijke actualisatieplicht voor bestemmingsplan is eerder al vervallen met het oog op de Omgevingswet. Het ruimtelijk beleid wordt vastgelegd in een omgevingsvisie en een omgevingsplan.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat**P2 2.4.1 Gebiedsvisie Neck-Oost**

Mede op basis van vele gesprekken met diverse betrokkenen en inwoners heeft bureau BoschSlabbers een gebiedsvisie opgesteld voor Neck-Oost. In deze visie staat beschreven wat het college als mogelijke toekomst voor het gebied voor ogen heeft. Tijdens een workshop is deze gebiedsanalyse ook besproken met deze betrokkenen. In 2023 zijn twee mogelijke toekomstscenario's uitgewerkt voor het gebied. Medio 2023 zijn deze scenario's gepresenteerd aan gemeenteraadsleden, de bewoners en de andere betrokkenen. Daarna is de gebiedsvisie door BoschSlabbers verder uitgewerkt. Eind 2023/begin 2024 zal de gebiedsvisie door het college aan de gemeenteraad ter besluitvorming kunnen worden voorgelegd. Daarna volgt dan een uitwerking van de visie naar meer concrete plannen. Hierbij zullen de plannen worden voorgelegd aan de raad en de betrokkenen uit de omgeving.

Resultaat 2024

I.v.m. de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 januari 2024 is de Gebiedsvisie een Gebiedsprogramma geworden. De wettelijke bevoegdheid tot vaststelling van een Gebiedsprogramma ligt bij het college van B&W. Desondanks is het concept-Gebiedsprogramma in een voorronde met de gemeenteraad besproken en was er de gelegenheid zienswijzen in te dienen. Het doorlopen van een zorgvuldig proces van zienswijzen en het opstellen van de nota van beantwoording heeft de nodige tijd gekost. Op 15 oktober 2024 heeft het college het besluit genomen over het Gebiedsprogramma.

Kwaliteit



Tijd



P2 2.4.2 Verkennen woningbouwmogelijkheden

Eind 2023 ontvangt de raad een projectenoverzicht. Hierin leest u voortgang van de woningbouwprojecten. In dit overzicht zal ook worden ingegaan op de planning m.b.t. de verkenning van de woningbouwmogelijkheden Bartelsluis. Daarnaast heeft de coalitie in de provincie een nieuw coalitieakkoord vastgesteld, waardoor meer mogelijkheden zijn ontstaan om kleinschalige woningbouwontwikkeling buiten de kernen te verwezenlijken. We zullen deze mogelijkheden gaan verkennen.

Resultaat 2024

De provincie is actief met het opstellen van een aangepaste provinciale Omgevingsverordening waardoor het mogelijk moet worden om meer woningen te bouwen in het lint en de kleine kernen. De gemeente heeft een zienswijze ingediend op het concept-wijzigingsvoorstel. Ook heeft de gemeente diverse gemeentelijke projecten schriftelijk onder de aandacht gebracht van de Gedeputeerde Wonen. Deze projecten zijn ook in diverse bestuurlijke overleggen onder de aandacht gebracht van Gedeputeerde Staten. De provincie zet in op het wijzigen van de Omgevingsverordening per 1 januari 2025 waarna diverse projecten in het lint en de kleine kernen tot realisatie kunnen worden gebracht. Per 1 januari 2025 is de Verordening aangepast zoals beschreven.

Kwaliteit



Tijd



P2 2.4.3 Integrale gebiedsvisie Zaanoevers (start 2023, oplevering 2025)

De gedachte was en is om een integrale gebiedsvisie Zaanoevers op te stellen binnen de MRA-deelregio Zaanstreek-Waterland. Er is/wordt bestuurlijk ingestoken op de agendering van dit project zodat in 2024 kan worden begonnen met het opstellen van de integrale gebiedsvisie Zaanoevers.

Resultaat 2024

De gemeenten Zaanstad en Wormerland verkennen verdere samenwerking op basis van een convenant waarin het opstellen van een integrale visie Zaanoevers centraal staat. Dit convenant is in 2024 vastgesteld. In 2025 wordt verder gewerkt aan de integrale visie Zaanoevers en de gebieds- en uitvoeringsprogramma's die daar onder hangen.

Classificatie: Int

Kwaliteit**Tijd****P2 3. Duurzaamheid**

Bij de ontwikkeling van ons leefgebied kijken wij hoe we het leefklimaat en de luchtkwaliteit kunnen verbeteren. Daarbij staan betaalbare en schone energievoorzieningen voorop.

Onze doelen voor 2024**P2 3.1 Energie opwekken met hernieuwbare bronnen**

Wij werken ernaartoe om als gemeente energieneutraal te worden. In 2030 willen we een CO₂-reductie realiseren van 49% op de gebouwen die eigendom van de gemeente zijn. Dit is in lijn met de doelen uit het Klimaatakkoord.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat**P2 3.1.1 Zonnepanelen op openbare gebouwen of openbare ruimten**

Het zoekgebied uit de RES voor zonnepanelen langs de A7 is opgenomen in het programma OER (Opwekking van Energie op Rijksground). Het OER-traject voor de A7 gaat in Q3 2023 van start. De eerste stap is dat met betrokken stakeholders wordt verkend hoe invulling kan worden gegeven aan het zoekgebied voor zonne-energie langs de A7.

In september 2022-2023 is in Zaanstreek-Waterland een participatief haalbaarheidsonderzoek m.b.t. grootschalige opwek van zonne-energie boven parkeerplaatsen uitgevoerd. Hierin zijn verschillende parkeerplaatsen in Wormerland meegenomen. Op basis van de verkenning van de technische en financiële haalbaarheid zijn deze locaties als niet kansrijk beoordeeld.

Zoals opgenomen in de RES is het streven om zoveel mogelijk zonnepanelen op grote daken te plaatsen. Om hier doelgericht aan te werken wordt in Zaanstreek-Waterland gestart met het opzetten van een Uitvoeringsstrategie. De eerste stap is het in kaart brengen van de potentie en handelingsperspectieven in zogeheten 'sprintsessies' in Q3 2023.

In 2023 is met ODIJmond een project gestart om eigenaren van grote daken te ondersteunen bij het realiseren van zonnepanelen op hun dak(en). Dit project wordt voortgezet met de focus op grote daken van vve's.

In regionaal verband wordt een aanpak opgezet om het realiseren van zonnepanelen op schooldaken te versnellen. Hiervoor worden de voor Zaanstreek-Waterland beschikbare RES-middelen ingezet. De start van dit project staat gepland voor Q3 2023. Dit project zal worden afgestemd met het opstellen van het IHP voor de gemeente Wormerland, waarin verduurzaming ook nadrukkelijk wordt meegenomen.

Resultaat 2024

Het zoekgebied uit de RES voor zonnepanelen langs de A7 is opgenomen in het programma OER (Opwekking van Energie op Rijksground). In de huidige verkenningsfase wordt in kaart gebracht hoe invulling kan worden gegeven aan het zoekgebied voor zonnepanelen langs de A7. Eind 2024 zijn de visie en ontwerpvarianten opgeleverd door bureau Feddes/Olthof.

Zoals opgenomen in de RES is het streven om zoveel mogelijk zonnepanelen op grote daken te plaatsen. In regionaal verband wordt een aanpak opgezet om het realiseren van zonnepanelen op schooldaken te versnellen. Hiervoor worden de voor Zaanstreek-Waterland beschikbare RES-middelen ingezet. Dit project is in september 2024 gestart en zal worden afgestemd met het opstellen van het IHP voor de gemeente Wormerland. In 2024 zijn gesprekken gevoerd met de schoolbesturen in Zaanstreek-Waterland en is een intentieovereenkomst opgesteld.

Kwaliteit**Tijd****P2 3.1.2 Zonneladder ontwikkelen**

Er wordt een zonneladder opgesteld: een beleidskader voor de ruimtelijke inpassing van zonne-energie, onder meer bestaand uit een voorkeursvolgorde voor zonne-energieprojecten. Begin 2022 heeft het toenmalige college ingestemd met het concept Zonneladder gemeente Wormerland. Daaropvolgend zijn zienswijzen opgehaald bij professionele stakeholders (o.a. provincie, HHNK, contactcommissies en natuurbeschermingsorganisaties). Naar aanleiding van de zienswijzen zijn er aanpassingen gedaan aan de zonneladder. Op basis van de visie van het huidige college zal een volgende, aangepaste versie van de zonneladder aan de gemeenteraad ter besluitvorming worden aangeboden.

Resultaat 2024

Er is in 2021 een concept-zonneladder opgesteld: een beleidskader voor de ruimtelijke inpassing van zonne-energie, onder meer bestaand uit een voorkeursvolgorde voor zonne-energieprojecten. Begin 2022 heeft het toenmalige college ingestemd met de concept-Zonneladder gemeente Wormerland. De intentie was om op basis van de visie van het huidige college een herziene versie van de zonneladder op te stellen. Deze visie sluit echter volledig aan bij de voorkeursvolgorde voor zonne-energie die is opgenomen in de NOVI, bij de Kamerbief 'Aangescherpte voorkeursvolgorde zon' uit 2023 en bij de daarop gebaseerde herziening van de Omgevingsverordening NH 2022. Naar het oordeel van het college is de eerder voorgenomen herziening van de concept-Zonneladder gemeente Wormerland daarom niet meer opportuun.

Kwaliteit**Tijd****P2 3.1.3 Collectieve inkoopactie zonnepanelen**

In 2024 zal een collectieve inkoopactie voor zonnepanelen worden georganiseerd.

Resultaat 2024

In het najaar van 2024 is een collectieve inkoopactie voor zonnepanelen (en tevens isolatie en warmtepompen) georganiseerd in samenwerking met Winstuitjewoning.

Kwaliteit**Tijd****P2 3.1.4 Aansluiten in de regio: bovengemeentelijke duurzame warmtebronnen**

De RES 1.0 is vastgesteld, inclusief de Regionale Structuur Warmte (RSW). In 2023 heeft het college ingestemd met de uitgangspuntennotitie herijking RES: in 2024 zal de herijkte RES (RES 2.0) worden opgesteld.

Er heeft een potentiëstudie aquathermie plaatsgevonden en er is samen met provincie en andere gemeenten advies verleend aan EZK t.a.v. enkele opsporings-vergunningsaanvragen voor geothermie.

Er worden oriënterende gesprekken gevoerd over een eventuele pilot warmtenet en de daarvoor benodigde (bovengemeentelijke) duurzame warmtebronnen.

Resultaat 2024

Er worden oriënterende gesprekken gevoerd met HVC, HHNK, Wormer Wonen en Parteon over een eventueel warmtenet en de daarvoor benodigde (bovengemeentelijke) duurzame warmtebronnen.

Er vinden tweemaandelijks gesprekken plaats met de werkgroep warmtetransitie Zaanstad. Wormerland is aangesloten in de werkgroep warmtetransitie provincie Noord-Holland, regio Zaanstreek/Waterland.

Kwaliteit



Tijd



P2 3.1.5 Beleidskader microturbines

Binnen de gemeenten in Zaanstreek-Waterland wordt een verkenning uitgevoerd voor een beleidskader voor microturbines. De beleids- en gebiedsanalyse is gereed, de visualisaties en het beleidskader komen in Q3 2023 gereed.

Resultaat 2024

Binnen de gemeenten in Zaanstreek-Waterland is een gezamenlijk beleidskader opgesteld voor kleine windturbines. Het beleidskader en de bijbehorende handreiking voor initiatiefnemers zijn eind 2024 afgerond en worden begin 2025 ter besluitvorming aangeboden.

Kwaliteit



Tijd



Onze doelen voor 2024

P2 3.2 Circulaire economische ontwikkelingen bevorderen

Om een duurzame samenleving te worden, stimuleren wij ondernemers en instellingen om zo veel mogelijk circulair in te kopen en te verkopen. Het gaat er hierbij om andere materialen te hergebruiken en energieneutraal te werken.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P2 3.2.1 Regionaal samen optrekken om circulaire initiatieven te bevorderen

In 2022 is een project gestart waarin ondernemers in Wormerland worden geïnterviewd over hoe zij verduurzaming van hun bedrijf hebben aangepakt. Circulariteit maakt hier deel van uit. De interviews worden gedeeld met de ondernemersverenigingen en worden gepubliceerd op de website van de gemeente en van ODIJmond. Op deze manier worden bedrijven geïnspireerd en gestimuleerd stappen te zetten op het gebied van de energietransitie en circulaire economie. Deze aanpak is in 2023 voortgezet en zal ook in 2024 worden gecontinueerd. In 2023 wordt het project uitgebreid met interviews met eigenaren van maatschappelijk vastgoed (waaronder sportverenigingen). In deze interviews zal de Stimuleringslening Maatschappelijk vastgoed onder de aandacht gebracht worden.

Gemeente Wormerland is aangesloten bij het Energiebesparingsakkoord Noord-Hollandse bedrijven 2022-2025, gericht op energiebesparing bij bedrijven door middel van een combinatie van stimulerend toezicht, handhaving en ondersteuning met energiescans en advies. De uitvoering van het akkoord wordt voor gemeente Wormerland gedaan door ODIJ.

Resultaat 2024

In 2024 is in samenwerking met Omgevingsdienst IJmond en het bedrijf Enerzien een netcongestieonderzoek uitgevoerd voor alle bedrijventerreinen in Wormerland. Het doel van het onderzoek was het in kaart brengen van handelingsperspectieven op energiegebied voor de bedrijventerreinen, resulterend in een integraal overzicht van het energiesysteem per bedrijventerrein en de mogelijke slimme energieoplossingen, zowel individueel als collectief. Eind 2024 is het onderzoek afgerond en zijn de resultaten gepubliceerd.

Uit de resultaten blijkt dat op de bedrijventerreinen in Wormerland collectieve oplossingen (zoals een groepscontract met Liander) vooralsnog minder potentie hebben dan individuele 'achter-de-meter-oplossingen'. De mogelijke individuele oplossingen zijn door Enerzien met de betrokken bedrijven gedeeld.

Gemeente Wormerland is aangesloten bij het Energiebesparingsakkoord Noord-Hollandse bedrijven 2022-2025, gericht op energiebesparing bij bedrijven door middel van een combinatie van stimulerend toezicht, handhaving en ondersteuning met energiescans en advies. De uitvoering van het akkoord wordt voor gemeente Wormerland gedaan door ODIJ en is in 2024 gecontinueerd.

Kwaliteit



Tijd



P2 3.2.2 Green Deal Houtbouw MRA

In 2024 sluit de Gemeente Wormerland zich aan bij de Green Deal Houtbouw van de MRA.

Resultaat 2024

De gemeente Wormerland zet zich in voor duurzaam bouwen en neemt bij elk bouwproject de mogelijkheden voor houtbouw actief in overweging. Dit sluit aan bij onze deelname aan de Green Deal Houtbouw MRA, waarin het gebruik van duurzame materialen en innovaties in de bouwsector wordt gestimuleerd.

Kwaliteit



Tijd



Onze doelen voor 2024

P2 3.3 Verduurzaming bestaande bouw

In 2050 moeten in Nederland 7 miljoen woningen en 1 miljoen andere gebouwen van het aardgas af. Dat betekent voor de bestaande bouw: beter isoleren en gebruikmaken van duurzame warmte en elektriciteit. Om dit doel te halen heeft gemeente Wormerland samen met partners in de Metropoolregio Amsterdam een intentieovereenkomst getekend om aardgasvrij te bouwen. Ook steunen en faciliteren we lokale duurzaamheidsinitiatieven.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P2 3.3.1 Woningisolatie stimuleren (subsidie en informeren)

Eind 2023/begin 2024 zal opnieuw een collectieve inkoopactie isolatie worden georganiseerd in samenwerking met Duurzaam Bouwloket. Gelijktijdig zullen warmtescans worden aangeboden aan eigenaren van koopwoningen.

Daarnaast is bij RVO de Specifieke Uitkering (SpUk) Lokale Aanpak Isolatie aangevraagd. Deze SpUk is gericht op het isoleren van koopwoningen met slechte energielabels (D,E,F,G). De SpUk is aangevraagd voor maximaal 148 woningen in de wijken Plaszoom en Molenbuurt (€1.450.- per woning).

Classificatie: Int

Over de inkoopactie isolatie en de Lokale Aanpak Isolatie zal een informatiebijeenkomst worden georganiseerd. Bij deze bijeenkomst (en via de website) zullen inwoners ook worden geïnformeerd over de duurzaamheidslening van de gemeente Wormerland.

In het najaar van 2023 en 2024 zal wederom worden deelgenomen aan de Nationale Duurzame Huizenroute.

In 2024 zal in samenwerking met gemeente Zaanstad een fysiek energieloket worden geopend in Wormerveer, als aanvulling op het digitale energieloket.

Doorlopend: met alle vragen over de verduurzaming van hun woning kunnen inwoners terecht bij het energieloket van de gemeente (Duurzaam Bouwloket). Voor grote verduurzamingsmaatregelen kunnen inwoners gebruikmaken van de duurzaamheidslening.

Resultaat 2024

In het najaar van 2024 is een collectieve inkoopactie isolatie georganiseerd in samenwerking met Winstuitjewoning.

Daarnaast is door RVO de Specifieke Uitkering (SpUk) Lokale Aanpak Isolatie toegewezen. Deze SpUk is gericht op het isoleren van koopwoningen met slechte energielabels (D, E,F,G). De SpUk is toegewezen voor maximaal 126 woningen in de wijken Plaszoom en Molenbuurt (€1.790 per woning). De Lokale Aanpak Isolatie is in 2024 uitgevoerd door Winstuitjewoning.

Over de inkoopactie isolatie en de Lokale Aanpak Isolatie is een informatiebijeenkomst georganiseerd. Bij deze bijeenkomst (en via de website) worden inwoners ook geïnformeerd over de duurzaamheidslening van de gemeente Wormerland.

Aanvullend op de inkoopactie isolatie en de Lokale Aanpak Isolatie zijn gratis warmtescans aangeboden aan woningeigenaren in de gemeente. De warmtescans worden uitgevoerd door de Zaanse Warmtescanners.

In het najaar van 2024 is wederom deelgenomen aan de Nationale Duurzame Huizenroute.

In het najaar van 2024 is, na een subsidietender in samenwerking met gemeente Zaanstad, een fysiek energieloket - de WoonWijzerWinkel Zaanstreek - geopend in Wormerveer, als aanvulling op het digitale energieloket.

Wormerland neemt deel aan een consortium met Zaanstad, Heemstede en woningcoöperatie Parteon voor de (reeds ontvangen) MEER-subsidie van het Rijk. Het Consortium is in het leven geroepen met de doelstelling om gezamenlijk met de betrokken partijen in de periode 2024 t/m 2027 een pilot op te zetten waarbij minimaal 500 woningen efficiënt worden verduurzaamd, gebruikmakend van de MEER maatwerksubsidie. De ambitie is om bij ongeveer 100 particuliere woningen in Wormerland tenminste 50% CO2-reductie te realiseren door vergaande verduurzaming.

Wormerland nam in 2024 samen met Heemstede, Velsen, Bloemendaal, Koggenland en Alkmaar deel aan een aanbesteding voor het Soorten Management Plan (SMP). Doel van het SMP is een vrijstelling van 10 jaar voor ecologisch onderzoek m.b.t. spouwmuren. Isolatie van spouwmuren kan dan in de hele gemeente Wormerland weer uitgevoerd worden. Eind 2024 is opdracht verstrekt aan GL Ecologie en is het onderzoek t.b.v. het SMP opgestart. Tevens is bij de provincie Noord-Holland een subsidieaanvraag gedaan voor het opstellen van het SMP, die eind 2024 is gehonoreerd.

Doorlopend: met alle vragen over de verduurzaming van hun woning kunnen inwoners terecht bij het online energieloket van de gemeente (Duurzaam Bouwloket), en nu ook bij de WoonWijzerWinkel in Wormerveer. Voor grote verduurzamingsmaatregelen kunnen inwoners gebruikmaken van de duurzaamheidslening.

Kwaliteit



Tijd



P2 3.3.2 Mogelijkheid duurzaamheidslening onder de aandacht brengen

In 2022 is de herziene Verordening Duurzaamheidslening gemeente Wormerland vastgesteld door de gemeenteraad. Het maximale leenbedrag is verhoogd tot €25.000. In april 2023 is er €150.000 extra gereserveerd voor de duurzaamheidslening door het herbestemmen van budget binnen de reserve Fonds Duurzaamheidsleningen.

Bij informatiebijeenkomsten (bijv. over de inkoopactie isolatie) en via de website zullen inwoners worden geïnformeerd over de duurzaamheidslening.

Voor de Stimuleringslening Maatschappelijk Vastgoed wordt in 2023 een digitaal aanvraagformulier ontwikkeld en wordt informatie op de website geplaatst. Er zal ook breder worden gecommuniceerd om deze lening onder de aandacht te brengen, onder meer door middel van de interviewserie in samenwerking met ODIJ (zie 3.2.1).

Resultaat 2024

Bij informatiebijeenkomsten (bijv. over de inkoopactie isolatie) en via de website worden inwoners geïnformeerd over de duurzaamheidslening.

Kwaliteit



Tijd



P2 3.3.3 Wijkuitvoeringsplannen

De wijkuitvoeringsplannen voor de wijken Plaszoom en Molenbuurt worden in november 2023 ter besluitvorming ingediend bij de Raad. Na het uitwerken van de techniekeuzes en het besluit over de techniek wordt o.a. gestart met een pilot om de wijken aardgasvrij te maken. In 2024 wordt gestart met het wijkuitvoeringsplan Neck. Aansluitend wordt ingezet op basis van de ervaringen met deze wijken de CO₂-uitstoot voor heel Wormerland terug te brengen.

Resultaat 2024

De wijkuitvoeringsplannen voor de wijken Plaszoom en Molenbuurt zijn door de Raad op 6 februari 2024 vastgesteld. Na het uitwerken van de techniekeuzes en het besluit over de techniek wordt er ingezet op het aardgasvrij maken van de wijken. Het streven is de CO₂-uitstoot van deze wijken tot 2040 naar nul te brengen. Aansluitend wordt ingezet op basis van de ervaringen met deze wijken de CO₂-uitstoot voor heel Wormerland terug te brengen.

In Q2-2024 is in Plaszoom & Molenbuurt gestart met een participatietraject.

In Q2-2024 is het onderzoeksbureau Arcadis begonnen met het opstellen van een wijkuitvoeringsplan voor Neck.

Kwaliteit



Tijd



P2 3.3.4 Verduurzaming gemeentelijke gebouwen

Gemeente Wormerland is aangesloten bij het ontzorgingsprogramma verduurzaming maatschappelijk vastgoed. Voor de daarvoor in aanmerking komende gemeentelijke gebouwen is onderzocht op welke manier ze te verduurzamen zijn. Eind oktober 2022 heeft de oplevering van het dashboard plaatsgevonden, met voor elk gebouw een advies voor het treffen van verduurzamingsmaatregelen. Dit dashboard zal als basis dienen voor de verdere verduurzaming van de betreffende gemeentelijke gebouwen.

Resultaat 2024

Gemeente Wormerland was aangesloten bij het ontzorgingsprogramma verduurzaming maatschappelijk vastgoed. Voor de daarvoor in aanmerking komende gemeentelijke gebouwen is onderzocht op welke manier ze te verduurzamen zijn. Het kansrijkste gebouw voor het aardgasvrij maken blijkt het MFA Neck te zijn. RHDHV heeft een integraal projectplan opgesteld. De subsidieaanvraag DUMAVA bij RVO (22 april 2024) is goedgekeurd en de subsidie toegewezen. De verduurzamingsplannen worden verder uitgewerkt en zullen in 2025 aan de raad worden voorgelegd.

Kwaliteit



Tijd



P2 4. Open Landschap behouden

Het open en groene cultuurlandschap kenmerkt Wormerland. Dit willen we behouden. Daarbij denken we aan doorkijkjes en aan het cultuurhistorisch erf, maar ook aan het veenweidegebied en de droogmakerijen. We onderzoeken de kansen aan de rafels van ons groen (Waterlands Wonen). Er is ook aandacht voor de agrarische sector; dat deze voldoende ruimte houdt voor bedrijfsvoering binnen de landelijke geldende milieunormen.

Onze doelen voor 2024

P2 4.1 Veenweidegebied behouden

Het veenweidegebied heeft te maken met bodemdaling door de afname van het grondwaterpeil. Om ons veenweidegebied te behouden en de uitstoot van CO₂ terug te dringen, is goed waterbeheer van belang. Het is belangrijk om in samenspraak met Natuurmonumenten, het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier, de provincie en landeigenaren invulling te geven aan de diverse uitdagingen die er liggen.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P2 4.1.1 Nulmeting en strategie tot 2050 footprint

Mede in het kader van de bodemdaling in veenweidegebieden heeft de provincie in 2023 het PPLG (Provinciaal Programma Landelijk Gebied) vastgesteld dat was opgesteld in het verlengde van verschillende gebiedsprocessen. De komende jaren zal invulling worden gegeven aan de daarin opgenomen strategie en actiepunten.

Resultaat 2024

Mede in het kader van de bodemdaling in veenweidegebieden heeft de provincie in 2023 het PPLG (Provinciaal Programma Landelijk Gebied) vastgesteld dat was opgesteld in het verlengde van verschillende gebiedsprocessen. Met het PPLG zou uitvoering worden gegeven aan de onderhavige bestuurlijke doelstelling. Het Rijk heeft besloten geen middelen beschikbaar te stellen voor het Nationaal Programma Landelijk Gebied. Dit heeft ook consequenties hebben voor het PPLG. De provincie is zich er nog op aan het beraden hoe nu verder met het PPLG zodat deze actie vooralsnog op oranje staat.

Kwaliteit



Tijd



P2 4.1.2 Gebiedsvisie Wormer- en Jisperveld

We participeren in het programma van de provincie Noord-Holland.

Resultaat 2024

De gemeente participeert in het provinciale programma PPLG. Het nieuwe kabinet heeft echter de provincies ontheven van hun verplichting tot het opstellen van een provinciaal programma landelijk gebied (PPLG). Het is nog onduidelijk hoe de provincie Noord-Holland hiermee omgaat. Zoals in de voorgaande actie (P2 4.1.1) is benoemd stelt het Rijk geen middelen beschikbaar voor PPLG, dit heeft ook consequenties voor het Gebiedsproces Wormer- en Jisperveld. Vandaar dat nog niet duidelijk is hoe dit Gebiedsproces nu verder invulling zal krijgen zodat dit onderdeel op oranje staat.

Kwaliteit



Tijd



Onze doelen voor 2024

P2 4.2 Transformeren de rest van de Zaanoever

De Zaanoever verdient ontwikkeling met initiatieven die recht doen aan de historie van het gebied. Een gedeelte van de Zaanoever is inmiddels omgebouwd tot een aantrekkelijk woon-, werk-, en verblijfsgebied. Het andere deel van de Zaanoever is nog niet getransformeerd, maar we werken samen met inwoners, ondernemers en instellingen verder aan de ontwikkeling. Daarbij behouden we de economische vitaliteit en mixen we de functies wonen en werken, met als uitgangspunt een klimaat neutrale planopgave. De gebieden in beeld, te weten Zaandriehoek, Zaankom en Wormervelden, komen zo spoedig mogelijk in ontwikkeling.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P2 4.2.1 De Zaanoever ontwikkelen

De Zaanoever verdient ontwikkeling met initiatieven die recht doen aan de historie van het gebied. Een gedeelte van de Zaanoever is inmiddels omgebouwd tot een aantrekkelijk woon-, werk-, en verblijfsgebied. In april 2023 is het Beeldkwaliteitsplan Zaanoever vastgesteld door de raad. Beeldkwaliteitsplan Zaanoever benoemt de ruimtelijke kernkwaliteiten van de Zaanoever en geeft op basis daarvan richting en kaders aan nieuwe ontwikkelingen.

Resultaat 2024

In 2024 is gewerkt aan een gebiedsprogramma dat is vastgelegd in een samenwerkingsovereenkomst die is ondertekend in november 2024. Het gebiedsprogramma dat uit de samenwerking voortvloeit heeft de naam: "Aan de Zaan". Dit gebiedsprogramma omvat acties op het terrein van natuur en recreatie, mobiliteit, wonen, werken en bedrijvigheid, de openbare ruimte, klimaatadaptatie en voorzieningen op het gebied van winkels, horeca, cultuur, recreatie en toerisme, zorg en ondersteuning, handhaving, onderwijs en sport. Inwoners en ondernemers van beide gemeenten en maatschappelijke organisatie zullen worden betrokken bij het opstellen van het programma "Aan de Zaan".

Kwaliteit



Tijd



Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Rekening 2023	Begroting 2024 incl.wijz.	Rekening 2024	Afwijking budget 2024
Lasten				
064 Verkeer	117.064	145.212	153.834	8.622
083 Toerisme en streekmarketing	33.050	44.913	49.949	5.036
130 Natuur en landschap	109.457	112.080	111.752	-328
240 Omgevingsplan	199.044	283.389	237.938	-45.451
242 Vrijstelling en wijziging WRO	0	17.960	0	-17.960
243 Ruimtelijke ordening	430.560	178.416	249.401	70.985
244 Project Sportaccommodaties	0	3.000	-208.047	-211.047
250 Woonruimte zaken	47.082	60.716	46.353	-14.363
251 Volkshuisvestingsbeleid	59.786	76.744	86.512	9.768
279 Monumentenzorg	124.892	138.409	108.107	-30.302
Totaal Lasten	1.120.935	1.060.839	835.799	-225.040
Baten				
064 Verkeer	512	0	324	324
083 Toerisme en streekmarketing	0	0	3.965	3.965
130 Natuur en landschap	14.926	14.917	15.570	653
240 Omgevingsplan	0	1.250	1.250	0
242 Vrijstelling en wijziging WRO	0	4.057	14.100	10.043
243 Ruimtelijke ordening	4.723	0	0	0
250 Woonruimte zaken	249	326	640	314
251 Volkshuisvestingsbeleid	29.677	15.428	34.255	18.827
279 Monumentenzorg	11.462	6.221	5.123	-1.098
Totaal Baten	61.548	42.199	75.228	33.029
Resultaat baten minus lasten	-1.059.387	-1.018.640	-760.571	258.069

Verschillenanalyse

Hieronder leest u een toelichting van de verschillen groter dan €25.000 van de producten ten opzichte van de (geactualiseerde) begroting 2024.

Product	Verschil	Baten/Lasten	Toelichting
240 Omgevingsplan	€45.451 (voordeel)	lasten	Naar aanleiding van de nieuwe Omgevingswet zijn er extra kosten te verwachten i.v.m. vernieuwen van het omgevingsplan de komende jaren. Bij het najaarsbericht 2025 beoordelen we of dit budget opnieuw of het overschot van 2025 (deels) een structurele effect heeft.
243 Ruimtelijke ordening	€70.985 (nadeel)	lasten	Dit nadeel komt voornamelijk door de volgende 2 projecten: Project Kalverschans: Er zijn in het verleden kosten gemaakt op het Project Kalverschans waarvan uitgegaan werd dat dit terugverdiend kon worden bij de realisatie van het project. Dit blijkt nu niet meer de realiteit. De in het verleden gemaakte kosten ad €15.704 nemen we nu in 2024 als last. Project Zaanoevers-Zuid: Volgens de anterieure overeenkomst zijn de te declareren kosten gemaximeerde op €90.000. De meerkosten (€38.495) kunnen we niet verhalen en is daarom een last in 2024.
244 Project Sportaccommodaties	€211.047 (voordeel)	lasten	Het project 'Verduurzaming sportaccommodaties' was niet kostenneutraal opgenomen in de administratie. De gemaakte kosten tot en met 2024 nemen we in 2024 op als nog terug te verdienen. Dit betekent administratief een voordeel in 2024.

279 Monumentenzorg	€30.302 (voordeel)	lasten	Dit voordeel is voornamelijk ontstaan doordat het budget van €25.000 dat in 2024 beschikbaar is voor de 'Monumentale waardekaart' niet is uitgegeven. We zullen de raad voorstellen dit budget te nemen naar 2025.
--------------------	-----------------------	--------	--

Reserves

Stand reserves per 31-12	Rekening 2023	Begroting 2024 incl. wijz.	Rekening 2024
Bestemmingsreserve Monumentenzorg	49.786	36.786	51.104
Ontwikkelingsfonds	253.301	195.166	195.166
Fonds Volkshuisvesting	932.255	932.255	945.936
Bestemmingsreserve Opstellen omgevingsplan	42.125	51.125	45.348
Totaal reserves	1.277.466	1.215.331	1.237.554

11-aug-2025

Toelichting reserves

Bestemmingsreserve Monumentenzorg

Deze reserve is gecreëerd als buffer om incidentele kosten en afwijkingen t.o.v. het subsidiebudget op te kunnen vangen. Bij incidentele kosten kan gedacht worden aan kosten als inwinning van externe adviezen, inspecties en onderzoeken van nieuwe en bestaande rijks- en provinciale monumenten. Bij het opvangen van schommelingen in verstrekte subsidies wordt gekeken naar begrote versus werkelijke verstrekte subsidies: zijn er meer subsidies verstrekt dan begroot dan wordt de budgetoverschrijding onttrokken uit de reserve. Zijn er minder subsidies verstrekt dan begroot dan wordt het restbudget aan de reserve toegevoegd. In 2024 is er EUR 8.054 aan onderzoekskosten voor het Pakhuis in Wormerveer uitgegeven. Dit bedrag is conform bestaand beleid onttrokken uit de reserve. Daarnaast was er in 2024 €9.372 over op het beschikbare subsidiebudget. Dit is toegevoegd aan de reserve.

Reserve Ontwikkelingsfonds

Het ontwikkelingsfonds is ingesteld om financieel negatieve bouwplannen mogelijk te maken. De reserve is gevormd door financieel positieve bouwplannen te reserveren. In 2024 is er een bedrag van €58.135 onttrokken aan deze reserve in verband met de sanering van het project sanering Sluisstraat. Dit is conform het raadsbesluit bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2023.

Bestemmingsreserve Opstellen omgevingsplan

Het doel van deze reserve is de pieken in de uitgaven met betrekking tot het opstellen van het omgevingsplan te voorkomen zodat de jaarlijkse lasten voor de exploitatie gelijk blijven. Jaarlijks wordt er €24.000 aan deze reserve toegevoegd. De werkelijke gemaakte kosten voor het opstellen van het omgevingsplan worden onttrokken. In 2024 zijn €20.777 kosten gemaakt welke conform dit beleid zijn onttrokken aan de reserve. Deze kosten zijn grotendeels gemaakt voor het 'Bestemmingsplan Landelijk gebied'.

Fonds Volkshuisvesting

Uit deze reserve zijn leningen verstrekt aan de woningstichting in het kader van het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting en aan particulieren in de vorm van Startersleningen. De hoogte van de reserve bepaalt het maximaal beschikbare bedrag waar leningen t.b.v. volkshuisvesting en startersleningen voor verstrekt kunnen worden. Aan deze reserve is in 2024 €13.681 toegevoegd. Dit is de ontvangen rente op de leningen die verstrekt zijn vanuit het Revolving fund Volkshuisvesting en op de verstrekte Startersleningen.

De reserves die te maken hebben met Duurzaamheid zijn opgenomen in programma 5.

Kengetallen

Dit zijn de verplichte indicatoren vanuit de BBV.

Omschrijving	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
--------------	---------------	----------------	---------------

Classificatie: Int

Aantal nieuwe woningen per 1.000 woningen (Bron: BAG)	4,5	0	7,5
% Demografische druk (Bron: CBS)*	77,6	77,6%	77,4

**Demografische druk is het percentage van het aantal personen van 0 t/m 19 jaar en 65+ per 100 personen van 20 t/m 64 jaar. Dit cijfer geeft inzicht in de verhouding van het niet-werkende deel van de bevolking tot het werkende deel van de bevolking.*

Programma 3 - Sociaal domein

Waar gaat dit programma over?

Binnen het programma Sociaal Domein zetten we ons in op het gebied van: beleid en uitvoering van de Participatiewet, Jeugdwet, Wmo, armoede, Wet gemeentelijke schuldhulpverlening, Wet inburgering en Wet publieke gezondheid.

Wat is onze visie?

Iedereen in Wormerland mag en kan meedoen, dat is de ambitie van het programma Sociaal Domein. We werken aan bestaanszekerheid, gezond leven en opgroeien en aan maatschappelijke ondersteuning met daar waar mogelijk zorg op maat.

Het is belangrijk dat onze inwoners verbonden (kunnen) zijn met de samenleving en zich gesteund voelen bij het vervullen van zorgtaken. In de dorpsgemeenschappen gaat veel zorg naar elkaar uit. Wie zorg of hulp nodig heeft, krijgt zo snel mogelijk – en zo nodig op maat – een goede oplossing. We zorgen ervoor dat inwoners die ondersteuning nodig hebben dit gemakkelijk en dichtbij vinden. We sluiten aan bij de leefwereld van inwoners om bij hun situatie passende ondersteuning te kunnen bieden. Integraal beleid en een goed op elkaar afgestemde uitvoering zijn hiervoor essentieel. Het gaat dan niet alleen om de wettelijke taken binnen het sociaal domein, maar ook om de samenhang met bijvoorbeeld sport, cultuur, onderwijs, omgeving en economie.

We ontwikkelen een integraal beleidskader met vier centrale thema's. Dit werken we in de komende jaren uit om de voorwaarden te scheppen voor een integrale uitvoering:

1. Voor en met elkaar

Dit thema richt zich op ondersteuning van de sociale betrokkenheid van de dorpsgemeenschappen, op zo goed en lang mogelijk thuis kunnen wonen van kwetsbare inwoners, en op mantelzorgondersteuning.

2. Iedereen kan meedoen

Dit thema richt zich onder andere op armoede- en schuldenproblematiek en op het verlichten van eenzaamheid.

3. De kracht van preventie

Dit thema richt zich op het bevorderen van een gezonde leefstijl en op een sterke basis voor jeugd.

4. Passende ondersteuning en zorg

Dit thema richt zich op de ontwikkeling van passende hulp voor inwoners, de ontwikkeling van de Integrale Toegang en samenwerking met onze partners.

Programma 3: Doelenboom

Thema	Doel	Acties 2024
P3 1. Voor en met elkaar	P3 1.1 Ons aanbod effectiever maken door te sturen op resultaat en in te zetten op preventie	1.1.1 - Subsidies verhogen met meer dan inflatie (Kadernota 2024)
	P3 1.2 Ondersteunen lang thuis wonen	1.2.1 - Aanpak wachtlijsten hulp in de huishouding 1.2.2 - Opstellen woonzorgvisie
P3 2. Iedereen kan meedoen	P3 2.1 Inflatiearmoede bestrijden	2.1.1 - Plan armoede afronden
	P3 2.2 Aanpak laaggeletterdheid	2.2.1 - Regionale aanpak plan van aanpak laaggeletterdheid vaststellen.
	P3 2.3 Schuldenproblematiek aanpakken	2.3.1 - Beleidsplan schuldhulpverlening t/m 2025 vaststellen
	P3 2.4 Verlichten van eenzaamheid	2.4.1 - Voortzetten van preventieve huisbezoeken inclusief extra aandacht voor valpreventie vanaf 2023 gecombineerd
	P3 2.5 Stimuleren van werk voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt	2.5.1 - Regionaal harmoniseren en actualiseren Social Return On Investment 2023-2025 2.5.2 - Implementatie breed offensief 2.5.3 - Versterken regionale samenwerking met de arbeidsmarktregio
	P3 2.6 Toepassen menselijke maat	2.6.1 - Maatwerkondersteuning met financiële middelen uit de toeslagenaffaire
P3 3. Preventie	P3 3.1 Bevorderen gezonde leefstijl	3.1.1 - Sportakkoord 2022 loopt tot 2026
	P3 3.2 Jeugdhulp; een sterke basis voor de jeugd	3.2.1 - Inzet gezinscoaches verbreden 3.2.2 - Voeren van maatschappelijk debat van speciaal naar normaal 3.2.3 - Ondersteunen van medeopvoeders 3.2.4 - Inzetten buurtgezinnen 3.2.5 - Effectieve inzet van middelen
P3 4. Passende zorg en ondersteuning	P3 4.1 Mantelzorg ondersteunen	4.1.1 - We gaan vanaf 2024 het respijthuis structureel voortzetten 4.1.2 - We gaan vanaf 2024 buddy's voor mensen met dementie werven en opleiden 4.1.3 - Dementievriendelijke gemeente worden. 4.1.4 - Beschermd wonen van Zaanstad naar WL 2023 Loopt tot 2026, wet is uitgesteld.
	P3 4.2 Jeugdhulp	4.2.1 - Hervormingsagenda jeugd 4.2.2 - Overgang jeugdwet 2024 2025 4.2.3 - Evaluatie Jeugdteam en voorbereiding aanbesteding
P3 5. Verbeteren dienstverlening Sociaal Domein	P3 5.1 Integraal werken binnen de beleidsdomeinen	5.1.1 - Uitvoeren van beleidsnota 'koers sociaal domein'

Classificatie: Int

HEBBEN WE DE GEPLANEDE DOELEN UIT DE BEGROTING 2024 GEREALISEERD?**P3 1. Voor en met elkaar**

Veel inwoners voelen zich met elkaar verbonden en zien naar elkaar om. Dit noemen we ook wel sociale betrokkenheid. Deze betrokkenheid en het behouden ervan of zelfs het vergroten, is belangrijk. Als mensen elkaar kennen en zich met elkaar verbonden voelen, is de kans groter dat zij rekening willen houden met en zich willen inzetten voor elkaar. Met een goede sociale betrokkenheid snijdt het mes aan twee kanten. Je verbonden voelen met je naasten draagt bij aan mentale gezondheid. Bij een groep horen en sociale contacten hebben, vinden veel mensen fijn. En het kan eenzaamheid tegengaan. Daarnaast kan verbondenheid een laagdrempelig vangnet vormen met oog voor elkaar.

De drie speerpunten zijn:

- Het ondersteunen van de onderlinge sociale betrokkenheid
- Inwoners kunnen zo lang mogelijk zelfstandig thuis wonen
- Versterken mantelzorgondersteuning

Onze doelen voor 2024**P3 1.1 Ons aanbod effectiever maken door te sturen op resultaat en in te zetten op preventie**

Veel inwoners voelen zich met elkaar verbonden en zien naar elkaar om. Dit noemen we ook wel sociale betrokkenheid. Deze betrokkenheid en het behouden ervan of zelfs het vergroten, is belangrijk. Als mensen elkaar kennen en zich met elkaar verbonden voelen, is de kans groter dat zij rekening willen houden met en zich willen inzetten voor elkaar.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat**P3 1.1.1 Subsidies verhogen met meer dan inflatie (Kadernota 2024)**

Het sociaal domein met betrekking tot ouderen is de laatste jaren afgekalfd. Dit begon al met de beschikking voor 2021-2023, toen aanzienlijk minder geld gegeven is dan gevraagd was. Verder is de indexering de laatste jaren gesteld op 1,1 %, terwijl de kosten vele malen meer stegen. De consequentie is dat de laatste jaren door de welzijnsorganisaties steeds minder uitgevoerd is. Binnen dit kader is de raad gevraagd om een ruime indexering toe te kennen, om zo te behouden wat aan zorg voorheen gegeven werd. De vergrijzing gaat ondertussen gewoon door en blijft onze onverminderde aandacht krijgen om vraag en aanbod goed op elkaar af te stemmen.

Resultaat 2024

De indexering is met 10% verhoogd. Dit was noodzakelijk, gezien forse stijging van de prijzen en CAO's.

Kwaliteit**Tijd****Onze doelen voor 2024****P3 1.2 Ondersteunen lang thuis wonen**

De gemeente ondersteunt inwoners in het faciliteren om zo lang mogelijk thuis te blijven wonen. Dit is het hoofddoel van de Wet maatschappelijke ondersteuning van 2015. De gemeente doet dit op twee manieren. 1. via de maatwerkvoorzieningen waarvoor een indicatie nodig is (dagbesteding, begeleiding, hulp bij het huishouden, hulpmiddelen, woningaanpassingen, trapliften, aanvullend openbaar vervoer, enzovoorts). 2. Via voorliggende voorzieningen (mantelzorgondersteuning, inzet vrijwilligers, tafeltje dekje, Belbus, enzovoorts). Deze voorliggende voorzieningen worden meestal door de welzijnsorganisaties georganiseerd.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P3 1.2.1 Aanpak wachtlijsten hulp in de huishouding

De aanpak van de wachtlijsten in de hulp in de huishouding is een direct gevolg van de invoering van het abonnementstarief (maximum 19 euro per maand). Hierdoor is er al sinds 2019 sprake van een aanzuigende werking. Zolang de wet niet aangepast wordt, zal de problematiek van wachtlijsten blijven bestaan. Dit punt is een permanent punt van aandacht in de gesprekken tussen de aanbieders en het contractmanagement dat wij bij Zaanstad belegd hebben. De consequentie van dit alles is dat ook in 2024 er waarschijnlijk een overschrijding zal zijn van het budget. Er is een wetsvoorstel in de maak om het abonnementstarief bij te stellen. Deze wet staat gepland om in 2026 in te gaan.

Resultaat 2024

Ook in 2024 zijn er meer vragen naar hulp bij huishouden geweest dan het jaar ervoor. Toch is het gelukt om de wachtlijsten tot een minimum te beperken. De belangrijkste factor hierbij is dat de grotere aanbieders een beroep hebben gedaan op hun locatie in Purmerend. Vooral de inwoners in het noorden van Wormerland, vaak tegen Purmerend aan, zijn hierdoor beter bediend omdat de reisafstand van de hulpverlener een heel stuk kleiner was. Anders had deze hulpverlener vanuit Zaanstad moeten komen.

Kwaliteit



Tijd



P3 1.2.2 Opstellen woonzorgvisie

De woonzorgvisie moest eerst eind 2023 vastgesteld zijn door college en raad. Dit is nu uitgesteld naar 2026 omdat bijna geen enkele gemeente deze deadline zou halen. Op dit moment heeft de rijksoverheid gezegd dat de woonzorgvisie eind 2025 vastgesteld dient te zijn als onderdeel van een veel bredere woonvisie. Met die laatste is de beleidsmedewerker wonen bezig.

Eind 2023 en eerste helft 2024 zal er een extern onderzoek plaatsvinden dat uitgevoerd wordt door Compaenen. In dat onderzoek worden de problematiek en omvang van de problematiek in beeld gebracht. Aan de hand daarvan zal door de afdelingen rond Wonen en Sociaal Domein een plan van aanpak opgesteld worden en een aanvang gemaakt worden met de ontwikkeling van de woonzorgvisie.

Resultaat 2024

In 2024 is er door de organisatie Compaen, zowel lokaal -als regionaal, een woonzorg-analyse (woonzorgzones) opgesteld. Deze woonzorg-analyse heeft de raad in T1-2025 ontvangen. Deze analyse zal als input worden gebruikt om de woonzorgvisie 2025 op te stellen en eind 2025 ter besluitvorming voor te leggen aan de raad.

Kwaliteit



Tijd



P3 2. Iedereen kan meedoen

Mee kunnen doen heeft te maken met thema 1: 'Voor en met elkaar'. Het vraagt om verbindingen tussen inwoners onder elkaar en tussen (maatschappelijke) organisaties en inwoners waarbij men respect heeft voor elkaar, naar elkaar omkijkt en voor elkaar zorgt. We gaan uit van inwoners die er zelf voor kunnen zorgen dat ze meedoen. Maar we weten dat er soms (tijdelijk) grenzen zitten aan de zelfredzaamheid. We weten ook dat niet alle problemen te voorkomen of op te lossen zijn en dat er mensen zijn die te maken hebben met een beperking. Ook zijn er mensen die niet volledig zichzelf kunnen zijn omdat anderen ze dan niet accepteren. Daarom zetten wij ons in voor inwoners die, op sommige gebieden, niet of niet volledig mee kunnen doen.

Het kan bijvoorbeeld gaan om bemiddeling naar passend werk, het (beter) leren lezen en schrijven, een openbare ruimte geschikt maken voor rolstoelen of een bijdrage leveren aan de acceptatie van diversiteit in seksualiteit en gender.

De twee speerpunten zijn:

- Het ondersteunen van inwoners die (tijdelijk) financieel niet zelfredzaam zijn en/of schulden hebben.
- Effectieve aanpak van eenzaamheid.

Onze doelen voor 2024

P3 2.1 Inflatiearmoede bestrijden

De hoge inflatie is over de afgelopen periode wel gedaald maar het aantal mensen (en kinderen) die in armoede verkeren stijgt nog steeds. De belangrijkste oorzaken zijn nog steeds de hoge energieprijzen en de stijging van de kosten van levensmiddelen. Dit raakt de mensen met een laag inkomen extra hard. Bovendien wonen mensen met lagere inkomens vaker in slechter geïsoleerde huurwoningen: dat betekent meer stoken om het warm te houden.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P3 2.1.1 Plan armoede afronden

De prijzen zijn het afgelopen jaar overal in Nederland gestegen. In combinatie met de hoge gasprijzen (voor)zien we daarom dat steeds meer huishoudens in de knel komen. Ook de inwoners van Wormerland kampen hiermee. Een deel van de mensen heeft in toenemende mate moeite de rekeningen te betalen. Het voornemen is om de reeds ingezette ondersteunende en stimulerende maatregelen voort te zetten.

Resultaat 2024

In 2024 is het beleidsplan voor integrale armoedebestrijding afgerond en gestart met de uitvoering. Er is een informatieflyer over minimeerregelingen ontwikkeld en gedeeld met sociale partners. Deze flyer is ook verstuurd naar huishoudens die eerder de energietoeslag hebben ontvangen. Daarnaast wordt er aan een pilot gewerkt om standaardbrieven van de WMO en Werk & Inkomen te vereenvoudigen naar B1-niveau, vanwege het verzoek om laagdrempeliger te communiceren.

Kwaliteit



Tijd



Onze doelen voor 2024

P3 2.2 Aanpak laaggeletterdheid

Ongeveer 2,5 miljoen Nederlanders hebben moeite met lezen, rekenen en het gebruiken van een computer of smartphone. In het dagelijks leven moeten mensen vaak lezen, schrijven, rekenen of omgaan met de computer. Een gebrek aan basisvaardigheden kan grote nadelen hebben. Met de arbeidsmarktregio is in 2020 een regionaal plan Aanpak Laaggeletterdheid opgesteld. Wij maken samen met het onderwijs en de bibliotheek, een lokale vertaling van dit plan waarin taalstimulering op het werk en binnen het gezin centraal staat. Ook het herkennen van laaggeletterdheid door hulp- en dienstverleners krijgt aandacht.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P3 2.2.1 Regionale aanpak plan van aanpak laaggeletterdheid vaststellen

Met de arbeidsmarktregio is in 2020 een regionaal plan Aanpak Laaggeletterdheid opgesteld. Wij maken samen met het onderwijs en de bibliotheek, een lokale vertaling van dit plan waarin taalstimulering op het werk en binnen het gezin centraal staat. Ook het herkennen van laaggeletterdheid door hulp- en dienstverleners krijgt aandacht, en de toeleiding naar een goed ondersteuningsaanbod. Uitvoering van het plan leidt tot een betere communicatie met laaggeletterde inwoners en biedt hun meer kansen om mee te doen.

Resultaat 2024

De regionale aanpak van laaggeletterdheid is geactualiseerd, maar de lokale invulling is nog volop in ontwikkeling. Eenvoudiger communiceren met inwoners die worstelen met laaggeletterdheid begint bij ons als gemeente zelf. Intern werken we aan een Schrijfwijzer om ambtenaren bewust te maken van het belang van eenvoudige communicatie. We streven ernaar om publieke documenten vaker in B1-niveau te schrijven. Daarnaast willen wij ambtenaren die veel contact hebben met inwoners trainen in het herkennen van laaggeletterdheid.

Kwaliteit



Tijd



Onze doelen voor 2024

P3 2.3 Schuldenproblematiek aanpakken

We willen dat inwoners die onder de armoedegrens leven en/of schulden hebben weer grip krijgen op hun situatie, volwaardig kunnen meedoen aan de samenleving en uiteindelijk (weer) zelfredzaam worden. We werken aan het voorkomen van schulden en armoede onder inwoners, met speciale aandacht voor jongeren.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P3 2.3.1 Beleidsplan schuldhulpverlening t/m 2025 vaststellen

Op basis van de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening (Wgs) zijn gemeenten verplicht elke vier jaar een beleidsplan vast te stellen. Het doel is om de beleidsnota in maart 2024 door de raad te laten vaststellen. Deze nota zal een plek krijgen binnen het armoedebeleid en de integrale aanpak van Wormerland. Deze wordt tot en met 2025 vastgesteld.

Resultaat 2024

Het beleidsplan Schuldhulpverlening 2024-2028 is, in plaats van maart 2024, in T3-2024 door de raad vastgesteld. Hierdoor staat de tijdsindicatie op oranje. Het beleidsplan is vastgesteld voor een periode van vier jaar.

Op dit moment richten wij ons op de implementatie van alle acties die in het vastgestelde beleidsplan schuldhulpverlening zijn opgenomen.

Kwaliteit



Classificatie: Int

Tijd



Onze doelen voor 2024

P3 2.4 Verlichten van eenzaamheid

Eenzaamheid overkomt jong en oud. Eenzaamheid komt in lichte of sterke mate voor. Je kunt je af en toe eenzaam voelen of voor lange tijd. Hoe eenzaamheid voelt en wat het met je doet, is voor iedereen anders. Een veelgebruikte definitie van eenzaamheid is: "het subjectief (persoonlijk) ervaren van een onplezierig of ontoelaatbaar gemis aan (kwaliteit van) bepaalde sociale relaties". Het kan dus gaan om het aantal contacten en/of de kwaliteit van de contacten. Bestrijding van eenzaamheid ligt op twee domeinen: volksgezondheid en welzijn. De eerste is belegd bij GGD ZaWa en de tweede is belegd bij Welzijn Wonen Plus.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P3 2.4.1 Voortzetten van preventieve huisbezoeken inclusief extra aandacht voor valpreventie vanaf 2023 gecombineerd

De preventieve huisbezoeken worden uitgevoerd door vrijwilligers waarvan de coördinatie bij WelzijnWonenPlus zit. Elk jaar wordt iedereen die 75, 80, 85, 90 enzovoorts wordt, bezocht door een vrijwilliger. De bedoeling hiervan is dat de gemeente zo contact houdt met een doelgroep die mogelijk hulp kan gebruiken. Indien nodig wordt doorverwezen naar bestaande hulpverlening.

Resultaat 2024

Vrijwilligers van Welzijn Wonen Plus hebben tijdens de preventieve huisbezoeken extra aandacht gegeven aan valpreventie. Deze doelgroep is actief geïnformeerd over valpreventie. Daarnaast hebben de vrijwilligers een flyer achtergelaten met informatie over trainingen die inwoners kunnen volgen. Deze extra aandacht voor valpreventie heeft geleid tot nieuwe aanmeldingen bij de fysiotherapiepraktijk.

Kwaliteit



Tijd



Onze doelen voor 2024

P3 2.5 Stimuleren van werk voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt

Het stimuleren van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt geschiedt met ondersteunende maatregelen die als doel hebben mensen actief en naar vermogen te laten participeren in de arbeidsmarkt.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P3 2.5.1 Regionaal harmoniseren en actualiseren Social Return On Investment (SROI) 2023-2025

In een nieuwe beleidsnotitie en bijbehorend uitvoeringsprotocol borgen we deze ambitie en harmoniseren we onze werkwijze met de regiogemeenten.

Resultaat 2024

SROI, oftewel Social Return on Investment, is een verplichting die opdrachtnemers/contractpartijen van de gemeente hebben in ruil voor gemeentelijke opdrachten, een bijdrage leveren aan sociale doelen, zoals werkgelegenheid voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.

Classificatie: Int

Het beleidsplan en het bijbehorende uitvoeringsprotocol zijn in 2020 regionaal vastgesteld (zie hiervoor Beleidsnotitie social return on investment Zaanstreek-Waterland 2020' en het regionale 'Uitvoeringsprotocol social return on investment Zaanstreek-Waterland 2020'). Deze is nog steeds van kracht en er is geen sprake van een nieuwe beleidsnotitie of werkwijze.

Om er voor te zorgen dat de SROI meer leeft binnen de organisatie en dat er een efficiënter registratiesysteem komt zijn er in 2024 met Zaanstad meerdere gesprekken gevoerd om kennis en informatie uit te wisselen om effectief uitvoering te geven aan het SROI beleid. Met name over de registratie, regionale ontwikkelingen, contractbeheer, handhaven van de verplichtingen, ervaringen en het uitwisselen van kennis en kunde om de SROI meer te benutten.

Kwaliteit



Tijd



P3 2.5.2 Implementatie breed offensief

Met het Breed Offensief wil het kabinet meer mensen met een beperking aan een baan helpen. En aan het werk houden. Een aantal maatregelen zijn al in werking getreden. Per 1 juli 2023 gaat het om het invoeren van de volgende maatregelen:

- De loonkostensubsidie op grond van de Participatiewet voor werkgevers is makkelijker te verkrijgen;
- Hulp op maat aan te vragen voor de werknemer;
- Meer duidelijkheid over welke re-integratiemiddelen een werkgever kan krijgen en gebruiken;
- Het voor jongeren met een arbeidsbeperking mogelijk te maken dat een aanvraag voor een bijstandsuitkering meteen wordt behandeld en dat zij arbeidsondersteuning krijgen.

Resultaat 2024

In 2024 is de regionale re-integratieverordening, in samenwerking met de regiogemeenten, opgesteld. De wettelijke wijzigingen, voortkomend uit het Breed Offensief, zijn reeds uitgerold.

De re-integratieverordening bevat de beleidsregels en kaders waarmee de gemeente invulling geeft aan haar re-integratietaken, deze worden afgestemd op de pijlers en uitgangspunten van het Breed offensief. Hierin staat bijvoorbeeld beschreven:

- Welke doelgroepen in aanmerking komen voor ondersteuning.
- Welke voorzieningen (zoals jobcoaching, loonkostensubsidie, of scholing) beschikbaar zijn om mensen aan het werk te helpen.
- De voorwaarden en verplichtingen waaraan deelnemers moeten voldoen.

De verordening is opgesteld op basis van de Participatiewet en andere relevante wet- en regelgeving en biedt een juridisch kader voor zowel inwoners als uitvoerders.

Kwaliteit



Tijd



P3 2.5.3 Versterken regionale samenwerking met de arbeidsmarktregio

Vanuit de kamerbrief 'herstructurering arbeidsmarktinfrastructuur' werken we in de regio toe naar een regionaal werkcentrum. In dit centrum worden het Werkgeversservicepunt (WSP), het Regionaal Mobiliteitsteam, het Leerwerkloket en het Jongerenloket bij elkaar gebracht. Via het WSP werken we samen met regiogemeenten en het Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen (UWV) om de personeelsvraag van werkgevers beter te verbinden met de werkzoekende doelgroepen.

Resultaat 2024

Bovengenoemde organen zijn reeds operationeel. De Kamerbrief van 29 april 2024 geeft hervorming arbeidsmarktinfrastructuur aan. De arbeidsmarktregio heeft de opgave een regionaal Werkcentrum in te richten die als een soort voorportaal moet dienen bij arbeidsgerelateerde (hulp)vragen. Gemeente Wormerland is in de verkennende overleggen met betrekking tot dit werkcentrum zowel ambtelijk als bestuurlijk vertegenwoordigd in de arbeidsmarktregio.

In 2024 zijn er meerdere stappen gezet rondom de invulling van het regionale werkcentrum in Zaanstreek-Waterland. Gedurende het jaar hebben we:

- Meerdere bijeenkomsten bijgewoond van het TOA (Tactisch overleg arbeidsmarktregio) georganiseerd en bijgewoond om samen met partners binnen de regio de behoeften, doelen en rollen te verkennen.
- Verkennende gesprekken gevoerd met stakeholders over de inrichting, samenwerking en te behalen resultaten binnen het werkcentrum.
- Er is gewerkt aan het vormen van een gedeeld beeld en de bouwstenen voor een effectieve regionale aanpak.

Hoewel de gesprekken en verkenningen in 2025 onverminderd doorgaan, is in 2024 al een stevige basis gelegd. Deze basis omvat onder andere de afstemming met TOA en alle ambtelijke en bestuurlijke betrokkenen en de uitwerking van mogelijke samenwerkingsmodellen.

Kwaliteit



Tijd



Onze doelen voor 2024

P3 2.6 Toepassen menselijke maat

Het gaat met name om het bewustzijn te vergroten bij zowel diegenen die de regelgeving uitvoeren als bij diegenen die het beleid opstellen. De aanbevelingen uit het rekenkamercommissierapport 'Voor de inwoners' nemen we hierin mee. Daarnaast worden organisatiebreed ambassadeurs getraind in het toepassen van de doorbraakmethode door instituut publieke waarden.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P3 2.6.1 Maatwerkontwikkeling met financiële middelen uit toeslagenaffaire

Het doel is verbetering van de dienstverlening bij gemeenten, zodat met name mensen in kwetsbare posities beter geholpen worden. Ten einde dit doel te bereiken heeft de rijksoverheid de zogenoemde POK-middelen beschikbaar gesteld (landelijk 150 miljoen per jaar vanaf 2021 tot en met 2027 – mogelijk langer). De rijksoverheid heeft hiertoe samen met de VNG een visie op gemeentelijke dienstverlening onder woorden gebracht:

- De dienstverlening stelt de mens centraal en gaat uit van de menselijk maat.
- De dienstverlening is begrijpelijk, laagdrempelig en toegankelijk, ook voor mensen die digitaal minder vaardig zijn.
- Het uitgangspunt is: "er is geen verkeerde deur".
- In de uitvoering hebben professionals beslissingsruimte om te doen wat nodig is.
- Mensen krijgen de diensten of de hulp waar ze recht op hebben en kunnen rekenen op rechtsbescherming als de overheid in de dienstverlening tekortschiet.
- Mensen die desondanks in een kwetsbare positie terecht komen of knel komen tussen verschillende overheidsorganisaties krijgen extra ondersteuning.

Resultaat 2024

Er zijn in 2024 nieuwe beleidsregels opgesteld onder de naam "Beleidsregels Brede Ondersteuning Hersteloperatie Toeslagen" om meer kaders te geven aan hulp aan gedupeerde ouders. Deze beleidsregels zijn vastgesteld door het college geldend van 19-07-2024 t/m heden met terugwerkende kracht vanaf 01-07-2024.

Deze behoefte is ontstaan, omdat niet duidelijk genoeg was wat de grenzen zijn binnen de ondersteuningsinstrumenten.

Het is nog te voorbarig om een conclusie te trekken over de effectiviteit van deze beleidsregels. De Brede ondersteuning aan gedupeerde ouders gaat onverminderd door en het is nog steeds het doel om per ouder en per gezin de ondersteuningsbehoefte goed in kaart te brengen. De kwaliteit van de geboden hulp is moeilijk te indiceren.

Kwaliteit



Tijd



P3 3. Preventie

Het is belangrijk dat we problemen zoveel mogelijk voorkomen. Of dat ze zo klein mogelijk blijven en/of in een vroeg stadium worden gesignaleerd. Dit is goed voor de inwoner(s) waar het om gaat. Maar ook voor de samenleving. Volgens een rapport van de VNG zitten hier drie gedachten achter:

- Preventie is efficiënter en goedkoper dan achteraf problemen oplossen.
- In een inclusieve samenleving kunnen alle inwoners meedoen. Preventief werken helpt daarbij.
- De maatschappij kan er last van hebben als iemand zich niet volgens de geldende normen gedraagt.

De gemeente werkt onder meer samen met inwoners, vrijwilligers, het onderwijs en professionele hulpverleners aan preventie.

De twee speerpunten zijn:

- Het bevorderen van een gezonde leefstijl.
- Een sterke basis voor de jeugd.

Onze doelen voor 2024

P3 3.1 Bevorderen gezonde leefstijl

Bij een gezonde leefstijl denken wij aan gezond eten, goed voor jezelf zorgen, voldoende bewegen, sociale contacten en een zinvolle besteding van je dag hebben. Met een gezonde leefstijl kun je de gezondheid beïnvloeden. Daarbij is gezondheid meer dan 'niet ziek zijn'. Gezondheid gaat ook over veerkracht, meedoen in de maatschappij, zingeving van het leven en over de omgeving waarin je leeft. Inwoners zijn zelf verantwoordelijk voor hoe ze leven. Maar ook de maatschappij heeft belang bij mensen met een gezonde leefstijl. Zo vergroot een gezonde leefstijl het mee kunnen doen in de maatschappij. En het verlaagt de maatschappelijke kosten (bijvoorbeeld zorgkosten en uitkeringen).

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P3 3.1.1 Sportakkoord 2022 Loopt tot 2026

Het lokale Sportakkoord I is in 2023 herijkt naar het lokale Sportakkoord II. Deze ontwikkeling zorgt voor duurzame samenhang tussen organisaties en geeft impuls aan samenwerking en nieuwe activiteiten voor sport en bewegen. Ook heeft het Sportakkoord II aandacht voor maatschappelijke ontwikkelingen, zoals vergrijzing, ledenbehoud, inclusie en diversiteit.

Wij voeren in 2023/2026 met Team Sportservice als aanjager samen met betrokken maatschappelijke organisaties de acties van het lokale Sportakkoord II uit. Daarbij wordt ook de relatie gelegd met bijvoorbeeld (bewegings)onderwijs en de uitvoering van het Integraal Beleidskader Sociaal Domein.

Resultaat 2024

In 2024 heeft de buurtsportcoach intensief samengewerkt met maatschappelijke organisaties om uitvoering te geven aan het lokale Sportakkoord II. Er zijn verschillende acties uitgevoerd, waaronder bijvoorbeeld fruit uitdelen tijdens de sportweek van het basisonderwijs en het organiseren van trainingen valpreventie. Daarnaast zijn er sportlessen in Jisp georganiseerd. Dit was mogelijk door een financiële bijdrage voor een opleiding van een nieuwe docente.

Kwaliteit



Tijd



Onze doelen voor 2024

P3 3.2 Jeugdhulp; een sterke basis voor de jeugd

Een sterke basis wil zeggen: een omgeving waarin kinderen gezond, veilig en kansrijk kunnen opgroeien. Uiteraard met hun ouders. Maar er zijn allerlei medeopvoeders. Bijvoorbeeld, familie, burens, kinderopvangmedewerkers, leerkrachten, jongerenwerkers, en cultuur- en sportbegeleiders. Samen zorgen zij voor een sterke basis waar kinderen, jongeren en hun ouders gestimuleerd worden. En gesteund als het even wat moeilijker is. Het versterken van de sociale basis is opgenomen als opgave in de hervormingsagenda jeugd en een meerjarenplan wat niet alleen jeugd betreft maar het gehele sociaal domein bestrijkt.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P3 3.2.1 Inzet gezinscoaches verbreden

De gezinscoaches werken intensief met de gezinnen samen om patronen te doorbreken en nieuw perspectief te vinden. Dit bestrijkt alle levensgebieden. Met deze hulp worden uithuisplaatsingen en ondertoezichtstellingen voorkomen en kan specialistische hulp gericht worden ingezet.

We onderzoeken de mogelijkheden om de werkwijze van gezinscoaches in een lichtere vorm voor een bredere groep gezinnen mogelijk te maken.

Ten behoeve van de doorontwikkeling systemisch werken binnen het sociaal domein worden maatwerktoepassingen, 'doen wat nodig is', middels een training door instituut publieke waarde uitgerold in de organisatie.

Resultaat 2024

In mei 2024 is een derde gezinscoach gestart. Met het jeugdteam, de gezinscoaches en de beleidsadviseur zijn we in gesprek over de doorontwikkeling van gezinscoaching en de light variant. De gezinscoaches zijn getraind in de doorbraakmethode door het Instituut voor Publieke Waarden.

Kwaliteit



Tijd



P3 3.2.2 Voeren van maatschappelijk debat van speciaal naar normaal

We voeren met onze jeugdpartners het maatschappelijk debat over normaliseren. We bespreken hoe we kunnen normaliseren en het gewone leven kunnen versterken.

Resultaat 2024

Bij de (half)jaarlijkse voortgangsgesprekken met onze jeugdpartners staat normaliseren standaard op de agenda. Ook vanuit het regionaal contractmanagement wordt het thema met de specialistische jeugdhulp aanbieders besproken. Daarnaast wordt normaliseren een thema die besproken wordt met onze lokale jeugdpartners en inwoners tijdens een bijeenkomst die in T2-2025 wordt georganiseerd.

Kwaliteit**Tijd****P3 3.2.3 Ondersteunen van medeopvoeders**

We leggen contact met vrijwilligersorganisaties en (sport/cultuur) verenigingen en onderzoeken wat hun ervaringen zijn in hun rol als mede opvoeder en aan welke ondersteuning zij behoefte hebben in hun rol als medeopvoeder.

Resultaat 2024

De sociale kaart van Wormerland rondom jeugdigen (0-23) is opgesteld. Daarnaast zijn de ondersteuningsbehoeften in kaart gebracht. Tijdens de bijeenkomst in T2-2025, mét en vóór lokale jeugdpartners en inwoners, wordt het thema “ondersteuningsbehoeften” besproken.

Kwaliteit**Tijd****P3 3.2.4 Inzetten buurtgezinnen**

Buurtgezinnen brengt een koppeling tot stand tussen een vraaggezin en een steungezin om zo het informele netwerk te vergroten. De inzet van buurtgezinnen werkt bij de gezinnen die steun krijgen stressverlagend, het voorkomt inzet van (meer) specialistische jeugdhulp en in sommige gevallen voorkomt het ook uithuisplaatsingen.

Resultaat 2024

Buurtgezinnen is per 1 januari 2024 gestart en de eerste koppelingen tussen vraag en steungezinnen zijn gemaakt.

Kwaliteit**Tijd****P3 3.2.5 Effectieve inzet van middelen**

We verschuiven van focus en middelen naar ondersteunende relaties in het dagelijks leven. Voor een betere balans tussen uitgaven aan zorg en de preventieve ondersteuning in de directe leefomgeving gericht op de ‘samenredzaamheid’.

Resultaat 2024

In 2024 is er aandacht besteed aan het versterken van de sociale basis ten behoeve van het kind. Het debat voeren over het 'normaliseren' draagt hier aan bij.

Gezinscoaches hebben ingezet op ondersteunende relaties in het dagelijks leven en om veel versnipperde hulp binnen gezinnen om te buigen naar het doorbreken van patronen. Deze inzet draagt bij aan het voorkomen van dure hulp en eventueel volgende generaties worden behoed van dezelfde problemen.

Kwaliteit**Tijd****P3 4. Passende zorg en ondersteuning**

Classificatie: Int

Vrijwel alle inwoners hebben op een bepaald moment in hun leven behoefte aan ondersteuning. Zij weten dit meestal voor zichzelf en elkaar te organiseren door het in schakelen van hun eigen netwerk en/of professionele hulp- en zorgverleners. Inwoners die niet in staat zijn om dit te organiseren, worden geholpen bij het vinden en mogelijk ook bij het krijgen van een passende oplossing.

Het ontvangen van passende ondersteuning klinkt simpel. Maar hier zit een hele wereld achter. Het is belangrijk om te bepalen hoe je denkt over en kijkt naar deze ondersteuning. Dit zorgt ervoor dat we allerlei verschillende processen inrichten volgens dezelfde doelen en uitgangspunten. Onderstaande punten zijn hierbij voor ons heel belangrijk. Ze gelden voor de gemeentelijke processen (bijvoorbeeld beleidsontwikkeling, dienstverlening en inkoop). Maar ook voor de werkzaamheden van onze partners waarmee wij een inkoop- of een subsidierelatie hebben.

De twee speerpunten zijn:

- Het bieden van passende ondersteuning volgens onze visie.
- Een soepele overgang van 18- naar 18+.

Onze doelen voor 2024

P3 4.1 Mantelzorg ondersteunen

In de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 staat de ondersteuning van mantelzorgers als wettelijke taak genoemd.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P3 4.1.1 We gaan vanaf 2024 het respijthuis structureel voortzetten (Kadernota 2024 Noodzakelijk)

Zoals in het Raadsvoorstel van 7 februari 2023 is genoemd, is in de regio afgesproken dat bij een positieve evaluatie van het Buitenhuis, welke respijtzorg levert in Wijdewormer, een structurele bijdrage hieraan zou worden opgenomen in onze Kadernota 2024. Inmiddels heeft er een evaluatie plaatsgevonden, welke positief bleek. We stellen hierbij dan ook voor om vanaf 2024 een structurele bijdrage van €14.752 aan het Buitenhuis te doen. Dit betreft een bijdrage voor de logeervoorziening.

Resultaat 2024

Er is in 2024 subsidie aan het Buitenhuis verstrekt om de werkzaamheden voort te zetten. Echter, in 2024 is door de regio besloten dat respijtzorg aanbesteed moet worden. De aanbesteding van respijtzorg wordt nu onderdeel van de aanbesteding arrangementen, waar in de zomer van 2023 mee begonnen is en waarin respijtzorg al in opgenomen is. Hier wordt respijtzorg als algemene voorziening aan toegevoegd, waar het Buitenhuis op betrekking heeft. De respijtzorg zal uiteraard blijven bestaan.

Kwaliteit



Tijd



P3 4.1.2 We gaan vanaf 2024 buddy's voor mensen met dementie werven en opleiden

Op dit moment heeft Welzijn Wonen Plus een groep vrijwilligers die als maatje kan functioneren voor een hulpvrager – doorgaans mede ter ontlasting van de mantelzorger. De groep mensen met dementie is hier een lastige groep bij. De doorsnee zorgvrijwilliger of maatje wil graag iets leuks doen met iemand – dat is hier problematisch. Vandaar dat het idee is om voor deze groep een eigen soort vrijwilliger te werven of op te leiden (hierboven buddy genoemd). Dit is zwaarder dan het reguliere werk van een maatje en vraagt ook om ondersteuning van mantelzorger en afstemming met casemanager dementie bijvoorbeeld. Het woord systeemmaatje denkt daarom nog beter de lading.

Resultaat 2024

Welzijn Wonen Plus is in 2024 gestart met het werven en opleiden van vrijwilligers, specifiek als buddy voor mensen met dementie.

Er zijn hiervoor 15 vrijwilligers geworven én opgeleid. Helaas zijn er 8 vrijwilligers afgehaakt. Eind 2024 was er een nieuwe wervingscampagnes georganiseerd, maar helaas zonder succes.

De 7 vrijwilligers die overgebleven zijn hebben 10 matches met zorgvrager of zijn/haar mantelzorger gemaakt. Dit resulteerde in wekelijkse of 2-wekelijkse bezoeken. Er zijn in totaal 218 bezoeken afgelegd.

Kwaliteit



Tijd



P3 4.1.3 Dementievriendelijke gemeente worden

Dementievriendelijke gemeente is een keurmerk dat uitgegeven wordt door Alzheimer Nederland. De gemeente wil graag de stappen zetten die nodig zijn om dit keurmerk te realiseren. Eén van de voorwaarden is de training van de eigen medewerkers bij de gemeente rond het herkennen en signaleren van mensen met dementie.

Resultaat 2024

In 2024 zijn medewerkers van de gemeente opgeleid in het herkennen en signaleren van mensen met dementie. Daarnaast heeft er een dementiescan plaatsgevonden.

Alzheimer Nederland is echter inmiddels sterk terughoudend geworden ten aanzien van het uitreiken van een keurmerk. Ze zijn zich nu aan het bezinnen hierover, en het is zelfs denkbaar dat dit keurmerk niet meer terugkeert. Als zij er wel mee doorgaan, dan worden hier strengere eisen aan gekoppeld. Halverwege 2025 komt hier meer duidelijkheid over.

Kwaliteit



Tijd



P3 4.1.4 Beschermd wonen van Zaanstad naar WL 2023 Loopt tot 2026, wet is uitgesteld.

Opstellen plan van aanpak om tussenliggende voorzieningen voor de doelgroep beschermd wonen op te tuigen (in samenwerking met Zaanstad) + Convenant transitie beschermd wonen.

Op dit moment gaat al het geld van Beschermd Wonen naar de centrumgemeente – in ons geval Zaanstad. Het voornemen is al dit geld te verdelen onder alle gemeenten. Voorheen zou dit plaatsvinden per januari 2024, maar dat is nu uitgesteld tot 1 januari 2025. Dit betekent dat we in 2024 de afspraken van genoemde transitie met Zaanstad vorm en inhoud moeten geven. Ook zullen we in 2024 moeten werken aan een plan hoe we in onze gemeente de tussenliggende voorzieningen op gaan tuigen. Dit is een voorwaarde van gemeente Zaanstad bij het gezamenlijk aangaan van een convenant hieromtrent.

Resultaat 2024

Het wetsvoorstel rondom Beschermd Wonen is wederom uitgesteld. Er zijn dan ook (nog) geen nieuwe afspraken met Zaanstad gemaakt. We gaan ervan uit dat het wetsvoorstel in 2026 wel doorgaat.

Kwaliteit



Tijd



Onze doelen voor 2024

P3 4.2 Jeugdhulp

Jongeren en hun gezinnen kunnen op een bepaald moment in hun leven behoefte hebben aan ondersteuning. Zij weten dit meestal voor zichzelf en elkaar te organiseren door het in schakelen van hun eigen netwerk en/of professionele hulp- en zorgverleners. Wanneer het niet lukt om dit zelfstandig te organiseren, worden zij geholpen bij het vinden en mogelijk ook bij het krijgen van een passende oplossing. Samen met de jongere en het gezin wordt de hulpvraag in beeld gebracht. Er is een aanbod aan lokale, vrij toegankelijke voorzieningen. Wanneer dit niet toereikend is, is er specialistische jeugdhulp. De behoefte aan ondersteuning loopt soms door tot na het bereiken van 18-jarige leeftijd. Hier ondersteunen wij bij indien nodig op maat.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P3 4.2.1 Hervormingsagenda jeugd

Op 14 juni 2023 is de hervormingsagenda jeugd van het Rijk en de VNG vastgesteld. Hierin zijn een aantal verplichte veranderingen opgenomen die zowel voor jeugd, lokaal, regionaal en landelijk als het gehele sociaal domein bestrijken. Om uitvoering te geven aan de opgaven uit de hervormingsagenda is er vrije bestedingsruimte nodig om regionaal en lokaal in te stappen op de trends en ontwikkelingen gekoppeld aan de opgaven uit de hervormingsagenda. Zodat vertraging in het proces rondom de financiën geen belemmering is in het behalen van deze opgaven en de inspanningsplicht die we hebben.

Regionaal hebben we in 2024 de focus op 3 actielijnen uit de hervormingsagenda. Te weten:

1. Vereenvoudiging en standaardisering inkoop en uitvoering; verlichting administratieve lasten
2. Uniforme data en monitoring verbeteren
3. Passend en bestendig financieringsmodel.

Bij het opstellen/uitvoeren van de woonzorgvisie moet opgenomen worden het volgende:

- Regionaal werken we samen om de doelstelling vanuit het Rijk, van grote woongroepen naar kleinschalig wonen, te realiseren. Dit is opgenomen in de regionale uitvoeringsagenda Thuis voor Noordje.

Resultaat 2024

De regionale werkgroep heeft zich gebogen over welke uitvoeringsvariant het beste aansluit op de doelstellingen uit de hervormingsagenda, betreffende een passend en bestendig financieringsmodel en het vereenvoudigen en standaardiseren van inkoop. De uitkomst is dat we vasthouden aan de huidige uitvoeringsvariant en dat er oplossingen zijn voor de huidige knelpunten binnen dit gekozen stelsel. Deze knelpunten worden verder uitgewerkt van waaruit keuzes kunnen worden gemaakt.

Regionaal werken we sinds mei 2024 met een nieuw dashboard. Dit dashboard geeft veel inzicht en heeft de monitoring en sturing verbeterd.

De ombouw naar kleinschalige woonvoorzieningen gaat onverminderd door. Daarnaast besteden we aandacht aan het gesprek over normaliseren, domein overstijgend werken en het versterken van de sociale basis.

Kwaliteit



Tijd



P3 4.2.2 Overgang jeugdwet 2024 2025

Als jongeren die jeugdhulp ontvangen 18 jaar worden, hebben zij soms hulp nodig op het gebied van wonen, financiën, scholing en werk. We gaan deze overgang beter ondersteunen en organiseren.

Resultaat 2024

Jongeren ontvangen in de maand dat zij 18 jaar worden een verjaardagkaart met informatie wat er gaat veranderen als je 18 wordt. We zijn aangesloten bij Kwikstart en op onze eigen website worden de jongeren daar naar doorverwezen. Op Kwikstart staan alle te regelen zaken op een rijtje. Daarnaast is er veel informatie vinden over jeugdzorg, diverse vormen van hulp, gezondheid en allerlei andere praktische tips.

Wanneer er sprake is van jeugdhulp dient de jeugdhulpaanbieder of verwijzer een plan te maken vanaf 16,5 jaar richting volwassenheid. Dit gebeurt, indien noodzakelijk, in afstemming met de afdeling WMO en participatie.

Kwaliteit



Tijd



P3 4.2.3 Evaluatie Jeugdteam en voorbereiding aanbesteding

Het jeugdteam heeft een contract waarvan de laatste contractperiode op 31 december 2025 afloopt. Daarna zal een keus gemaakt moeten worden hoe we na die periode de inzet van ons jeugdteam voortzetten. Inhoudelijk moet het jeugdteam werken volgens stevige lokale teams die beschreven zijn in de hervormingsagenda jeugd. Qua financieringsvorm moeten we samen met Stichting Rijk kijken naar de meest passende vorm en een eventuele aanbesteding voorbereiden voor in 2025.

Resultaat 2024

Ons huidige jeugdteam voldoet aan de gestelde kaders van een stevig lokaal team zoals dit in de hervormingsagenda is opgenomen. Eind 2024 zijn de voorbereidingen gestart voor de aanbesteding die in 2025 plaatsvindt. Voor de aanbesteding zijn de kaders vertaald naar de inkoopstrategie. De inkoopstrategie is in december 2024 vastgesteld door het college en de publicatie van de inkoopstukken op Tendered heeft in januari 2025 plaatsgevonden. De raad is hierover geïnformeerd.

Kwaliteit



Tijd



P3 5. Verbeteren dienstverlening Sociaal Domein

In 2023 is er een nieuw plan voor het sociaal domein vastgesteld. Dit gaat om het integraal beleidskader - Koers sociaal domein 2023-2026 'Samen voor elkaar'. In dit plan staan de aandachtspunten van de gemeente voor het sociaal domein beschreven en laten we zien hoe we dit domein vorm willen geven. De verbinding met de inwoners staat voorop en we bekijken vraagstukken steeds meer in samenhang. Veel heeft met elkaar te maken.

- We willen een betere dienstverlening leveren: digitaal en fysiek
- Onze inwoners, ondernemers en organisaties worden sneller geholpen en de systemen zijn daarin faciliterend

Onze doelen voor 2024

P3 5.1 Integraal werken binnen de beleidsdomeinen

Integraal werken gaat om de afstemming en samenhang tussen verschillende elementen in de aanpak van vraagstukken. Dit betekent (domein overstijgend) samenwerken.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P3 5.1.1 Uitvoeren van beleidsnota 'koers sociaal domein'

Classificatie: Int

Ter aanvulling op het integraal beleidskader is de uitvoeringsagenda 2023-2024 Sociaal Domein Wormerland vastgesteld. Hierin staat beschreven wat we concreet aan acties (gaan) doen binnen het sociaal domein. We voeren onze acties zoveel als mogelijk uit vanuit het gedachtegoed van integraal werken.

Resultaat 2024

In de uitvoeringsagenda 2023-2024 Sociaal Domein staan in totaal 65 actiepunten omschreven. Van deze acties is 70% uitgevoerd. De raad heeft begin 2025 de evaluatie over de uitvoeringsagenda 2023-2024 ontvangen.

Kwaliteit



Tijd



Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Rekening 2023	Begroting 2024 incl.wijz.	Rekening 2024	Afwijking budget 2024
Lasten				
140 Integrale aanpak sociaal domein	18.898	85.224	46.417	-38.807
150 Inkomensvoorziening	4.247.893	3.998.512	4.716.455	717.943
152 Armoedebeleid	1.102.887	1.270.680	1.187.114	-83.566
155 Sociale werkvoorziening	92.573	78.401	134.662	56.261
157 Participatiebudget	444.481	712.774	734.383	21.609
163 Volksgezondheid	0	1.052.492	1.050.365	-2.127
164 Wet maatschappelijke ondersteuning	5.139.246	5.038.548	5.627.355	588.807
170 Oekraïne crisis	2.368.791	4.485.611	1.867.134	-2.618.477
181 Jeugd specialistisch (niet vrij toegankelijke hulp)	4.525.350	3.804.637	4.682.887	878.250
182 Jeugdhulp Lokaal (vrij toegankelijke hulp)	1.815.004	1.677.868	1.604.723	-73.145
183 Zorg en veiligheid	0	206.146	208.144	1.998
285 Kwijtschelding gemeentebelastingen	1.937	1.089	2.333	1.244
Totaal Lasten	19.757.060	22.411.982	21.861.971	-550.011
Baten				
150 Inkomensvoorziening	3.319.366	3.452.649	3.858.800	406.151
152 Armoedebeleid	33.875	32.348	8.289	-24.059
157 Participatiebudget	275.508	368.962	457.898	88.936
163 Volksgezondheid	0	279.937	279.937	0
164 Wet maatschappelijke ondersteuning	122.317	115.423	347.964	232.541
170 Oekraïne crisis	5.332.930	4.485.611	3.226.168	-1.259.443
Totaal Baten	9.083.995	8.734.930	8.179.055	-555.875
Resultaat baten minus lasten	-10.673.066	-13.677.052	-13.682.916	-5.864

Verschillenanalyse

Hieronder leest u een toelichting van de verschillen groter dan €25.000 van de producten ten opzichte van de (geactualiseerde) begroting 2024.

Product	Verschil	Baten/Lasten	Toelichting
140 Integrale aanpak sociaal domein	€38.807 (voordeel)	lasten	De in 2024 ontvangen rijks gelden voor het Robuust rechtbeschermingssysteem zijn niet uitgegeven. Deze gelden zijn onderdeel van de zogenaamde POK-middelen (Parlementaire Onderzoekingscommissie Kinderopvangtoeslag). Daarnaast is er op het

Classificatie: Int

			budget voor 'Systeemleren en verst.onderst.wijkteams' €17.145 overgebleven.
150 Inkomensvoorziening	€717.943 (nadeel)	lasten	In 2024 heeft de trend die zich al in 2023 aftekende, zich verder voortgezet. De instroom in de bijstand blijft toenemen en de toegenomen inzet van loonkostensubsidies leidt tot verdere druk op de budgetten. Bovendien dragen de periodieke bijstandindexaties ook bij aan de kostenstijging, omdat de bijstandsuitkering structureel meegroeit met het minimumloon (totale stijging van 6,97% in 2024 van het minimumloon).
	€406.151 (voordeel)	baten	De verhoging van de rijksvergoedingen WWB, IOAZ en LKS hebben als reden dat het Rijk met terugwerkende kracht de rijksbijdrage vaststelt. Daar we in 2023 aanzienlijk meer hebben uitgegeven aan bijstand, loonkostensubsidie en IOAW is de rijksvergoeding hoger voor 2024.
152 Armoedebeleid	€83.566 (voordeel)	lasten	Energietoeslag Deze overschrijding bestaat uit een voordeel op de betaalde energietoeslag aan inwoners met een laag inkomen. De kosten waren €28.800 lager dan begroot. Deze kosten worden onttrokken aan de reserve armoedebeleid en hebben daarom geen effect op het rekeningssaldo. Bijzondere bijstand Het verstrekken van energietoeslag als eenmalige financiële prikkel heeft als neveneffect een voordeel op het budget incidentele bijstand. Een aantal inwoners hebben met deze financiële impuls naast hun energiekosten ook andere onvoorziene kosten kunnen betalen. Hierdoor hebben ze geen beroep hoeven doen op bijzondere bijstand. Dit verklaart de afname van de uitgaven aan bijzondere bijstand.
	€24.059 (nadeel)	baten	Er is in 2024 aanzienlijk minder teruggevorderd aan bijstand. Een verklaring hiervoor is dat er aanzienlijk minder bijstand in de vorm van een lening wordt verstrekt, waardoor terugvordering niet meer noodzakelijk is.
155 Sociale werkvoorziening	€56.261 (nadeel)	lasten	Er is een significante stijging in de loonkosten aan Werkom. Dit heeft twee oorzaken. Ten eerste zorgt de jarenlange verhoogde instroom van mensen in de bijstand tot meer aanmeldingen bij Werkom. Een andere oorzaak van deze stijging is dat er meer ambtelijke capaciteit op arbeidsbemiddeling is.
157 Participatiebudget	€88.936 (voordeel)	baten	Dit betreft hoofdzakelijk de afrekening van de specifieke uitkering voor inburgering 2022 en 2023.
164 Wet maatschappelijke ondersteuning	€588.807 (nadeel)	lasten	De babyboomgeneratie is de groep mensen die geboren is tussen 1945 en 1955. Van deze relatief grote groep wordt de eerste lichting in 2025 80 jaar. 80 jaar is de leeftijd dat veel mensen extra zorg nodig hebben. Door dit effect van vergrijzing zullen de kosten in 2024 en ook de jaren erna systematisch blijven stijgen.
	€232.541 (voordeel)	baten	De inkomsten zijn hoger dan begroot. De voornaamste oorzaak hiervan is dat we in 2022 en 2023 PGB hebben betaald welke Zaanstad betaald had moeten worden. Dit hebben we in 2024 terugontvangen van de gemeente Zaanstad (€212.000). Daarnaast ontvingen we meer eigen bijdrage WMO (€18.000)
170 Oekraïne crisis	€1.359.034 (voordeel)	lasten/baten	Bij het product 'Oekraïne crisis' salderen we bij de verklaring van het verschil de lasten en de baten. We maken in deze toelichting onderscheid in de declaratie van de kosten voor opvang, leefgeld en transitiekosten. Opvangkosten Vanaf het begin dat de vluchtelingen uit Oekraïne in Nederland aankwamen, zorgden we direct voor opvang. Voor de opvangkosten (zoals leefgeld, huur, energie...enz) ontvangen we een normbedrag per beschikbaar bed per nacht van het rijk. De opvang hebben we relatief goedkoop kunnen organiseren in 2022, 2023 en 2024. We ontvingen meer rijks gelden dan we kosten hadden. Het overschot van 2022 en 2023 is bij de bestemming van het rekeningresultaat van 2023 conform raadsbesluit in de Algemene Reserve gestort. Bij het Najaarsbericht 2024 (raad dec 2024) is een nieuwe reserve Opvang ontheemden ingesteld om toekomstige niet-declareerbare kosten voor opvang van ontheemden uit te kunnen dekken. Conform dat besluit is het overschot aan Oekraïne gelden van 2024 (€1.359.034) in deze reserve gestort. Dit betekent dat dit overschot geen effect heeft op het rekeningresultaat 2024.

Classificatie: Int

			Leefgeld Ontheemden uit Oekraïne ontvangen leefgeld (voor eten, kleding en andere persoonlijke uitgaven). Tot en met 2023 moesten gemeenten deze leefgelden uit het normbedragen betalen. Vanaf 2024 worden deze gelden apart afgerekend met het rijk. De betaalde leefgelden zijn 100% declarabel en hebben geen effect op het rekeningresultaat. Transitiekosten Transitiekosten zijn kosten gemaakt die gemaakt worden voor het geschikt maken of realiseren van gebouwen voor de opvang van ontheemden, zoals de woonunits op de Poelweg. Deze transitiekosten zijn 100% declarabel en hebben geen effect op het rekeningresultaat.
181 Jeugd specialistisch (niet vrij toegankelijke hulp)	€878.250 (nadeel)	lasten	We zien een forse overschrijding van de gemaakte kosten in 2024 ten opzichte van de begroting. We kunnen deze kosten nu nog niet duiden. We komen in een later raadsbericht bij u terug met de cijfers achter deze stijging. Ook zullen we een klankbordgroep plannen om vragen over de cijfers te beantwoorden.
182 Jeugd Lokaal (vrij toegankelijke hulp)	€73.145 (voordeel)	lasten	Bij het uitvoeren van het kostprijsonderzoek i.v.m. de aanbesteding van het Jeugdteam bleek dat er dubbele kosten waren begroot voor coördinatie van het jeugdteam. Deze kosten zijn niet gefactureerd in 2024. Dit is de grootste oorzaak van het voordeel in 2024 op het product 'Jeugd Lokaal' (€44.413). Daarnaast is er in 2024 minder gebruik gemaakt van de inzet van familiegroepsplannen. Deze ontwikkeling volgen we en stellen indien nodig het budget in 2025 bij naar beneden. Tot slot zijn er voor de uitvoering van de lokale actielijnen van de hervormingsagenda zijn er in 2024 acties uitgezet die doorlopen en pas in 2025 worden gefactureerd.

Reserves

Stand reserves per 31-12	Rekening 2023	Begroting 2024 incl. wijz.	Rekening 2024
Bestemmingsreserve Opvang Ontheemden	-	-	1.359.003
Bestemmingsreserve Inflatiearmoede	776.555	321.867	356.105
Bestemmingsreserve Sociaal Domein	-	500.000	-
Bestemmingsreserve Innovatie Sociaal Domein (onderdeel van Reserve Sociaal Domein)	85.130	35.130	35.130
Totaal reserves	861.685	856.997	1.750.239

11-aug-2025

Toelichting reserves

Reserve Inflatiearmoede

In de decemberraad 2022 is deze reserve ingesteld waaraan toen, vooruitlopend op de inhoudelijke uitwerking van besteding van deze gelden, €200.000 is toegevoegd. Vervolgens heeft het college via 2 amendementen de bevoegdheid gekregen om hiervan tot een bedrag van €50.000 aan maatwerkbudget uit te kunnen geven om (financiële) ondersteuning te kunnen bieden aan inwoners en aan sociaalmaatschappelijke activiteiten, organisaties en instellingen.

Daarnaast zijn er in 2023 en 2024 (rijks-)gelden voor de energietoeslag toegevoegd aan deze reserve. In 2024 waren de te betalen energietoeslagen begroot op €450.000. De werkelijke energietoeslagen in 2024 waren €421.200. Deze werkelijke energietoeslagen zijn onttrokken aan de reserve. Er wordt €28.800 minder uit de reserve gehaald dan begroot voor energietoeslag. Vanaf 2025 zijn er geen gelden meer gereserveerd voor energietoeslagen en is deze reserve beschikbaar voor de uitvoering van het Armoedebeleidsplan welke de raad in 2024 heeft vastgesteld.

In 2024 zijn ook de werkelijke kosten voor het 'Noodfonds Inflatiearmoede' onttrokken (€19.562). Deze kosten waren begroot op €25.000. Er wordt hierdoor dus €5.438 minder uit de reserve gehaald dan begroot voor 'Noodfonds Inflatiearmoede'.

Reserve Sociaal Domein

Conform het besluit bij de Jaarrekening 2019 wordt het saldo tussen begrote en werkelijke kosten van het Sociaal domein vereffend in de reserve Sociaal domein. Hierdoor loopt de gemeente minder risico als de uitgaven op het Sociaal Domein hoger uitvallen dan begroot.

Per eind 2023 was deze reserve leeg. De raad heeft op 9 juli 2024 (bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2023) €500.000 toegevoegd aan de reserve Sociaal domein. In 2024 is deze €500.000 weer uit de reserve gehaald ter gedeeltelijke dekking van het tekort in 2024 op het Sociaal domein. Het tekort op het Sociaal Domein in 2024 is €1.151.023. Dit tekort op het Sociaal Domein is niet gelijk aan het tekort van Programma 3. De baten en lasten die al met andere reserves zijn vereffend tellen daarin niet mee. Zo tellen verschillen als gevolg van Inflatiearmoede en de Oekraïne crisis niet mee omdat deze elk met hun eigen reserve zijn vereffend.

Reserve Innovatie Sociaal Domein

Deze (sub)reserve maakt deel uit van de reserve Sociaal Domein. Dit saldo is niet meer vrij besteedbaar want de raad heeft in de begrotingsraad in november 2023 (1e begrotingswijziging 2024) deze reserve volledig ingezet ten behoeve van de Hervormingsagenda jeugd (€50.000 in 2024 en €35.130 in 2025). In 2024 is €50.000 onttrokken.

Kengetallen

Dit zijn de verplichte indicatoren vanuit de BBV.

Omschrijving	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
Aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd 15-64 jaar (Bron: LISA)	n.b.	520	n.b.
% Jongeren met een delict voor rechter in de leeftijd 12-21 jaar (Bron: Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel)*	n.b.	1	n.b.
% Kinderen in uitkeringsgezin tot 18 jaar (Bron: Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel)*	n.b.	n.b.*	n.b.
% netto arbeidsparticipatie van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking (Bron: CBS)	n.b.	73%	n.b.
% werkeloze jongeren in de leeftijd 16-22 jaar (Bron: Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel)*	n.b.	n.b.*	n.b.
Aantal personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners (Bron: CBS)	n.b.	250	n.b.
Aantal lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar (Bron: CBS)	n.b.	0,88**	n.b.
% jongeren met jeugdhulp van alle jongeren tot 18 jaar (Bron: CBS)	n.b.	13	n.b.
% jongeren met jeugdbescherming van alle jongeren tot 18 jaar (Bron: CBS)	n.b.	,07*	n.b.

Classificatie: Int

% jongeren met jeugdreclassering van alle jongeren in de leeftijd van 12-23 jaar (Bron: CBS)	n.b.	n.b.*	n.b.
Aantal cliënten met maatwerkarrangement WMO per 10.000 inwoners (Bron: GMSD)	360	n.b.	380

**Merendeel van de cijfers vanuit het CBS is voor 2022 en 2023 nog niet beschikbaar*

***Cijfers van CBS wijken af doordat onze administratie voor re-integratie niet volledig gekoppeld is aan het CBS.*

Programma 4 - Maatschappelijke participatie: sport, welzijn en onderwijs

Waar gaat dit programma over?

Binnen het programma Maatschappelijke participatie houden we ons bezig met: het verenigingsleven, kunst en cultuur, sport, sociaal-cultureel werk, kinderopvang, onderwijs en jongerenwerk.

Wat is onze visie?

Wormerland kenmerkt zich door een grote sociale betrokkenheid van inwoners. Deze betrokkenheid uit zich in verbondenheid en solidariteit en het draagt bij aan de leefbaarheid in onze gemeente. Als college ondersteunen we deze verbondenheid en zetten we in op wederkerigheid (zodat mensen niet alleen hulp ontvangen, maar ook kunnen geven).

We streven ernaar dat kinderen thuis kunnen opgroeien en ouderen zo lang mogelijk thuis kunnen wonen. We bieden inwoners een breed activiteiten- en voorzieningenaanbod aan in onderwijs, kinderopvang, sport en sociaal-cultureel werk. Zo heeft iedereen de mogelijkheid om mee te doen en talenten te ontwikkelen. We doen dit in samenwerking met maatschappelijke organisaties en initiatieven vanuit de gemeente: voor en met elkaar! Als gemeente spelen we in op wat er leeft, denken we oplossingsgericht mee en faciliteren we waar mogelijk.

**Programma 4:
Doelenboom**

Thema	Doel	Acties 2024
P4 1. Inclusieve samenleving	P4 1.1 Iedereen in Wormerland hoort erbij en kan meedoen	1.1.1 - De acties van de Lokale Inclusie Agenda uitvoeren 1.1.2 - De acties van de diversiteitsagenda uitvoeren
P4 2. Meedoen en meedenken	P4 2.1 Kinderen, dorp en bestuur dicht bij elkaar brengen	2.1.1 - Kindergemeenteraad organiseren
	P4 2.2 Subsidies verlenen	2.2.1 - Nagaan of de subsidieregelingen geactualiseerd moeten worden
		2.2.2 - Werkzaamheden professionele organisaties op bestaande niveau houden
		2.2.3 - Buurtcamping opnieuw subsidiëren
	P4 2.3 Bevorderen verbindende kracht van sociaal en cultureel werk	2.3.1 - Aandacht voor de kwaliteit van de bibliotheek
		2.3.2 - Zorgen dat vanaf 2024 de buitenkunst systematisch onderhouden wordt
		2.3.3 - Inventariseren en bestemming regelen van roerende kunst
		2.3.4 - We brengen het culturele veld van Wormerland in kaart
P4 3. Thuis in Wormerland	P4 3.1 Verminderen eenzaamheid	3.1.1 - Uitvoeren vervolgacties verminderen eenzaamheid
P4 4. Sterke basis voor de jeugd	P4 4.1 Een breed buitenschools activiteiten aanbod voor 2 tot 12 jarigen	4.1.1 - Voortzetten subsidies brede school
	P4 4.2 Jongeren ondersteunen naar zelfstandigheid en volwassenheid	4.2.1 - Deelname in het jeugdn netwerk
	P4 4.3 Verder ontwikkelen onderwijsachterstandenbeleid en bestendigen en borgen voor- en vroegschoolse educatie	4.3.1 - Ontwikkelen onderwijsachterstandenbeleid
P4 5. Passende accommodaties	P4 5.1 Zorgen voor toekomstbestendige en duurzame sportaccommodaties	5.1.1 - Doorgaan met het traject nieuwe sporthal/tennislocatie
	P4 5.2 Verder ontwikkelen van het lokale voorzieningenniveau	5.2.1 - Aanbod voor ontmoeting en recreatie uitbreiden
		5.2.2 - Voortzetten gebruik van Westertil onder Scwo
		5.2.3 - Oriëntatie op informele dagbesteding in Westertil
		5.3.1 - Integraal Huisvestingsplan (IHP) maken

Classificatie: Int

P4 5.3 Voldoende fysieke ruimte van voldoende kwaliteit voor het basisonderwijs

5.3.2 - Plaatsen noodlokalen Wormer Wieken/De Eigen Wijs

HEBBEN WE DE GEPLANDE DOELEN UIT DE BEGROTING 2024 GEREALISEERD?

P4 1. Inclusieve samenleving

Iedereen moet de vrijheid kunnen ervaren om vorm te geven aan zijn leven. Wormerland wil een inclusieve samenleving zijn. We bouwen aan een samenleving die open staat voor iedereen en waar ruimte is om jezelf te kunnen zijn. Verschillen mogen gevierd worden. In clubs en verenigingen, op school, op het werk of in de buurt. Het maakt niet uit wat je culturele achtergrond, gender, seksuele voorkeur, talenten of (fysieke of mentale) capaciteiten zijn.

Onze doelen voor 2024

P4 1.1 Iedereen in Wormerland hoort erbij en kan meedoen

In juli 2016 werd in Nederland het VN-verdrag inzake de rechten van personen met een beperking van kracht. In dit kader stellen we, samen met mensen met een beperking, een Lokale inclusie Agenda op. Deze agenda omvat onder andere: hoe werken we aan de toegankelijkheid van openbare gebouwen en evenementen? Op basis van dit plan maken we duidelijk op welke manier en in welk tempo we bestaande belemmeringen op kunnen lossen. Een inclusieve samenleving gaat om acceptatie van alle minderheidsgroepen. Om deze reden stellen we ook een diversiteitsagenda op. Voor beide agenda's werken we samen met onze partners, van basisscholen tot sociaal culturele instellingen. Uiteraard zullen we de samenhang tussen deze 2 agenda's borgen.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P4 1.1.1 De acties van de Lokale Inclusie Agenda uitvoeren

We richten ons op de toegankelijkheid van de gemeente voor mensen met een handicap. We verzamelen gegevens over de stand van zaken. Op basis hiervan maken we een plan waarin we duidelijk maken op welke manier en in welk tempo we bestaande belemmeringen op kunnen lossen. De afdelingen Samenleving en Leefomgeving zijn en gaan in contact met lokale partijen en (indirect) met inwoners. In 2024 zullen wij een start maken met de realisatie van de uitvoering. Dit zal in samenwerking gebeuren met de betrokken partners.

Resultaat 2024

Omdat inclusie en diversiteit sterk met elkaar verbonden thema's zijn, is ervoor gekozen deze samen te voegen in één lokale inclusie- en diversiteitsagenda. Eind november 2024 is er een werksessie gehouden met maatschappelijke partners. Ervaringen en signalen zijn uitgewisseld en er is een gezamenlijke definitie opgesteld met een scala aan plannen. Kortom, het startschot is eind 2024 afgegaan en in 2025 zal verdere invulling worden gegeven aan de planning, uitvoering en continuïteit van deze gezamenlijk opgestelde agenda.

Kwaliteit



Tijd



P4 1.1.2 De acties van de diversiteitsagenda uitvoeren

We stellen in het najaar van 2023 en het voorjaar van 2024 een diversiteitsagenda op met behulp van informatie en documenten van de GGD Zaanstreek-Waterland, regiogemeenten en organisaties die kennis hebben van het thema diversiteit. In de agenda nemen wij activiteiten op die bijdragen aan het terugdringen en voorkomen van discriminatie. In 2024 zullen wij een start maken met de realisatie van de uitvoering. Dit doen we in samenwerking met de betrokken partners.

Resultaat 2024

Zie beschrijving P4 1.1.1. In 2025 zal verdere invulling worden gegeven aan de planning, uitvoering en continuïteit van de inclusie- en diversiteitsagenda.

Kwaliteit



Tijd



P4 2. Meedoen en meedenken

Alleen ga je sneller, samen kom je verder. Als gemeente hechten we veel waarde aan participatie: het meedoen met initiatieven. Soms doet de gemeente mee met initiatieven van inwoners (overheidsparticipatie) en soms doen inwoners mee met initiatieven van de overheid (burgerparticipatie).

Onze doelen voor 2024

P4 2.1 Kinderen, dorpen en bestuur dicht bij elkaar brengen

De stem van kinderen en jongeren is belangrijk voor ons beleid. We starten met een kindergemeenteraad waarin kinderen op kunnen komen voor hun visie en de belangen van kinderen uit Wormerland. We bekijken wat een kindergemeenteraad aan ondersteuning nodig heeft om duurzaam te kunnen functioneren.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P4 2.1.1 Kindergemeenteraad organiseren

We organiseren een vorm van kindergemeenteraad met de oudste kinderen van de basisscholen. Dit hangt samen met wat de scholen zelf doen in het kader van de kerndoelen voor het basisonderwijs (waaronder burgerschapsvorming). Het moet passen bij de mogelijkheden en behoeften van de basisscholen. We gaan daarover met de scholen in gesprek.

Resultaat 2024

In 2024 is er in samenwerking met de scholen een menu samengesteld met verschillende activiteiten waaruit de scholen kunnen selecteren. De activiteiten zijn gericht op onderwerpen zoals burgerschap, seksualiteit, cybersecurity, kunst of het milieu.

Kwaliteit



Tijd



Onze doelen voor 2024

P4 2.2 Subsidies verlenen

Subsidieverlening is een manier om initiatieven van burgers en (lokale) organisaties te ondersteunen. Hier gaan we mee door en we gaan na of de bestaande algemene subsidieverordening en de specifieke subsidieregelingen nog actueel zijn of moeten worden aangepast. In 2023 hebben we de nieuwe subsidieronde voor de periode 2024-2026 voorbereid. In de loop van deze periode kan men voor nieuwe initiatieven subsidie blijven vragen. Dat betreft de waarderingssubsidies voor onderwijs, sport en sociaal-culturele activiteiten (het verenigingsleven) en de budgetsubsidies voor bijvoorbeeld club- en buurthuiswerk, jongerenwerk, bibliotheek en de muziekschool.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P4 2.2.1 Nagaan of de subsidieregelingen geactualiseerd moeten worden

Het is de vraag of de Algemene subsidieverordening en de 25 specifieke subsidieregelingen uit 2012 nog actueel zijn of voor verbetering vatbaar zijn. Dat gaan we onderzoeken. Daarna maken we, wanneer nodig, een voorstel voor actualisatie.

Resultaat 2024

Door her-prioritering van werkzaamheden is het geplande onderzoek of actualisering van de subsidieregelingen niet uitgevoerd in 2024. Het onderzoek staat gepland voor T3 - 2025.

Kwaliteit



Tijd



P4 2.2.2 Werkzaamheden professionele organisaties op bestaande niveau houden

In de primaire begroting 2024 zijn de subsidiebudgetten voor de professionele organisaties verhoogd met het algemene index voor de begroting (3,2%). We schatten echter in dat de werkelijke kostenontwikkeling in 2024 circa 10% zal zijn. Het gaat om:

- Personeelslasten (CAO's en hogere inschalingen);
- Huisvestingslasten (zo werkt de huurverhoging van de Omslaggebruikers in 2024 met 10% door in de subsidiebehoefte);
- Algemene materiele/consumptieve kosten.

Al met al is te verwachten dat de subsidie met 10% omhoog moet om de activiteiten te blijven uitvoeren. Dat vergt een extra budgetverhoging van 6,8%. De Raad heeft bij behandeling van de Kadernota 2024 /2027 op 27 juni 2023 besloten dat die extra verhoging (aangemerkt als "noodzakelijk") nog niet wordt verwerkt in de primaire begroting, in verband met de financiële tekorten in de Kadernota 2024. De Raad besloot voor de zaken 'Noodzakelijk' en 'Gewenst' een nadere afweging en definitieve keuzes te maken bij de behandeling van en besluitvorming over de Begroting 2024-2027. Dit is afhankelijk van de dan zichtbare meerjarige saldi.

In programma 4 gaat het om de volgende extra verhogingen:

€ 21.080	Openbare bibliotheek
€ 31.280	Club- en buurthuiswerk
€ 4.964	Muziekonderwijs
€ 1.360	Overig Vormings- en ontwikkelingswerk (discriminatiezaken)
€ 2.890	Jongerenwerk
€ 61.574	Totaal

We tekenen hierbij het volgende aan. Als de benodigde verhoging niet kan worden gerealiseerd, is voor de betrokken organisaties feitelijk sprake van een bezuiniging i.c. een ontoereikende subsidie. De subsidie blijft dan immers fors achter bij de reële kostenstijging. Zo is in juli 2023 een nieuwe CAO-Welzijn afgesloten die voorziet in de volgende salarisverhogingen: 7% per 1 juli 2023, 4 % per 1 januari 2024 en nog eens 4% per 1 juli 2024. De salariskosten (dus inclusief afdrachten premies e.d.) voor de werkgever zijn daarbij hoger dan deze percentages. Het moet nog blijken hoe dit per organisatie precies doorwerkt en daarom houden we het totaalbedrag van €61.574 aan als benodigd extra budget binnen programma 4. Als de raad besluit dit extra budget niet toe te kennen, moeten we ons realiseren dat te weinig subsidie door de organisaties niet van het ene op het ander jaar kunnen worden vertaald in ombuigingen zoals minder productie of minder activiteiten. Zo nodig kunnen in 2024 ombuigingen worden voorbereid. Hierover gaan we tijdig met onze subsidiepartners in gesprek.

Resultaat 2024

De extra budgetten van in totaal 10% zijn door de Raad via de 1e begrotingswijziging 2024 beschikbaar gesteld. De verhoogde subsidies zijn conform verstrekt aan de diverse partijen.

Kwaliteit



Tijd



P4 2.2.3 Buurtcamping opnieuw subsidiëren

In 2022 is voor het eerst het project “de buurtcamping” in Wormer gehouden. Eind juli 2023 is het project in het kader van de op 14 maart 2023 aangenomen motie herhaald, met een gemeentelijke bijdrage van €8.000. Het is volgens de motie de wens van de Raad om dat in de jaren daarna ook te doen. De raad wordt in de 1e begrotingswijziging 2024 gevraagd hier structureel budget voor beschikbaar te stellen.

Resultaat 2024

Er is structureel budget beschikbaar gesteld voor de buurtcamping in Wormerland. De buurtcamping is ook in 2024 weer georganiseerd.

Kwaliteit



Tijd



Onze doelen voor 2024

P4 2.3 Bevorderen verbindende kracht van sociaal en cultureel werk

Het is belangrijk dat inwoners samen met anderen kunnen meedoen aan maatschappelijke activiteiten en het verenigingsleven. Het verenigingsleven draagt bij aan belangrijke waarden zoals betrokkenheid van leden, sociale cohesie, voorkomen van isolement en eenzaamheid, sportief gedrag, culturele en kunstzinnige ontwikkeling, zelfbeheer van accommodaties, en de ontwikkeling van talenten van leden in besturen en bij de organisatie van activiteiten. Verenigingen zijn niet alleen trefpunt voor activiteiten maar ook kleine democratieën waarin mensen met elkaar zaken moeten regelen. De verenigingsgebouwen en de buurt- en dorpshuizen zijn daarbij belangrijke voorzieningen.

'Het gaat er niet om wat cultuur is, maar wat cultuur doet.' Naast de verbindende kracht vanuit het sterke verenigingsleven is cultuur ook een middel om doelen in het sociaal domein te realiseren. Denk aan het bevorderen van sociale participatie en het tegengaan van eenzaamheid. Wanneer we hiervoor concrete en haalbare mogelijkheden zien (met behulp van bijvoorbeeld een cultuurcoach) werken we dit uit in een plan.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P4 2.3.1 Aandacht voor de kwaliteit van de bibliotheek.

De bibliotheek heeft een belangrijke functie. We evalueren het voorzieningenniveau, de leenfunctie en de samenwerking met het onderwijs. Aanpassingen verwerken we in een plan en in de begroting. Naast de genoemde evaluatie is wijziging aangekondigd van de Wet stelsel openbare bibliotheekvoorzieningen. Die wijziging beoogt aan gemeenten een zorgplicht op te leggen om alle bibliotheekfuncties in te vullen. De rijksoverheid heeft in aanloop daar naartoe voor 2023/2025 extra geld beloofd om de functies op het gewenste niveau te brengen. Dat vraagt echter ook om cofinanciering. Het gaat voor onze gemeente om een eenmalige bijdrage €10.000. Die is bedoeld om in 2024 een impuls te geven aan de functies 'ontmoeting en debat organiseren' en 'kennis laten maken met kunst en cultuur' van het bibliotheekwerk. Die functies zijn nu onderbelicht. De keuze hiervoor ligt bij de Raad voor bij de behandeling van de Begroting 2024.

Resultaat 2024

In 2024 is er €10.000 beschikbaar gesteld door de raad. Dit geld is in 2024 niet uitgegeven omdat wij nog met de betrokken partijen in gesprek zijn. Na deze gesprekken is er meer zicht op welke organisaties een rol gaan spelen in de samenwerking met de bibliotheek, in welke vorm dit is en welke financiële compensatie hier tegenover staat.

De gelden van de Rijksoverheid voor de extra bibliotheekfuncties zijn beschikbaar gesteld van 2024 t/m 2026 en worden daarna structureel in de Algemene Uitkering opgenomen. Er wordt, naast de cofinanciering van €10.000, samen met de bibliotheek bekeken, hoe de aanvullende functies een plek kunnen krijgen. Wij hebben hiervoor tot eind 2025 de tijd.

Kwaliteit



Tijd



P4 2.3.2 Zorgen dat vanaf 2024 de buitenkunst systematisch onderhouden wordt

In 2022/2023 is een inventarisatie gemaakt van de kunst in de openbare buitenruimte in de gemeente. Vanaf 2024 willen we het periodiek onderhoud in eigen beheer verzorgen. Waar specialistisch onderhoud nodig is, besteden we dat uit.

Resultaat 2024

Alle kunst in de openbare buitenruimte in de gemeente is in 2024 gereinigd in eigen beheer. Er is in 2024 geen specialistisch onderhoud uitgevoerd.

Kwaliteit



Tijd



P4 2.3.3 Inventariseren en bestemming regelen van roerende kunst

De gemeente heeft op diverse locaties allerlei losse "roerende" objecten met een artistieke of historische waarde. Op basis van de inventarisatie die eind 2023/begin 2024 wordt voltooid, gaan we de bestemming en het beheer van die objecten bepalen en de eigendom of het gebruik waar nodig contractueel regelen. Zo houden we zicht en grip op het gemeentelijk bezit.

Resultaat 2024

Na de eerste inventarisatie van de kunstvoorwerpen, moet het overleg over de bestemming en het beheer van de objecten nog plaatsvinden.

Kwaliteit



Tijd



P4 2.3.4 We brengen het Culturele veld van Wormerland in kaart

We brengen in 2024 het culturele veld van Wormerland in kaart (amendement 7 nov 2023).

Resultaat 2024

Tijdens de ontwikkeling van het beleidsplan armoede in 2024 hebben sociale partners de wens uitgesproken om een sociale kaart met alle welzijns-, cultuur,- en sportorganisaties op te stellen. De sociale kaart is nog in de ontwikkelingsfase.

Daarnaast is er in 2024 een overzicht gemaakt van alle subsidies op het gebied van Cultuur. Dit overzicht is naar de raad gestuurd (Raadsbericht van 16 juli 2024 met kenmerk Z1624432).

Kwaliteit



Tijd



P4 3. Thuis in Wormerland

Of je nu in een problematische situatie opgroeit, als volwassene kampt met beperkingen of andere moeilijkheden, of dat de gebreken van het ouder worden optreden: iedereen verdient een plek waar hij zich thuis voelt. We zetten daarom in op een stabiel thuis voor alle inwoners. Ook al is het in de praktijk niet altijd haalbaar; het is ons uitgangspunt om ondersteuning te organiseren. We werken dit uit als onderdeel van het thema 'met en voor elkaar' binnen ons integrale beleid. Daarbij besteden we speciale aandacht aan mantelzorgers (zie programma 3), mensen die kampen met eenzaamheidsgevoelens en kwetsbare ouderen.

Onze doelen voor 2024

P4 3.1 Verminderen eenzaamheid

Eenzaamheid overkomt jong en oud. Hoe eenzaamheid voelt en wat het met je doet, is voor iedereen anders. Sociale eenzaamheid (bij een gemis aan contacten) is iets anders dan emotionele eenzaamheid (het gemis van een hechte band met een specifiek persoon). Helaas is niet alle eenzaamheid oplosbaar, maar we willen wel bijdragen aan vermindering. We streven ernaar om de stijgende trend van het aantal eenzame mensen te stoppen.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P4 3.1.1 Uitvoeren vervolgacties eenzaamheid

Het bijdragen aan vermindering van eenzaamheid doen we bijvoorbeeld via onze preventieve huisbezoeken aan ouderen, waar eenzaamheid wordt besproken. Ook is er een kerngroep Een tegen Eenzaamheid ingesteld, met medewerkers van lokale welzijns- en zorgorganisaties, een adviesbureau en de gemeente. Deze kerngroep heeft in 2023 een bijeenkomst georganiseerd met de focus op verbinding/netwerk en signaleren/communiceren. Na de bijeenkomst komt de kerngroep meerdere keren samen om een vervolg te geven aan de gezamenlijke aanpak rondom eenzaamheid. In 2024 gaan we door met de vervolgacties die voortvloeien uit deze ontwikkelingen.

Resultaat 2024

De gemeente heeft diverse welzijn- en zorgorganisaties ondersteund met hun initiatieven ter bestrijding van eenzaamheid. Er zijn in 2024 diverse activiteiten georganiseerd, waaronder o.a. een Jordanees dansmiddag in de Omslag, een optreden van de Golden Pennies in de Torenerf en ontmoetingen voor (ex-)mantelzorgers in Westertil.

De kerngroep 'Eén tegen Eenzaamheid' zou in 2024 meerdere keren bijeenkomen. De gemeente heeft hierin een trekkersrol. Door capaciteitsproblemen is dit niet haalbaar gebleken. Eind 2024 was het team weer op volle sterkte waardoor wij in 2025 de trekkersrol weer op gaan pakken. .

Kwaliteit



Tijd



P4 4. Sterke basis voor de jeugd

We dragen zorg voor een omgeving waarin kinderen gezond, veilig en kansrijk kunnen opgroeien. Dat begint bij de ouders, maar ook bij de medeopvoeders: familie, burens, kinderopvangmedewerkers, leerkrachten, jongerenwerkers, sportbegeleiders en vrijwilligers. Samen zorgen zij voor een sterke basis. Een leefomgeving die ouders uitnodigt om vragen te stellen, waar kinderen buiten kunnen spelen en hun talenten kunnen ontwikkelen, helpt hierbij. Zo'n sterke basis gaat kansenongelijkheid tegen en draagt bij aan ontwikkeling tot zelfredzame volwassenen. In onze collegeperiode investeren we in dit netwerk van (mede-)opvoeders. We bekijken hoe we een bescheiden verschuiving kunnen realiseren van specialistische hulp naar ondersteuning in het dagelijks leven door bijvoorbeeld inzet van vrijwilligers in het sport- en verenigingsleven. We zorgen ervoor dat deze medeopvoeders zich in hun rol ondersteund voelen. Dit is een meerjarig proces.

Onze doelen voor 2024

P4 4.1 Een breed buitenschools activiteitenaanbod voor 2 tot 12 jarigen

Kinderopvang en onderwijs zien we als twee kernpartners om kinderen een sterke basis te geven. We ondersteunen met behulp van: onderwijskansbeleid, voor- en vroegschoolse educatie en de samenwerking met Centrum Jong, de GGD en Passend Onderwijs. Informatie, advies en ondersteuning bij vragen over opvoeden en de steun aan laaggeletterde inwoners horen daarbij. De Brede School kent een divers aanbod van activiteiten aan sport, spel, cultuur en educatie voor kinderen (ook in schoolvakanties). We ondersteunen hier met hulp van een rijksbijdrage voor combinatiefuncties en willen dit voortzetten.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P4 4.1.1 Voortzetten subsidies brede school

Voor de jaren 2023/2026 blijven we de brede school subsidiëren op de voet van de vorige periode. We doen dit mede dankzij de brede specifieke uitkering van het Rijk, in het kader van het landelijke Gezond en Actief Leven Akkoord (spuk-GALA). De algemene verwachting is dat die uitkering structureel wordt.

Resultaat 2024

De subsidie voor 2024 is verstrekt en uitbetaald. In 2024 bestond de brede school Wormerland 10 jaar. Deze mijlpaal is gevierd door bij elke school, het schooljaar feestelijk af te trappen met een goochelshow. Daarnaast zijn er door de Brede school ook in 2024 weer sportieve, muzikale, creatieve en culinaire cursussen en sportdagen georganiseerd.

Kwaliteit



Tijd

**Onze doelen voor 2024****P4 4.2 Jongeren ondersteunen naar zelfstandigheid en volwassenheid**

Binnen het jongerenwerk is er voor iedere jongere een laagdrempelige mogelijkheid om anderen te ontmoeten en talenten te ontwikkelen.

Jongeren krijgen advies en hulp, eventueel in samenwerking met hulpverleningsorganisaties en andere instanties. Het doel is jongeren te ondersteunen naar zelfstandigheid en volwassenheid. Een leuke periode en zinvolle tijdsbesteding staan daarbij voorop.

Een deel van de jeugd in Wormerland ontmoet elkaar graag op straat. Dit kan overlast veroorzaken. Het jongerenwerk zoekt binding met die jongeren. Het jongerenwerk heeft een rol als het gaat om zinvolle tijdsbesteding en richt zich primair op jongeren in de leeftijd van 10 tot 18 jaar. Het jongerenwerk ondersteunt deze jongeren om kansen (succesvol) te grijpen.

De aanpak van echte overlast belichten we in programma 5: Leefomgeving.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat**P4 4.2.1 Deelname in het jeugdnetwerk**

We nemen deel aan het jeugdnetwerkoverleg. Het jeugdnetwerkoverleg vraagt voortdurend om voldoende deelname door de betrokken partners (medewerkers jeugd en openbare orde & veiligheid van de gemeente, politie, boa's, het jongerenwerk, het jeugdteam). De deelnemers werken daar in direct contact met jongeren en buurtbewoners aan een passende benadering. In het overleg wordt niet alleen de aanpak rondom overlast problematiek besproken, maar ook trends, signalen en ontwikkelingen van de jeugd gedeeld.

Voor veel jongeren is deze leeftijdsfase ook een kwetsbare periode. Voor sommigen is het lastig om "op de rit" te blijven. Maatschappelijke diensttijd met het project Local Heroes biedt hier ondersteuning en begeleiding. De gemeente draagt daar financieel aan bij.

Resultaat 2024

In het najaar van 2024 heeft er een jeugdnetwerkoverleg plaatsgevonden. Het was een waardevolle bijeenkomst waarin signalen tussen alle betrokken partijen zijn gedeeld.

In 2024 is er een maatschappelijke business case uitgevoerd naar Local Heroes. Uit het rapport is gebleken dat jongeren die mee hebben gedaan aan Local Heroes een positiever zelfbeeld hebben en weer loopbaanperspectief hebben. Daarnaast blijkt uit een kosten-baten analyse dat de financiële baten voor de gemeente hoger uitvallen dan de kosten.

Kwaliteit

Tijd

**Onze doelen voor 2024****P4 4.3 Verder ontwikkelen onderwijsachterstandenbeleid en bestendigen en borgen voor- en vroegschoolse educatie**

Er zijn vanuit het rijk extra gelden beschikbaar gesteld om het onderwijsachterstandenbeleid (vve) vorm te geven. Positiever geformuleerd hebben we het over onderwijskansen. Voor- en vroegschoolse educatie is daarvan het hoofdbestanddeel. Hierbij komt ook de verbinding tussen kinderopvang, basisonderwijs en jeugdhulp aan de orde (doorgaande zorglijn).

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P4 4.3.1 Ontwikkelen onderwijsachterstandenbeleid

We gaan het beleid 'Voor en vroegschoolse educatie' (VVE) in 2023/2024 opnieuw bekijken. Met daarbij in ieder geval deze twee vragen:

- Welke kosten financieren wij nu uit dit beleid?
- Hoe verhoudt dit zich tot het voor de VVE geldende kwaliteitskaders?

Op grond daarvan gaan we na of er andere accenten in het gevoerde beleid nodig zijn en of er aanpassingen wenselijk zijn in de huidige specifieke subsidieregels voor VVE. We doen dit met de direct betrokkenen samen.

Resultaat 2024

Het nieuwe beleid 'voor- en vroegschoolse educatie' is in december 2024 door de raad vastgesteld. Er is voor gekozen om naar één regeling voor Wormerland en Oostzaan te gaan. In de nieuwe regeling wordt een vast uurtarief aangehouden. Dit tarief bestaat uit het maximale kinderopvangtoeslag tarief van het desbetreffende jaar plus een vastgesteld bedrag ter tegemoetkoming in de kosten die voorschoolse educatieaanbieders maken voor het realiseren van voorschoolse educatie. Deze tegemoetkoming is gebaseerd op het kwaliteitskader die in samenspraak met de kinderopvangorganisaties is vastgesteld. Alle werkzaamheden en kosten die voortvloeien uit het kwaliteitskader zijn vertaald naar een inzet in uren of kosten in euro's. Het totaal aan kosten is verrekend naar een all-in plusbedrag.

Kwaliteit



Tijd



P4 5. Passende accommodaties

Voor het uitvoeren van activiteiten zijn accommodaties nodig. Accommodaties vormen een basisvoorwaarde. We denken aan buurt- en dorpshuizen, verenigingsgebouwen, sporthal, zwembad, gymzalen, sportvelden. We zien graag dat de voorzieningen voldoen aan de eisen van de tijd. Voor een deel is de gemeente eigenaar, vaak is het in eigendom en beheer van het verenigingsleven.

De gemeente is verantwoordelijk voor voldoende huisvesting voor basisscholen. Meestal gaat het dan om nieuwbouw of uitbreiding van een gebouw. Dit geldt voor schoolgebouwen en gymnastiekaccommodaties. De gemeente moet zorgen voor geld en een plek, ofwel: bekostigen van bouw en beschikbaar stellen van terrein. Het schoolbestuur doet aanvragen bij de gemeente en is bouwheer.

We brengen jaarlijks met een leerlingenprognose de ruimtebehoefte van scholen in beeld. We doen dat aan de hand van de bestaande situatie (capaciteit van de gebouwen), de woningbouwverwachting, de bevolkingssamenstelling en de historie van de belangstelling voor scholen. Vervolgens bezien we waar actie nodig is. We doen dit in een samenwerking tussen de afdeling Samenleving (onderwijshuisvesting) en Leefomgeving (volkshuisvesting).

Onze doelen voor 2024

P4 5.1 Zorgen voor toekomstbestendige en duurzame sportaccommodaties

We zetten de onderzoeken voort naar de mogelijkheid van een nieuwe sporthal en het samenbrengen van de drie tenniscubs van Wormer op één (nieuwe) locatie. We betrekken daarbij ook de mogelijkheden van woningbouw op vrijkomende locaties. Het uitgangspunt is dat we de sportambities budgetneutraal realiseren. Opbrengsten uit woningbouw moeten de investeringen dekken. We ronden ook de verduurzamingsmaatregelen voor zwembad het Zwet in Wormer af.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

Classificatie: Int

P4 5.1.1 Doorgaan met het traject nieuwe sporthal/tennislocatie

In 2024 gaan wij ons bezig houden met de uitwerking van het definitief ontwerp van het plan dat door de raad in het 4e kwartaal van 2023 is gekozen. Inmiddels is er dan een projectpartner geselecteerd die de voorttrekkende rol inneemt. Onderdeel van de plannen is naast een nieuw tennispark, een ijsbaanterrein met jeu de boules mogelijkheid, en ook een nieuwe sporthal op de bestaande locatie. De investeringskosten worden terugverdiend met de verkoop van de achter te laten oude tenniscomplexen.

Resultaat 2024

De raad heeft in het 1e kwartaal van 2024 een definitieve locatiekeuze gemaakt voor het tennispark op het ijsbaanterrein. In mei 2024 heeft de raad ingestemd met de samenwerkingsovereenkomst met BPD. In juni 2024 is de samenwerkingsovereenkomst getekend waarin, in een periode van 9 maanden, de haalbaarheid van de opgave verder wordt uitgewerkt. In de haalbaarheidsstudie worden de uitgangspunten voor een integrale inpassing van de verschillende locaties geformuleerd. In de zomer van 2024 is het concept stedenbouwkundig programma van eisen (SPvE) voor de woningbouwlocaties uitgewerkt, als onderdeel van de haalbaarheidsstudie van de opgave. In oktober 2024 is de participatie voor het concept SPvE gestart en is een vervolg gegeven aan de participatie voor de ontwikkeling van het ijsbaanterrein. In november 2024 is een nieuw verzoek ingediend bij de Provincie voor een ontheffing voor Bijzonder Provinciaal Landschap, Landelijk Gebied en ontgrenzing van het stiltegebied op het ijsbaanterrein.

Het SPvE voor de woningbouwlocaties is begin 2025 ter besluitvorming voorgelegd aan de raad. Medio 2025 volgt een integraal voorstel aan de raad over de haalbaarheid van het totale project: het definitieve SPvE voor zowel het ijsbaanterrein als de woningbouwlocaties. Daarna worden vervolgovereenkomsten met partijen gesloten en de ruimtelijke procedures opgestart en kan eventueel in rechte worden opgekomen tegen de genomen besluiten om omgevingsvergunningen te verlenen.

Kwaliteit



Tijd



Onze doelen voor 2024

P4 5.2 Verder ontwikkelen van het lokale voorzieningenniveau

Alle activiteiten van de gemeente, instellingen en andere organisaties in Wormerland bepalen samen het voorzieningenniveau voor inwoners. Om preventief te kunnen werken is een bepaald niveau van voorzieningen nodig. Het gaat om de mogelijkheden om elkaar te ontmoeten, plannen te smeden, hulp te vinden, vrije tijd door te brengen en jezelf te ontwikkelen. Voorzieningen die vrij toegankelijk zijn zonder dat een indicatie (toegangsbewijs) nodig is. In het kader van het integraal beleid voor het sociaal domein bereiden we de komende jaren keuzes voor over de aard en omvang van die voorzieningen. De uitkomsten van diverse onderzoeken moeten hier plaats in krijgen. De doorontwikkeling van De Omslag is in dit verband belangrijk.

Eind 2022 heeft de raad ervoor gekozen een doorstart te maken met ontmoetingscentrum Westertil. Westertil is onder de hoede van Scwo in 2023 een doorstart begonnen. In het eerste halfjaar 2023 heeft Scwo werk gemaakt van doorstart met de bestaande groepen, werkafspraken gemaakt en enkele nieuwe activiteiten gestart. Scwo heeft bij het Oranjerfonds subsidie aangevraagd voor een projectmedewerker. Als dat wordt toegekend, kan Scwo vanaf het derde kwartaal 2023 en in 2024 een medewerker specifiek inzetten om meer werk te maken van het bereiken van inwoners en het opzetten van activiteiten.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P4 5.2.1 Aanbod voor ontmoeting en recreatie uitbreiden

We willen het aanbod van activiteiten en evenementen beter bekend maken. We denken aan een centrale agenda voor de hele gemeente. Tijdsplanning: 2023 en eerste halfjaar 2024.

We gaan in gesprek met inwoners en professionals (in- en extern) om de behoeftes en mogelijke gaten in het ontmoetingsaanbod te achterhalen. We nemen dit mee in de besluitvorming over de acties die nodig zijn voor het vergroten van de mogelijkheden tot ontmoeting.

We adviseren bestaande en nieuwe initiatieven. Waar nodig en mogelijk ondersteunen we de initiatieven met datgene wat ze verder nog nodig hebben.

Binnen het bestaande budget hebben we inmiddels het subsidieplafond voor ontmoeting en recreatie verhoogd om nieuwe initiatieven te ondersteunen.

Resultaat 2024

Het uitbreiden van het aanbod voor ontmoeting en recreatie wordt bij verschillende onderwerpen binnen het sociaal domein (zoals jeugd, armoede en eenzaamheid) meegenomen. Een voorbeeld van een nieuw initiatief dat is ondersteund betreft de social sofa. Een social sofa is een betonnen bank die door een groep vrijwilligers wordt versierd met mozaïek. De sofa werd eind 2024 geplaatst bij de Poelboerderij. Mensen voelen zich uitgenodigd om te gaan zitten op het vrolijke kunstwerk en kunnen een praatje met elkaar maken. Een social sofa heeft tot doel om mensen bij elkaar te brengen; zowel tijdens het maakproces -als ontmoetingsplek in de wijk.

Kwaliteit



Tijd



P4 5.2.2 Voortzetten gebruik van Westertil onder Scwo

We zetten in 2024 de subsidie aan Scwo voort om Westertil open te houden, nieuwe activiteiten te ontwikkelen en nieuwe doelgroepen en bezoekers te bereiken. De raad sprak uit dat uit een verslag/evaluatie in de loop van 2023 moest blijken dat er sprake is van een toename van het gebruik van Westertil. Uit een tussenstand in juni 2023 zien we dat enkele gebruikers zijn afgehaakt, dat er nieuwe deelnemers zijn bijgekomen (per saldo een toename van circa 25%) en dat er extra activiteiten zijn georganiseerd. WelzijnWonenPlus heeft driemaal een activiteit georganiseerd. In het tweede halfjaar probeert WonenWelzijnPlus opnieuw samen met Scwo enkele activiteiten te bieden. Wij zien voldoende aanleiding om in 2024 met Westertil door te gaan en zullen de raad voorstellen doen. Eind 2022 dachten we dat vanaf 2024 een extra budget van €5.000 nodig zou zijn en daarmee wordt in de Kadernota 2024 rekening gehouden. Inmiddels blijkt dat het bestaande budget voor Westertil van circa €35.000 genoeg is en dat de €5.000 extra niet nodig is.

Resultaat 2024

In het eerste half jaar van 2024 is er veel aanloop geweest naar De Westertil. Meer nieuwe bezoekers, meer blijvende bezoekers en vooral meer positiviteit. In een kort onderzoek m.b.v. vraaggesprekken kwam aan het licht dat er behoefte was aan een grotere variatie aan activiteiten. Door het aanstellen van een welzijnswerker voor 18 uur per week zijn er meer activiteiten georganiseerd. Hierdoor is het bezoekersaantal in het eerste halfjaar verdubbeld ten opzichte van het hele jaar daarvoor. Dit aantal is in het tweede halfjaar 2024 nog verder gestegen omdat er een aantal nieuwe activiteiten werd georganiseerd. Ook hebben zich sinds november 2023 12 nieuwe vaste vrijwilligers aangemeld. In totaal zijn er nu 16 vrijwilligers in De Westertil actief.

Kwaliteit



Tijd



P4 5.2.3 Oriëntatie op informele dagbesteding in Westertil

We gaan ons oriënteren op mogelijkheden van informele dagbesteding (zonder WMO-indicatie) voor inwoners met beginnende dementie en hun partners. Dat kan gaan over bijvoorbeeld inloop, Alzheimercafé of een andere vorm van dagbesteding.

Resultaat 2024

Er zijn gesprekken gevoerd met SCWO om te kijken wat de mogelijkheden zijn bij Westertil. Hiervoor is o.a. de bezettingsgraad van de Westertil in kaart gebracht. SCWO is bekend met deze vorm van informele dagbesteding en wil graag meedenken. Vanaf 2026 gaat de nieuwe aanbestedingsperiode in. Deze mogelijkheid van informele dagbesteding (zonder WMO-indicatie) kan worden meegenomen in deze aanbesteding.

Kwaliteit



Tijd



Onze doelen voor 2024

P4 5.3 Voldoende fysieke ruimte van voldoende kwaliteit voor het basisonderwijs

Voor de langere termijn en een brede kijk op diverse voorzieningen is een integraal huisvestingsplan (IHP) een goed instrument. De rijksoverheid heeft wetgeving in de maak om een IHP verplicht te stellen en waarbij de schoolbesturen verantwoordelijk worden voor het binnenklimaat in de scholen en een meerjarenplanning moeten hebben wegens hun onderhoudsplicht. Ook moet het IHP volgens het wetsontwerp zicht bieden op welke termijn gebouwen renovatie of nieuwbouw moeten krijgen.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P4 5.3.1 Integraal huisvestingsplan maken

Om goed voorbereid te zijn op de lange termijn stellen we vanaf 2023 een integraal huisvestingsplan op. Dit plan richt zich primair op de kwantiteit: is er nu en op termijn voldoende huisvesting voor scholen inclusief gymnastiekonderwijs? We betrekken hier in elk geval de kinderopvang bij en kijken ook naar ontwikkelingen met (extra) woningbouw. Daarnaast schenken we aandacht aan verduurzaming en aan inclusie van kinderen met een beperking (zie punt Lokale Inclusie Agenda). Ook kan bijvoorbeeld de vraag aan de orde komen of de huidige normvergoedingen wel afdoende zijn voor kwalitatief goede gebouwen. De tijdsplanning voor het IHP is als volgt:

- 2023: plan van aanpak en afbakening van wat een IHP in Wormerland moet omvatten;
- 2024: zoeken naar een adviesbureau en daadwerkelijk maken van een IHP;
- 2025: besluitvorming/vaststelling door de gemeenteraad in 2025.

Resultaat 2024

In 2023 heeft een aantal voorbereidende werkzaamheden plaatsgevonden voor het opstellen van het IHP. Gezien de complexiteit, is gebruik gemaakt van de expertise van een extern bureau. Begin 2024 is het externe bureau Penta Rho geselecteerd om begeleiding te bieden in het traject voor het opstellen van een IHP. Begin april 2024 was de startbijeenkomst met de wethouders, de schoolbesturen en de kinderopvang. In goede samenwerking is inzichtelijk gemaakt wat de gegevens zijn met betrekking tot de gebouwen en de beleidsontwikkelingen die van invloed zijn op het IHP. Ook de aanbevelingen van de Rekenkamer en een technische schouw waren onderdeel van het proces. Op basis van alle opgehaalde informatie is een meerjarenuitvoeringsplan voor een periode van 16 jaar opgesteld en dit is vertaald naar een meerjareninvesteringsplan. Al deze input vormt de basis van het IHP. De gemeenteraad heeft over deze ontwikkelingen in september 2024 een presentatie gehad. Het IHP is in T1 aan de raad voorgelegd ter besluitvorming.

Kwaliteit



Tijd



P4 5.3.2 Noodlokalen plaatsen Wormer Wieken/Eigen Wijs

Classificatie: Int

De leerlingenprognoses geven aan dat zowel de Wormer Wieken als Eigen Wijs uit het huidige gebouw groeien. Vooruitlopend op de permanente oplossing die het IHP zal bieden plaatsen we in 2024 noodlokalen als tijdelijke oplossing.

Resultaat 2024

Begin 2024 is het voorstel voor de tijdelijke huisvesting in de Voorronde van de raad niet besluitrijp bevonden. We zijn nog steeds constructieve gesprekken aan het voeren met de twee schoolbesturen en de directeuren van de scholen om tot een gewenste tijdelijke oplossing te komen. Ook de kinderopvang die gebruik maakt van het gebouw het Kasteel, grenzend aan het schoolplein, wordt betrokken. We onderzoeken verschillende oplossingsmogelijkheden en bekijken welke variant(en) het meest haalbaar en gewenst is/zijn.

Kwaliteit



Tijd



Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Rekening 2023	Begroting 2024 incl.wijz.	Rekening 2024	Afwijking budget 2024
Lasten				
090 Onderwijshuisvesting	366.954	434.695	429.882	-4.813
091 Bewegingsonderwijs	68.356	71.015	69.745	-1.270
092 Leerlingenvervoer	536.023	542.715	496.987	-45.728
093 Overige lokale onderwijstaken	575.348	591.071	559.108	-31.963
100 Multifunctionele accommodaties	575.865	425.535	430.533	4.998
102 Peuterspeelzalen	78.141	72.349	75.561	3.212
103 Openbare bibliotheek	309.982	389.219	387.625	-1.594
104 Club- en buurthuiswerk	491.581	523.410	520.393	-3.017
105 Muziekonderwijs	71.982	93.522	91.986	-1.536
107 Kunst en Cultuur	231.384	236.010	203.481	-32.529
110 Sportstimulering	101.480	104.398	94.171	-10.227
111 Sportterreinen	236.125	246.470	246.492	22
112 Sportzalen	114.608	110.495	108.004	-2.491
113 Sporthal	173.951	192.447	187.099	-5.348
114 Zwembad	375.833	351.962	351.104	-858
115 Burgerparticipatie	29.202	39.942	33.227	-6.715
163 Volksgezondheid	955.058	0	0	0
180 Jongerenbeleid	96.763	105.692	101.336	-4.356
190 Kinderopvang	43.686	57.731	65.222	7.491
Totaal Lasten	5.432.322	4.588.678	4.451.956	-136.722
Baten				
092 Leerlingenvervoer	3.511	3.200	1.554	-1.646
093 Overige lokale onderwijstaken	449.535	468.351	435.262	-33.089
100 Multifunctionele accommodaties	564.216	442.207	460.531	18.324
103 Openbare bibliotheek	16.046	54.797	54.797	0
110 Sportstimulering	3.760	0	0	0
111 Sportterreinen	49.415	50.698	50.994	296
112 Sportzalen	23.651	9.015	10.228	1.213
113 Sporthal	80.029	63.877	60.564	-3.313
114 Zwembad	159.082	77.717	73.686	-4.031
163 Volksgezondheid	289.402	0	0	0
190 Kinderopvang	0	0	0	0
Totaal Baten	1.638.647	1.169.862	1.147.616	-22.246
Resultaat baten minus lasten	-3.793.675	-3.418.816	-3.304.340	114.476

Classificatie: Int

Verschillenanalyse

Hieronder leest u een toelichting van de verschillen groter dan €25.000 van de producten ten opzichte van de (geactualiseerde) begroting 2024.

Product	Verschil	Baten/Lasten	Toelichting
092 Leerlingenvervoer	€45.728 (voordeel)	lasten	De werkelijke lasten waren lager dan begroot. Door een flinke overschrijding in 2023, is het budget vanaf 2024 met € 80.000 verhoogd. De werkelijke uitgaven in 2024 vielen €37.000 lager uit dan in 2023.
093 Overige lokale onderwijstaken	€ 31.963 (voordeel) € 33.089 (nadeel)	lasten baten	Los van een paar kleine verschillen, laten de lasten en baten eenzelfde verschil zien, ten opzichte van de begroting. Van de GOAB-gelden die we ontvangen voor Gemeentelijk Onderwijs AchterstandenBeleid, reserveren we namelijk het saldo dat niet uitgegeven is, om nog uit te geven in de komende jaren.
107 Kunst en cultuur	€32.529 (voordeel)	lasten	Van het subsidiebudget voor Overige kunst en cultuur is zo'n €18.000 minder aangevraagd dan begroot. Daarnaast is er €6.031 over van het budget 'Onderhoud kunstvoorwerpen'. Dit niet bestede budget is conform bestaand beleid toegevoegd aan de Reserve 'Onderhoud Beeldende kunst in de openbare ruimte'. Tot slot melden we een voordeel, doordat we een subsidie van de Provincie hebben ontvangen van €8.500, die een paar jaar geleden is aangevraagd voor het Versterken van de Maatschappelijke sector.

Reserves

Stand reserves per 31-12	Rekening 2023	Begroting 2024 incl. wijz.	Rekening 2024
Bestemmingsreserve gymnastiekuitrusting gymzalen	-	29.054	42.089
Bestemmingsreserve onderh. beeldende kunst in de openbare ruimte	47.532	47.532	53.563
Bestemmingsreserve Blijversleningen	152.165	-	-
Totaal reserves	199.697	76.586	95.652

11-aug-2025

Toelichting reserves

Reserve gymnastiekuitrusting gymzalen

Tot en met 2023 was er een *voorziening* voor inrichting van diversen gymzalen. Vanwege het ontbreken van een (verplicht) beheerplan is deze voorziening vrijgevallen in 2023. Bij de bestemming van het rekeningresultaat 2023 is het totaal van de voormalige voorziening toegevoegd aan deze nieuwe reserve 'Gymnastiekuitrusting gymzalen' (€34.521) conform begroot. Daarnaast is het jaarlijkse bedrag toegevoegd conform begroting (€12.533) en zijn de werkelijke gemaakte kosten in 2024 onttrokken (€4.965). Deze werkelijke kosten 2024 waren begroot op €18.000. Dus de werkelijke kosten zijn €13.035 lager dan begroot. Daarom is de voorziening per eind 2024 €13.035 hoger dan begroot.

Reserve onderhoud beeldende kunst in de openbare ruimte

In november 2019 is het amendement 'Beeldende kunst' aangenomen. In dit amendement is aangenomen dat niet bestede onderhoudsgelden gereserveerd blijven en niet zullen vrijvallen in het rekeningresultaat. Tot 2023 reserveerden we deze gelden in de reserve Nog uit te voeren werken. In november 2023 (begrotingsraad) is hiervoor een aparte reserve 'Onderhoud beeldende kunst in de openbare ruimte' voor ingesteld zodat deze reservering beter zichtbaar is. Conform bestaand beleid is het niet bestede onderhoudsbudget van 2024 is toegevoegd aan deze reserve (€6.031).

Classificatie: Int

Reserve Blijversleningen (opgeheven)

Op 14 maart 2017 heeft de raad van de gemeente Wormerland de 'Verordening Blijverslening Wormerland 2017' vastgesteld. De Blijverslening is een lening met lage rente aan inwoners van Wormerland om aanpassingen te financieren die de inwoner in staat stelt om langer thuis te blijven wonen. In ruim zes jaar is er slechts één keer gebruik gemaakt van deze regeling. Wegens dit gebrek aan belangstelling heeft de raad november 2023 (1e begrotingswijziging 2024) deze regeling ingetrokken. Het resterende bedrag dat in deze reserve aanwezig was (€152.165) is vrijgefallen in 2024. Per eind 2024 is de reserve nihil.

Voorzieningen

Stand voorzieningen per 31-12	Rekening 2023	Begroting 2024 incl. wijz.	Rekening 2024
Voorziening MOP	1.609.033	1.640.150	1.363.881
Totaal voorzieningen	1.609.033	1.640.150	1.363.881

11-aug-2025

Toelichting voorzieningen

Voorziening meerjaren onderhoudsplannen (MOPs)

Voor de gemeentelijke panden zijn allemaal afzonderlijke onderhoudsplannen (MOPs) opgesteld. In 2019 zijn deze MOPs geactualiseerd. Deze MOPs hebben op dit moment een looptijd tot en met 2040. Iedere 4 jaar moeten deze MOPs weer opnieuw worden geactualiseerd en worden de budgetten bijgesteld. Het doel van deze voorziening is de jaarlijkse exploitatielasten gelijk te houden en te reserveren voor toekomstig onderhoud. De jaarlijkse toevoeging bedraagt €342.115. Dit is inclusief de ontvangen jaarlijkse rijkssubsidie monumentale panden (gemeentehuis Jisp, kerktoren Wormer en kerktoren Jisp). De werkelijke onderhoudsuitgaven worden uit deze voorziening betaald. In 2024 zijn de werkelijke kosten €587.559.

Kengetallen

Dit zijn de verplichte indicatoren vanuit de BBV.

Omschrijving	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
Aantal absoluut verzuim per 1.000 leerlingen (Bron: DUO)	2,3	0	2,3
Aantal relatief verzuim per 1.000 leerlingen (Bron: DUO)	23	23	23
% Vroegtijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers) van het VO en MBO (Bron: Ingrado)	2,3%	1,3%	2,3%
% Niet-sporters (Bron: Gezondheidsenquête (CBS-RIVM))	42,2% in 2022	n.b.	n.b.*

**Hoewel deze indicatoren verplicht worden opgenomen in de jaarstukken volgens financiële regelgeving (BBV) waren deze gegevens op de vermelde bronnen niet tijdig beschikbaar. Ook de vermelde bronnen (DUO, Ingrado en CBS-RIVM) zijn verplicht.*

Programma 5 - Leefomgeving

Waar gaat dit programma over?

In dit programma worden de doelen en acties en uitgaven en inkomsten geraamd van de activiteiten die Wormerland ontplooit voor het woon-, werk- en leefklimaat binnen onze gemeente. Bij het beheer van de openbare ruimte gaat het zowel om het planmatige beheer als om het ad hoc (dagelijkse) onderhoud. In programma 5 valt qua begroting ook de afdeling Openbare Orde & Veiligheid.

Wat is onze visie?

Wormerland is een groene gemeente met dorpen in een open landschap tussen de Zaan en Purmerend. Onze gemeente heeft een aantrekkelijk leefklimaat met een schone en veilige leefomgeving. We willen de gemeente duurzaam onderhouden, en waar nodig verder ontwikkelen en voor de toekomst behouden.

Onze ambitie is een gezonde, veilige en goed onderhouden leefomgeving voor onze inwoners, de bedrijven en verenigingen en een goede bereikbaarheid voor onze bezoekers. In de gemeente Wormerland zorgen we ervoor dat onze openbare ruimte schoon, heel en veilig is.

We hebben een voldoende onderhouden woon- en werkomgeving, die voldoet aan de behoeften van inwoners, bedrijven en verenigingen. Wat we doen (en niet doen) moet ertoe leiden dat onze inwoners de inrichting en het onderhoud van de openbare ruimte met een voldoende waarderen.

**Programma 5:
Doelenboom**

Thema	Doel	Acties 2024
P5 1. Wij hebben een veilige leefomgeving	P5 1.1 Overlast verminderen	1.1.1 - Overlast verminderen veroorzaakt door (criminele) jongeren en personen met onbegrepen gedrag en algemene jeugdoverlast 1.1.2 - Versterken en verbeteringen boea- en toezichhoudende organisatie 1.1.3 - Pilot buurtouders project starten 1.1.4 - Intervenieren bij zeer ernstige woonoverlast 1.1.5 - Vaaroverlast verminderen 1.1.6 - Hondenbijprotocol
	P5 1.2 Actualiseren regelgeving om de openbare orde te handhaven	1.2.1 - De Algemeen Plaatselijke Verordening (APV) actualiseren
	P5 1.3 Ondermijnende criminaliteit tegengaan	1.3.1 - Ondermijnende criminaliteit herkennen en bestrijden 1.3.2 - Versterken van integriteit 1.3.3 - Drugshandel en hennepsteelt bestrijden 1.3.4 - Ondersteunen Keurmerk Veilig Ondernemen 1.3.5 - Bibob beleid actualiseren
	P5 1.4 Cybercrime verminderen	1.4.1 - Bewustwording cybercrime vergroten 1.4.2 - Woninginbraken en babbeltuics terugdringen
	P5 1.5 Crisisbeheersing	1.5.1 - Een gemeentelijk crisisplan wordt opgesteld 1.5.2 - Nieuwe bluspomp Burgerhulpverleningspost Oostknollendam
	P5 1.6 Bereikbaarheid verbeteren	1.6.1 - Opstellen GVP voor Wormerland
P5 2. Groen, klimaat en duurzaamheid	P5 2.1 Leefomgeving klimaatbestendig maken	2.1.1 - Zorgdragen voor klimaat adaptieve (bouw)projecten 2.1.2 - Onderzoeken mogelijkheden warmtetransitie
P5 3. Afval	P5 3.1 Van afval naar grondstof	3.1.1 - De hoeveelheid huishoudelijk restafval verder reduceren 3.1.2 - Uitbreiding personeel afvalbeleid van 0,7 naar 1,7 fte
P5 4. Beheer gebouwen en begraafplaats	P5 4.1 Beheer gebouwen verbeteren	4.1.1 - Aanschaf softwareprogramma tbv onderhoud gebouwen
	P5 4.2 Beheer begraafplaats verbeteren	4.2.1 - Uitbreiding softwareprogramma tbv begraafplaats (geen budget)
	P5 4.3 Beheer groen verbeteren	4.3.1 - Aanschaf softwareprogramma tbv onderhoud groen (geen budget)
	P5 4.4 Ontwikkelen speeltuin	4.4.1 - Opstellen van speeltuinenbeleid

Classificatie: Int

HEBBEN WE DE GEPLANDE DOELEN UIT DE BEGROTING 2024 GEREALISEERD?**P5 1. Wij hebben een veilige leefomgeving**

De hoeveelheid verkeer op de wegen neemt toe. Bereikbaarheid is belangrijk voor iedere inwoner, ondernemer en bezoeker van Wormerland. Bovendien zijn er veel bouwprojecten die de verkeersdrukke op de wegen verhogen. Het is van belang onderzoek te doen naar een aantal specifieke locaties zoals benoemd in het coalitieakkoord. Deelvervoer en elektrificatie zijn onderwerpen die steeds meer deel uitmaken van onze samenleving. Hiernaast is het de vraag of de gedachte dat iedereen in de openbare ruimte plaats heeft voor zijn voertuig, nog houdbaar is in de deze tijd. Deze onderdelen moeten worden verwerkt in een te ontwikkelen Gemeentelijk Verkeers- en Vervoer Plan, inclusief de evaluatie van de fietsstraten.

De focus voor onze openbare ruimte ligt bij een goede leefbaarheid. Het is noodzakelijk dat we in een schone, duurzame, veilige leefomgeving wonen, werken en recreëren. Dit bereiken we o.a. door een focus op de openbare orde en veiligheid.

Om de openbare ruimte als een veilige leefomgeving te behouden, zoeken wij de samenwerking met onze inwoners, ondernemers en samenwerkingspartners. We zetten in op het voorkomen van overlast en onveilige situaties en op het tegen gaan van ondermijnende activiteiten. Tevens wordt de samenwerking gecontinueerd tussen veiligheid en zorg om casuïstiek adequaat op te pakken en beleidsplannen op elkaar af te stemmen.

Met de inzet van boa's en toezichthouders is de wens om het huidige beleid dat gebaseerd is op reageren op meldingen om te buigen naar een proactief beleid waar verbinding nog meer centraal staat. Zo gaan preventie en handhaving meer hand in hand gaan.

Onze doelen voor 2024**P5 1.1 Overlast aanpakken**

Om overlast en het aantal handhavingstaken terug te dringen, zetten we in op meer boa- en toezichthoudende capaciteit. Het huidige beleid wordt omgezet naar een proactief beleid waar verbinding nog meer centraal staat. Op deze manier gaan preventie en handhaving meer hand in hand.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat**P5 1.1.1 Overlast verminderen veroorzaakt door (criminele) jongeren en personen met onbegrepen gedrag en algemene jeugdoverlast**

De aandacht blijft onverminderd gericht op de ketensamenwerking, waarbij diverse partijen met elkaar werken in lopende casuïstiek. Om tot een sluitende aanpak te komen is samenwerking essentieel om te beoordelen wie de beste kaarten in handen heeft om de juiste interventie op het juiste moment uit te voeren.

Het beoogde resultaat is het borgen van een sluitende keten met alle betrokken hulpverleners gericht op voorkomen van criminalisering en personen met onbegrepen gedrag (zie ook programma 3).

Hierbij richten we ons op de preventie van jeugdoverlast en -criminaliteit. Naast de aanpak gericht op lopende casuïstiek zetten we in op een methodische aanpak met alle partijen om zo vroeg mogelijk te interveniëren om overlast door personen met verward gedrag en criminaliteit te voorkomen of te doen stoppen. Deze aanpak zorgt voor minder inzet van zware middelen (bijvoorbeeld gebiedsverbod).

Met het oog op algemene jeugdoverlast zal het Sociaal Domein ondersteund worden om te onderzoeken of er een jeugdplek op een gemeentelijk eilandje georganiseerd kan worden.

Resultaat 2024

Er wordt integraal samengewerkt. Betrokken partners zijn de woningbouwcorporatie, de politie, zorgpartijen, de jongerenwerkers van SCWO, het jeugdteam en collega's binnen de OVER-organisatie. Er is sprake van een geprofessionaliseerde samenwerking. Door de korte lijnen binnen de gemeente en met partners verloopt de samenwerking goed. Wij blijven in gesprek over het optimaliseren van de keten.

Kwaliteit**Tijd****P5 1.1.2 Versterken en verbeteringen boa- en toezichthoudende organisatie**

Al enige jaren heeft Wormerland 1,4 FTE aan boa- en toezichthoudende capaciteit. Een verder oriëntatie op de BOA-organisatie is wenselijk om het van oudsher reactieve beleid om te buigen naar een proactief beleid. Hier gaan preventief handelen en repressief optreden meer hand in hand. De wens is om de handhavende en toezichthoudende organisatie (Boa-organisatie) te versterken en te verbeteren. Op dit moment zijn de financiën nog niet beschikbaar.

Met de toekomstige financiën worden de volgende activiteiten ondernomen:

- uitbreiden Boa-capaciteit w.o. een senior boa voor directe aansturing op straat;
- meer inzet avonduren (is een hogere toeslag);
- aanschaf boa dienstfietsen;
- aanschaf digitaal handhavingssysteem.

Resultaat 2024

In 2024 is naar aanleiding van het raadsbesluit de BOA capaciteit uitgebreid. De capaciteit zal in 2025 verder toenemen. Er wordt proactief gehandhaafd. Er is ook meer inzet in de avond gepland. Er zijn daarnaast boa dienstfietsen, elektrisch dienstvoertuigen een nieuw dienstvaartuig aangeschaft en beschikbaar. De aanschaf van een digitaal handhavingssysteem wordt naar verwachting in 2025 gerealiseerd. Wij zien het effect van de extra aandacht voor handhaving en krijgen hierover positieve feedback van inwoners.

Kwaliteit**Tijd****P5 1.1.3 Pilot buurtouders project starten**

Er is een trend waarneembaar van jeugdgroepjes in wijken die op specifieke plekken voor overlast zorgen. Vanuit de gemeenschap is een vraag ontstaan om een buurtouderproject op te zetten. De gemeente wil dit burgerinitiatief ondersteunen en inwoners meer verantwoordelijkheid geven in het publieke domein. De intentie is om een pilot te starten met een paar buurtouders en overige instanties. Het doel is om de overlast terug te dringen, meer verantwoordelijkheid te geven aan burgers in het publieke domein en de jongeren op een laagdrempelige wijze een steun en toeverlaat te bieden in de wijk. De gemeente zal zich faciliterend opstellen en samen met de aanvrager komen met een plan van aanpak en implementatie van de pilot.

Resultaat 2024

Het vervolg van deze pilot schuift door vanwege actualiteiten binnen het veiligheidsdomein die aandacht vragen en langdurige onderbezetting binnen het team.

Kwaliteit**Tijd****P5 1.1.4 Interveniëren bij zeer ernstige woonoverlast**

Inzet op ernstige woonproblematiek is een vast onderdeel van het curriculum. De aanpak is integraal van aard en specifiek vanuit de gemeente daar waar nodig. Ook hier wordt gekeken welke organisatie de beste kaarten in handen heeft om te interveniëren. BeterBuren blijft als vaste partner de eerste interventie om een burenruzie in de kiem te smoren. Bij extreme woonoverlast kan de APV worden ingezet om te interveniëren. Het aspect openbare orde en veiligheid speelt hierbij een centrale rol. Er wordt gewerkt aan een bewustwordingssessie voor ambtenaren en collega's van andere organisaties om meer aan de voorkant van de problematiek te komen. De intentie is om voordat verwachte overlast aan de orde is, al interventies te bedenken om overlast te voorkomen. Denk hierbij aan inwoners die vanuit een overlastsituatie een 2e kans wooncontract krijgen in een andere woning.

Resultaat 2024

De samenwerking met Beter Buren is nog steeds van kracht. Er is een goede samenwerking tussen de afdelingen OOV, JZ en WMO/Sociaal Domein onderling en met externe ketenpartners als het gaat om de aanpak van zeer ernstige woonoverlast. Dit blijft een doorlopende activiteit.

Kwaliteit



Tijd



P5 1.1.5 Vaaroverlast verminderen

Vaaroverlast blijft een focus van de gemeente. Er vindt een oriëntatie plaats op de verschillende handelingsperspectieven voor roekeloos vaargedrag. De lopende pilot van het OM inzake vaaroverlast wordt gemonitord. Nieuwe mogelijkheden tot handhavend optreden worden beoordeeld op toepasbaarheid in de gemeente.

Resultaat 2024

Binnen Wormerland wordt er in samenwerking met de politie, Natuurmonumenten en de Provincie gehandhaafd op vaaroverlast. Er vinden meerdere malen per jaar vaaracties plaats waarbij er wordt gecontroleerd in wisselende samenstellingen met verschillende vaartuigen van zowel de politie als de gemeente.

De Boa's/Toezichthouders handhaven op roekeloos varen.

Kwaliteit



Tijd



P5 1.1.6 Hondenbijtprotocol

Zo nu en dan ontstaat er een situatie met een dreigende hond. De APV is hierop van toepassing, echter in het kader van proportionaliteit is de intentie om samen met de gemeente Zaanstad en Oostzaan een hondenbijtprotocol te ontwikkelen.

Resultaat 2024

De start van dit project schuift door vanwege actualiteiten binnen het veiligheidsdomein die aandacht vragen en langdurige onderbezetting binnen het team.

Kwaliteit



Tijd



Onze doelen voor 2024

Classificatie: Int

P5 1.2 Actualiseren regelgeving om de openbare orde te handhaven

Het is belangrijk dat het gemeentelijk beleid en de gemeentelijke regelgeving voor openbare orde en veiligheid actueel zijn. Dit stelt de gemeente en politie in staat om onder andere drugsoverlast en woonoverlast adequaat te bestrijden.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P5 1.2.1 De Algemeen Plaatselijke Verordening (APV) actualiseren

Aangezien zowel maatschappelijke omstandigheden als wet- en regelgeving veranderen bekijken we jaarlijks of de APV geactualiseerd moet worden.

Resultaat 2024

De APV zal in 2025 aangepast worden als gevolg van de nieuwe Omgevingswet. Dan zullen de fysieke regels opgaan in het nieuwe Omgevingsplan Wormerland.

Kwaliteit



Tijd



Onze doelen voor 2024

P5 1.3 Ondermijnende criminaliteit tegengaan

Criminelen schuwen het niet om legale partijen te beïnvloeden of te onderdrukken. Het effect is dat de bovenwereld en onderwereld met elkaar verweven raken. Ondermijning bedreigt onze samenleving en rechtsstaat. College en raad spannen zich in om ondermijning te herkennen en te bestrijden.

Activiteiten en maatregelen in de leefomgeving, waaronder het handhavingsbeleid, worden beschreven in programma 5 Leefomgeving. Hier leest u wat het bestuur van de gemeente Wormerland doet om zichzelf en de ambtelijke organisatie toe te rusten om ondermijning te herkennen en te bestrijden.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P5 1.3.1 Ondermijnende criminaliteit herkennen en bestrijden

Het thema ondermijning kent inmiddels een vaste plek in onze organisatie. Naast een gerichte aanpak in lopende casuïstiek wordt ingezet op het continueren van de samenwerking met interne en externe partners en wordt gewerkt aan bewustwording rond ondermijning. Dit wordt thematisch aangepakt bijvoorbeeld bij bedrijventerreinen, schuren, vastgoed enz. Ook actualiseren we het BIBOB-beleid.

Resultaat 2024

De samenwerking met het RIEC is een doorlopende samenwerking en deze verloopt goed. Vanuit RIEC, politie, signalen van inwoners en andere partners zijn wij continue alert op signalen van ondermijning. Dit leidt met regelmatig tot actieve interventies, zoals het sluiten van panden en BIBOB-onderzoeken. Nieuwe medewerkers starten met een introductieprogramma wat onder andere bestaat uit het afleggen van de ambtseed en een verplichtte training op integriteits- en ondermijningsstukken. Ook draagt Wormerland actief zorg en veiligheid casussen aan bij het zorg en veiligheidshuis en is er intensief overleg met de gemeente Zaanstad over de persoongerichte aanpak. De actualisatie van het BIBOB-beleid is inmiddels afgerond.

Kwaliteit



Tijd



P5 1.3.2 Versterken van integriteit

Classificatie: Int

De aanbevelingen uit de weerbaarheidsscan ondermijning worden stap voor stap geborgd in de organisatie.

Resultaat 2024

Er is een nieuwe gedragscode voor het bestuur. Deze is succesvol afgerond kort voor de zomer van 2024. Deze is geborgd binnen de organisatie.

De opdracht de gedragscodes te vernieuwen bestond uit het maken van één gezamenlijke code voor bestuur en organisatie. Kort na de start werd duidelijk dat dit niet mogelijk is. De rechtsgrond voor bestuur en ambtenaren is anders. Daarmee worden het twee aparte gedragscodes. De normen van de gemeenten zijn leidend, er zit een volgtijdelijkheid in de opdrachten. Er is een start gemaakt in 2024 met een verkenning voor de realisatie van de gedragscode bij OVER-gemeenten. Dit krijgt een vervolg in 2025.

Het is niet voldoende om deze documenten (gedragscodes) te vernieuwen, het bewustzijn in het dagelijks handelen van integriteit weegt zwaar. Ook dit heeft onze aandacht. Zo is bijvoorbeeld bij nieuwe medewerkers een integriteitstraining onderdeel van het inwerkingsprogramma en leggen ze een ambtseed af.

Kwaliteit



Tijd



P5 1.3.3 Drugshandel en hennepsteelt bestrijden

Het Damoclesbeleid maakt het mogelijk om lokalen en woningen te sluiten, wanneer er een handelshoeveelheid verdovende middelen wordt aangetroffen. Het doel van een sluiting is onder andere om overtredingen van de Opiumwet te beëindigen en beëindigd te houden en de bekendheid van een pand als drugspand te doorbreken. De uitvoering van het Damoclesbeleid gebeurt in nauwe samenwerking met veiligheidspartners en waar nodig sociale partners. Daarnaast werken we samen binnen de regio om het zogeheten waterbed-effect tegen te gaan.

Resultaat 2024

De burgemeester zet zich binnen haar bevoegdheden in om drugshandel en hennepsteelt te bestrijden. Dit blijft een doorlopende activiteit. Het Damoclesbeleid is begin 2024 geactualiseerd.

Kwaliteit



Tijd



P5 1.3.4 Ondersteunen Keurmerk Veilig Ondernemen

We ondersteunen en faciliteren het Keurmerk Veilig Ondernemen (KVO), waarbij naast fysieke veiligheid ook een stap wordt gezet naar bewustwording en herkennen van signalen op ondermijnende activiteiten.

Resultaat 2024

In 2024 is de bedrijvenvereniging Wormerland opgeheven. Hiermee is een aanspreekpunt voor het KVO onder druk komen te staan. Wij oriënteren ons op het vervolg.

Kwaliteit



Tijd



P5 1.3.5 Bibob beleid actualiseren

Naast het bestaande Bibob beleid, bestaat de mogelijkheid om de Wet Bibob breder in te zetten. Er wordt bekeken op welke terreinen het wenselijk is om de Wet Bibob ook op toe te passen. Aan de hand van de resultaten zal het Bibob beleid geactualiseerd worden.

Resultaat 2024

De aanpassing van de beleidsregel Bibob is inmiddels afgerond, de raad heeft hier een raadsbericht over ontvangen.

Kwaliteit



Tijd



Onze doelen voor 2024

P5 1.4 Cybercrime verminderen

Onder cybercrime vallen delicten die zich richten op ITC (Informatie- en Communicatie Technologie). Bij dit type criminaliteit wordt dus een ICT-systeem gebruikt als middel om het delict te plegen. Naast cybercrime gericht op grote bedrijven komt dit thema steeds dichterbij de burger te staan. Immers, ICT is niet meer weg te denken uit onze dagelijkse realiteit. Dit onderwerp zal naast aandacht van de politie, ook meer aandacht van de gemeente vragen.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P5 1.4.1 Bewustwording cybercrime vergroten

Cybercriminaliteit is een thema dat niet meer weg te denken is in onze maatschappij. In samenwerking met onze partners werken we gericht aan bewustwordingsactiviteiten. Denk hierbij aan voorlichting op scholen, het slachtoffer spreekt, etc.

Resultaat 2024

Wormerland besteedt via gerichte communicatie aandacht aan cybercriminaliteit. Dit vindt veelal plaats via gemeentelijke kanalen in samenwerking. Ook wordt bijvoorbeeld actief de pers gezocht om inwoners bewust te maken van cybercriminaliteit. De geplande activiteit om bewustwording te creëren in de vorm van voorlichting geven op scholen met een bus van de politie heeft vanwege onderbezetting in het team niet plaatsgevonden.

Kwaliteit



Tijd



P5 1.4.2 Woninginbraken en babbeltucs terugdringen

Als vast onderdeel van de werkzaamheden blijven we bewustwording stimuleren gericht op het voorkomen van woninginbraken en babbeltucs. Deze preventiemaatregelen worden ook meegenomen bij het maken van prestatieafspraken met de woningbouwcorporaties (zie ook programma 2 Ruimtelijke ontwikkeling). Ook faciliteren we het gebruik van WhatsApp buurtpreventie-groepen.

Resultaat 2024

Landelijk is er een trend zichtbaar dat inbraakcijfers teruglopen. In plaats hiervan zien we een toename in digitale criminaliteit. De gemeente heeft ingezet op communicatie over digitale criminaliteit. Aan de strafrechtelijke kant wordt ook sterk ingezet op het aanpakken van gedigitaliseerde criminaliteit. Dit blijft een doorlopende activiteit.

Kwaliteit



Classificatie: Int

Tijd



Onze doelen voor 2024

P5 1.5 Crisisbeheersing

Crisisbeheersing kent van oudsher een plek binnen de gemeente. Dit doen we samen met onze veiligheidspartners.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P5 1.5.1 Een gemeentelijk crisisplan wordt opgesteld

Naast de bestaande taken, zoals het verder ontwikkelen van bevolkingszorg en inzet op een (nieuw) adequaat regionaal en gemeentelijk dekkingplan brandweezorg wordt ook steviger ingezet op het trainen van sleutelfunctionarissen in de gemeente die een rol in de crisisbeheersing hebben. Een gemeentelijk crisisplan wordt hiervoor opgesteld.

Resultaat 2024

Het actualiseren van het gemeentelijk crisisplan schuift door vanwege andere prioriteiten in het veiligheidsdomein en onderbezetting in het team.

Kwaliteit



Tijd



P5 1.5.2 Nieuwe bluspomp Burgerhulpverleningspost Oostknollendam

De samenwerking met de Burgerhulpverleningsposten blijft onverminderd van kracht. De implementatie van de aanbevelingen uit het evaluatierapport zijn geborgd. De aanschaf van een nieuwe bluspomp treft u aan in het financiële overzicht.

Resultaat 2024

De samenwerking met de Burgerhulpverleningsposten gaat onverminderd door. Het streven is om de aanschaf van een nieuwe bluspomp z.s.m. te realiseren. Dit was eerder niet mogelijk vanwege onderbezetting van het team.

Kwaliteit



Tijd



Onze doelen voor 2024

P5 1.6 Bereikbaarheid verbeteren

Door onderzoek te doen naar mobiliteit kan er aansluitend worden gewerkt aan de uitvoering om zo de bereikbaarheid van Wormerland te verbeteren.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P5 1.6.1 Opstellen GVVP voor Wormerland

Opstellen van een GVVP (2024+2025) waarin een aantal verkeersknelpunten binnen Wormerland worden onderzocht.

- Onderzoek en aantal specifieke locaties zoals benoemd in coalitieakkoord:
- Evaluatie fietsstraten
- Verkeerssituatie Vomar Wormer
- Deelvervoer

Resultaat 2024

Dit heet nu een Mobiliteitsplan. Een enquête over dit onderwerp is breed onder de inwoners uitgezet. Er hebben 1.600 inwoners gereageerd. De raad is op 3 december 2024 bijgepraat over het proces. Planning is om het mobiliteitsplan in T3 van 2025 aan de Raad aan te bieden.

Kwaliteit



Tijd



P5 2. Groen, klimaat en duurzaamheid

Wormerland is een groene gemeente met dorpen in een open landschap. We streven naar een goede biodiversiteit met afwisselende beplanting en begroeiing. Het uitgangspunt is: zorgdragen voor een leefomgeving die ook op de lange termijn bruikbaar blijft.

Onze doelen voor 2024

P5 2.1 Leefomgeving klimaatbestendig maken

Hittestress, stortbuien, kort en hevig of juist langdurig, zijn het nieuwe normaal. Bij het uitvoeren van planmatig onderhoud is klimaatadaptief inrichten van onze leefomgeving van belang. Hierbij willen we hittestress tegengaan en grondwater opnemen en infiltreren in de ondergrond. Er is reeds een begin gemaakt in huidige projecten waarbij nieuwe ontwikkelingen en innovaties worden meegenomen.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P5 2.1.1 Zorgdragen voor klimaat adaptieve (bouw)projecten

In integrale (bouw)projecten zorgdragen voor een klimaatbestendige omgeving waarin per project wordt gekeken naar de mogelijkheden die toepasbaar zijn voor die omgeving.

Resultaat 2024

In de wijk Torensloot-Zuid zijn als proef stenen toegepast in de weg, die regenwater snel doorlaten. Ook de wegfundatie is hierop aangepast. Wezenland is na de zomer van 2024 in uitvoering gegaan en kent waterdoorlatende parkeervakken en een V-profiel, zodat bij zware regen een stukje waterberging ontstaat in het midden van de weg.

De planning Wezenland is vertraagd door diverse problemen rondom de kapvergunning.

Kwaliteit



Tijd



P5 2.1.2 Onderzoeken mogelijkheden warmtetransitie

We streven naar één wijkuitvoeringsplannen per jaar: van het gas af (streven is 1 wijk per jaar). In 2024 ligt er een uitvoeringsplan voor een nader te bepalen woonwijk.

Resultaat 2024

De raad heeft in 2024 een wijkuitvoeringsplan voor Plaszoom-West en de Molenbuurt vastgesteld inclusief een participatietraject. In 2025 staat het uitvoeringsplan Neck op de agenda.

Kwaliteit



Tijd



P5 3. Afval

Wormerland streeft er naar de VANG-doelstelling (landelijk programma Van Afval Naar Grondstof) te bereiken. We willen in 2024 onder de 100 kilo restafval per persoon per jaar komen, alsook een scheidingspercentage van minimaal 75% bereiken. Door een goede samenwerking met HVC (de Huisvuilcentrale) hoopt de gemeente deze doelstellingen te kunnen bereiken. In ons restafval zitten nog grondstoffen die steeds schaarser worden terwijl ze ook opnieuw gebruikt zouden kunnen worden. Daarnaast komt er bij het verbranden CO₂ vrij wat slecht is voor het milieu en zullen de kosten voor het verbranden van restafval elk jaar hoger worden.

Onze doelen voor 2024

P5 3.1 Van afval naar grondstof

In 2022 is een belangrijke stap gezet door het introduceren van het recycle-tarief. Hierdoor is de hoeveelheid restafval al gereduceerd van 188 naar 122 kilo restafval per persoon per jaar. Er zullen nog een aantal acties nodig zijn om dit aantal nog verder naar beneden te brengen.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P5 3.1.1 De hoeveelheid huishoudelijk restafval verder reduceren

Om de hoeveelheid restafval nog verder naar beneden te brengen, zal vooral ingezet worden op goede communicatie. De zogenoemde 'veelaanbieders' worden aangeschreven en afvalcoaches zullen zoveel mogelijk mensen benaderen om hun te helpen hun afval zo goed mogelijk te scheiden. Daarnaast zal er gekeken worden hoe ouderen beter geïnformeerd kunnen worden. Ook zullen locaties waar meer bijplaatsingen zijn extra aandacht krijgen. In 2023 is er als proef op 3 locaties nabij hoogbouw een container geplaatst met een kleinere inworp opening, waar mensen een kleinere zak tegen gereduceerd tarief kunnen inwerpen. Mogelijk zullen er in 2024 meer van dit soort containers bijkomen.

Resultaat 2024

De veelaanbieders zijn aangeschreven. De afvalcoaches hebben zoveel mogelijk mensen benaderd door huis aan huis bij mensen aan te bellen, ze hebben een dag op de markt gestaan en waren aanwezig tijdens de clean-up day. Om ook de (oudere) mensen die niet digitaal zijn te bereiken is er een huis-aan-huis-brief gestuurd met informatie. Ook krijgen mensen die in Wormerland komen wonen standaard informatie toegestuurd over het recycletarief. Inmiddels zijn er 9 locaties nabij hoogbouw bijgekomen waar mensen een kleinere zak tegen gereduceerd tarief kunnen inwerpen. Bijzetting (en verwijdering) van afval bij ondergrondse containers vraagt aandacht. Op 1 locatie met 3 ondergrondse containers zijn de zogenaamde containertuintjes geplaatst. Zoals toegezegd volgt er nog een evaluatie in 2025.

Kwaliteit



Tijd



P5 3.1.2 Uitbreiding personeel afvalbeleid van 0,7 naar 1,7 fte

Classificatie: Int

De wettelijke eisen veranderen voortdurend, waar de gemeente telkens op moet anticiperen. Ook zijn diverse acties nodig om de VANG-doelstelling te kunnen bereiken en hebben bewoners meer begeleiding nodig dan voorheen. Daarnaast blijft de wijze van afvalinzameling voor de gemeenten Oostzaan en Wormerland verschillend (aanbesteding cq inbesteding). Deze 2e afvalmedewerker is nog niet verwerkt in de bijdrage aan OVER-gemeenten (Kadernota 2024 gewenst). De budgetaanvraag is onderdeel van 1e begrotingswijziging welke tegelijkertijd met de begroting aan de raad wordt aangeboden.

Resultaat 2024

Het budget voor de 2e afvalmedewerker is in de 1e begrotingswijziging van 2024 van de gemeente Wormerland toegekend. Deze kosten zijn verwerkt in de OVER-begroting. De 2e afvalmedewerker is inmiddels aangetrokken.

Kwaliteit



Tijd



P5 4. Beheer gebouwen en begraafplaats

We willen gebouwen, begraafplaats en groen duurzaam, overzichtelijk en kosteneffectief beheren waardoor er effectiever en efficiënter kan worden gewerkt.

Onze doelen voor 2024

P5 4.1 Beheer gebouwen verbeteren

We willen het beheer van de gebouwen duurzaam, overzichtelijk en overdraagbaar beheren. De (continuïteit van) dienstverlening aan de gebruikers is hiertoe een belangrijke drijfveer.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P5 4.1.1 Aanschaf softwareprogramma t.b.v. onderhoud gebouwen

Doordat er nog geen digitalisering heeft plaats gevonden bij gebouwenbeheer moet er een grote slag worden gemaakt. Overzicht en overdraagbaarheid spelen hierbij een grote rol. De MJOP kan worden toegevoegd aan de software.

Resultaat 2024

In 2024 heeft een nulmeting plaatsgevonden voor wat betreft het onderhoud van de gemeentelijke gebouwen. Deze worden verwerkt in het softwareprogramma.

Kwaliteit



Tijd



Onze doelen voor 2024

P5 4.2 Beheer begraafplaats verbeteren

We willen het beheer van de begraafplaats overzichtelijk en overdraagbaar beheren. De (continuïteit van) dienstverlening aan de rechthebbenden is hiertoe een belangrijke drijfveer.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P5 4.2.1 Uitbreiding softwareprogramma tbv begraafplaats (geen budget)

Classificatie: Int

Het huidige softwareprogramma uitbreiden met een geografische kaart die gekoppeld is aan de grafeigenaar waardoor medewerkers een goed visueel overzicht krijgen van de begraafplaats, zowel op kantoor als op locatie.

Resultaat 2024

Het softwareprogramma is inmiddels uitgebreid en gerealiseerd.

Kwaliteit



Tijd



Onze doelen voor 2024

P5 4.3 Beheer groen verbeteren

We willen het beheer van de groen duurzaam, overzichtelijk en kosteneffectief beheren en onderhouden.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P5 4.3.1 Aanschaf softwareprogramma tbv onderhoud groen (geen budget)

We willen de uitvoering van onderhoud aan groen, welke de aannemer uitvoert, monitoren en begeleiden middels een softwareprogramma. Hiermee is er een eenduidige manier van communiceren met elkaar op digitale locatie.

Resultaat 2024

Het softwareprogramma is in inmiddels aangeschaft en operationeel. We zijn nog bezig met interne professionalisering van het gebruik van de tool.

Kwaliteit



Tijd



Onze doelen voor 2024

P5 4.4 Ontwikkelen speeltuin

We ontwikkelen beleid waarbij wordt gekeken naar de speelbehoefte per wijk aan de hand van de zich ontwikkelende leeftijdsopbouw.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P5 4.4.1 Opstellen van speeltuinenbeleid

Opstellen van speeltuinenbeleid waarbij de speeltuinen worden meegenomen in het planmatig groot onderhoud

Resultaat 2024

In 2024 is gestart met het voorbereiden van het Speeltuinenbeleid. Dit wordt in 2025 afgemaakt en vastgesteld.

Kwaliteit



Tijd



Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Rekening 2023	Begroting 2024 incl.wijz.	Rekening 2024	Afwijking budget 2024
Lasten				
041 Integraal Veiligheidsbeleid	398.587	514.843	520.289	5.446
042 Rampenbestrijding	1.413.724	1.576.647	1.578.935	2.288
049 Burgerhulpverleningsposten	13.928	18.467	7.390	-11.077
055 Gebouwenbeheer brandweer	123.657	105.386	120.513	15.127
060 Wegen	1.557.462	3.335.245	3.207.665	-127.580
061 Bruggen en kunstwerken	523.738	640.970	586.649	-54.321
062 Pontveren	113.342	140.202	131.164	-9.038
063 Openbare verlichting	191.156	231.908	182.818	-49.090
070 Waterpartijen en -gangen	51.318	144.417	16.667	-127.750
071 Kaden en oevers	144.272	218.434	141.919	-76.515
101 Speelplaatsen	172.113	199.433	176.979	-22.454
120 Openbaar groen	853.736	724.100	757.109	33.009
125 Openbare ruimte algemeen	259.980	211.864	217.651	5.787
200 Afval	2.781.055	3.086.269	3.224.881	138.612
210 Rioolbeheer	2.053.500	2.139.344	2.160.859	21.515
220 Milieu	468.165	1.173.606	679.426	-494.180
225 Klimaatbeleid	128.505	0	0	0
230 Begraafplaatsen	480.063	593.581	575.140	-18.441
231 Begraven	13.703	11.150	10.469	-681
278 Beheer panden en gronden	566.978	600.226	537.561	-62.665
Totaal Lasten	12.308.982	15.666.092	14.834.085	-832.007
Baten				
060 Wegen	115.213	2.120.581	2.121.936	1.355
061 Bruggen en kunstwerken	0	280.161	280.161	0
062 Pontveren	76.031	41.967	42.889	922
063 Openbare verlichting	0	345.839	345.839	0
200 Afval	2.644.750	2.991.269	2.752.849	-238.420
210 Rioolbeheer	2.053.501	2.139.344	2.160.859	21.515
220 Milieu	0	474.092	49.071	-425.021
225 Klimaatbeleid	7.514	0	0	0
230 Begraafplaatsen	77.202	77.506	72.658	-4.848
231 Begraven	82.402	99.015	86.359	-12.656
278 Beheer panden en gronden	697.065	1.816.424	1.077.407	-739.017
Totaal Baten	5.753.678	10.386.198	8.990.028	-1.396.170
Resultaat baten minus lasten	-6.555.304	-5.279.894	-5.844.057	-564.163

Verschillenanalyse

Hieronder leest u een toelichting van de verschillen groter dan €25.000 van de producten ten opzichte van de (geactualiseerde) begroting 2024.

Product	Vershil	Baten/Lasten	Toelichting
060 Wegen	€127.580 (voordeel)	lasten	Een voordeel op de onderhoudskosten van de openbare verhardingen in 2024. Dit komt voornamelijk voort uit de overdracht wegen en

Classificatie: Int

			openbare ruimte vanuit het HHNK. Dit bedrag blijft in de hiervoor overgedragen voorziening bij de overname van deze openbare ruimte.
061 Bruggen en kunstwerken	€54.321 (voordeel)	lasten	De Zaanbrug is opgeleverd in 2024. De bijdrage in de negatieve exploitatie van de Zaanbrug aan de gemeente Zaanstad is incidenteel €61.000 lager dan verwacht. Daarnaast zijn voor ruim €7.000 aan schades en vernielingen aan de bruggen gemeld in 2024, waarvan de veroorzaker niet te achterhalen is.
063 Openbare verlichting	€49.090 (voordeel)	lasten	De energielasten van de openbare verlichting is ruim €34.000 lager dan begroot. Daarnaast is er van de begrote €30.000 aan verduurzaming openbare verlichting niets uitgegeven in 2024. Tot slot is er een nadeel te melden op onderhoudskosten openbare verlichting van bijna €14.000.
070 Waterpartijen en -gangen	€127.750 (voordeel)	lasten	Dit betreft hoofdzakelijk een meevaller in uitvoering baggerwerkzaamheden ten opzichte van de begrote kosten. Deze kosten worden vereffend met de Bestemmingsreserve Onderhoud vaarwegen. Daarnaast is er een nieuw budget van €20.000 in verband met overname van waterbeheer van het Hoogheemraadschap sinds de zomer van 2024. Dit budget is niet uitgegeven in 2024.
071 Kaden en oevers	€76.515 (voordeel)	lasten	Dit voordeel staat in contact met het nadelig saldo op de budgetten van openbaar groen. Het schouwen en onderhouden van de walkanten valt onder het contract van de aannemer van openbaar groen. Per saldo een voordeel als gevolg van regulier en efficiënt onderhoud.
120 Openbaar groen	€33.009 (nadeel)	lasten	De overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door de schade op de Sportlaan in Neck. Bij het opstellen van de begroting wordt geen rekening gehouden met stormschades. Daarnaast zijn kosten van onderhoud walkanten op dit product verantwoord.
200 Afval	€138.612 (nadeel)	lasten	De begroting 2024 van de gemeente is opgesteld aan de hand van de voorlopige prognose van HVC met de verwachte kosten voor 2024. De eindafrekening over het jaar 2024 van HVC viel hoger uit. Zo zijn er extra kosten doordat de woonhuisaansluitingen hoger waren dan op het moment van opstellen van de begroting 2024. De extra kosten zijn €35.000. Daarnaast is in 2024 meer fijn huishoudelijk restafval aangeleverd dan begroot. Na de invoering van het recycletarief was een daling te zien van de hoeveelheid restafval. Deze daling is gestagneerd in 2024. Hierdoor zijn de kosten voor verwerken van het afval €12.000 hoger dan begroot. Om verdere stagnatie van de ingezette daling op de aanlevering van huishoudelijk afval tegen te gaan, is er extra ingezet op communicatie d.m.v. huis-aan-huis brieven en informatiefolders (€10.000). Door de hogere bijdrage aan de HVC is ook een extra bedrag aan btw ad €61.000 in rekening gebracht. Dit bedrag wordt in programma 6 gedeclareerd bij de belastingdienst middels de aangifte BCF (btw-compensatiefonds). Deze btw-mutatie heeft uiteindelijk geen invloed op het jaarrekeningresultaat van de gemeente, het betreft een budgettair neutraal verschil. Bij het opstellen van de jaarrekening 2023 is een inschatting gemaakt van de hoogte van medische compensatie en kwijtscheldingen over het jaar 2023. De werkelijke afrekening over 2023 is uiteindelijk hoger uitgevallen dan verwacht. Deze komt ten laste van 2024: €20.000.
	€238.420 (nadeel)	baten	Het recycletarief is gebaseerd op 80% vast recht en 20% variabel op basis van het aantal aanleveringen. De opbrengsten afvalstoffenheffing 2024 zijn lager dan begroot. Dit verschil heeft drie oorzaken: Afvalstoffenheffing 2024 Een van de oorzaken is dat het aantal huishoudens waar de HVC mee rekent niet gelijk is aan het aantal waar Cocensus een aanslag naar toe kan sturen. Een behoorlijk aantal woningen leeg staat, onder andere in verband met renovatie of verhuizingen (leegstand) en meer huishoudens die hun restafval minder vaak aanbieden dan waar mee gerekend was. Hierdoor worden de begrote inkomsten niet

Classificatie: Int

			gerealiseerd. Daarnaast is een verschil van interpretatie in de cijfers en in de aantallen van de 30 liter en 60 liter zak aanleveringen. Hierdoor is bij het vaststellen van het tarief 2024 uitgegaan van een verkeerd aantal huishoudens. De opbrengsten van de afvalstoffenheffing zijn daardoor lager dan begroot en wordt een bedrag van €147.000 niet gerealiseerd. Afvalstoffenheffing 2023 De resterende 20% van de afvalstoffenheffing 2023 wordt in 2024 opgelegd op basis van het aantal aanleveringen 2023. Er wordt na afloop in het jaar 2023 een aanvullende afvalstoffenheffing 2023 opgelegd bij inwoners aan de hand van het aantal bakken/zakken dat zij in 2023 hebben aangeleverd. Bij het opstellen van de jaarrekening 2023 is een inschatting gemaakt van deze inkomsten van de afvalstoffenheffing 2023. Deze afrekening 2023 is €58.000 lager dan begroot. Dit betekent een nadeel in 2024. PBD 2024 en 2023 Ondanks dat de opbrengst PBD (de vergoeding vanuit Afvalfonds voor plastic, blik en drinkpakken) in het Voorjaarsbericht 2024 al met €60.000 naar beneden was bijgesteld is de opbrengst 2024 alsnog €12.000 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door minder aanbod van PBD en meer vervuilde/afgekeurde wagens. De wagens worden afgekeurd omdat er volgens de strenger wordende normen teveel restafval in de PBD wordt aangetroffen en worden daarna verwerkt als huishoudelijk afval. Tot slot was er een inschatting gemaakt van de afrekening van PBD 2023. De werkelijke afrekening 2023 viel tegen. Dit betekent een nadeel in 2024 van €20.000. Door de systematiek van vooraf begroten en de inschattingen van het aantal afval-aanleveringen (kilo's t.o.v. leveringen) en aantal huishoudens zorgt dit voor een schommeling tussen begroting en jaarrekening. Uitgangspunt blijft een kostendekkende afvalstoffenheffing. We gaan huidige situatie analyseren om de gegevens zo goed mogelijk op elkaar te kunnen afstemmen en te onderzoeken wat er nodig is de kostendekkendheid te realiseren.
220 Milieubeleid algemeen	€494.180 (voordeel)	lasten	Neutrale verschillen Op dit product zijn een aantal Specifieke Uitkeringen verantwoord (Spuk). Dat zijn uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel. Per saldo zijn deze altijd nul (eventueel ontvangen voorschotten of vooruitbetaalde kosten worden (verplicht) gereserveerd). Hoewel de werkelijkheid altijd nul is zorgen deze reserveringen van Spuks wel voor verschillen tussen begroot en werkelijk. De Spuk die voor het grootste gedeelte veroorzaker is van deze verschillen aan zowel de inkomsten- als de lastenkant is de Spuk CDOKE (Specifieke Uitkering Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid) (€467.500). Daarnaast is zowel de baten als de lastenkant het plaatsen van zonnepanelen op schooldaken niet begroot (€42.478). Niet-neutrale verschillen Het jaarlijkse een budget van €25.000 beschikbaar voor duurzaamheidsinitiatieven. Op dit budget is €12.912 over in 2024. Daarnaast is er op het budget 'Wijkuitvoeringsplannen' €53.966 over.
	€425.021 (nadeel)	baten	
278 Beheer panden en gronden	€62.665 (voordeel)	lasten	Dit verschil bestaat voor €27.026 uit (terugbetaalde) waterschapslasten 2020 t/m 2024. Daarnaast is er een voordeel op energieverbruik op het gemeentehuis in Wormerland van €35.231 (incidenteel voordeel).
	€739.017 (nadeel)	baten	Het project Gele Lis is vertraagd waardoor de grondopbrengst €1.100.000 nog niet is ontvangen. Deze opbrengst wordt nu in 2025 verwacht. Deze opbrengst was begroot om toe te voegen aan de Algemene reserve om het weerstandsvermogen te verhogen. Ook die begrote toevoeging is vertraagd naar 2025. Hierdoor heeft deze vertraging geen nadelig effect op het jaarrekeningsaldo 2024. Daarnaast zijn minder huurinkomsten gerealiseerd in het gemeentehuis, als gevolg van de leegstand van kantoorruimte op de 1e verdieping, ad €39.674. Tot slot is er een incidenteel voordeel van €389.151 op dit product in verband met de definitieve afhandeling van een langlopend geschil

			met de belastingdienst (sinds 2019) m.b.t. Sportpark Neck Zuid Wijde wormer.
--	--	--	--

Reserves

Stand reserves per 31-12	Rekening 2023	Begroting 2024 incl. wijz.	Rekening 2024
Bestemmingsreserve Speelplaatsen	14.191	9.191	27.778
Bestemmingsreserve Onderhoud vaarwegen	263.880	263.880	351.630
Reserve Nog uit te voeren werken	773.764	658.309	563.921
Bestemmingsreserve Brandweerkazerne Wormer	571.222	544.021	544.021
Fonds Duurzaamheidsleningen	835.264	835.264	840.206
Bestemmingsreserve Duurzaamheid	1.141.823	1.013.720	1.076.632
Bestemmingsreserve bijdrage fietstunnel N515	-	157.500	157.500
Bestemmingsreserve Bruggen en kunstwerken (HHNK)	-	280.161	280.161
Reserve Zaanbrug	8.470.632	8.070.632	8.163.723
Bestemmingsreserve Duurzame vervanging openbare verlichting	382.665	698.504	728.504
Totaal reserves	12.453.441	12.531.182	12.734.077

11-aug-2025

Toelichting reserves

Bestemmingsreserve speelplaatsen

Jaarlijks wordt een vast bedrag (€60.000) aan deze reserve toegevoegd en de werkelijke uitgaven van het desbetreffende jaar worden eraan onttrokken. Hierdoor worden schommelingen in de exploitatie voorkomen. De werkelijke onderhoudskosten 2024 zijn €46.413. Dit bedrag is aan de reserve onttrokken.

Bestemmingsreserve onderhoud vaarwegen

Deze reserve is bedoeld voor het baggeren van het binnenstedelijk gebied. Jaarlijks wordt een vast bedrag (€90.000) aan deze reserve toegevoegd en de werkelijke uitgaven van het desbetreffende jaar worden eraan onttrokken. Hierdoor worden schommelingen in de exploitatie voorkomen. De werkelijke kosten voor baggeren in 2024 zijn €2.250. Dit bedrag is aan de reserve onttrokken.

Reserve Nog uit te voeren werken

Deze reserve is ingesteld om beschikbaar gestelde gelden voor projecten die aan het eind van een boekjaar nog niet zijn afgerond te reserveren. In de tabel hieronder zijn de gereserveerde gelden per 31 dec 2024 gespecificeerd.

	Reserve Nog uit te voeren werken	In reserve per 31-12-2024
1	Reservering MRA metropoolregio Amsterdam	62.916
2	Reservering t.b.v. Zaanoverproject	107.341
3	Reservering t.b.v. eigendomsoverdracht scholen	7.388
4	Reservering i.v.m. het project 'Digitaliseren bouwvergunningen' door Het Waterlands Archief	14.390
5	Reservering voor de implementatie van de omgevingswet	245.475
6	Reservering van de ontvangen subsidie 'Kerkenvisie'	25.000
7	Reservering i.v.m. deelname G1000 Burgerberaad thema 'wonen'	7.000

Classificatie: Int

8	Reservering van de ontvangen gelden t.b.v. de Wet Kwaliteitsborging bouw*	31.684
9	Opstellen Integraal HuisvestingsPlan (IHP) Onderwijshuisvesting	16.765
10	Wet goed verhuurderschap**	4.996
11	Wijkuitvoeringsplannen (WUP)	40.966
Totaal in reserve Nog uit te voeren werken per 31 dec 2024		563.921

*Wet Kwaliteitsborging bouw

Door de wet kwaliteitsborging bouw krijgt de gemeente meer toezicht en controle in de bouw, zodat bouwers zich aan de geldende regels houden. De wet Kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) gaat hiervoor zorgen en is ingegaan in 2024. In 2024 zijn nog geen stappen ondernomen als gevolg van personele onderbezetting. Deze controlemiddelen worden in 2025 opgesteld, de reserve mag niet vrijvallen in 2024.

**Wet goed verhuurderschap

Heeft een link met de begrotingspost woonruimteverdeling, en is gebaseerd op wettelijke verplichtingen. Het budget moet gereserveerd blijven om te voldoen aan de Wet betaalbare huur en de Wet goed verhuurderschap. Deze wetten zijn ontworpen om huurders te beschermen en vergen daarom een consistente financiering om effectief te worden geïmplementeerd. In overleg met woningbouwcorporaties zullen de maatregelen worden afgestemd. De werkelijk gemaakte kosten in 2024 (€2.004) zijn onttrokken.

Toevoegingen in 2024

In 2024 is er vanuit het rekeningresultaat €179.000 toegevoegd aan deze reserve (€45.000 voor het opstellen van het IHP (Integraal Huisvestingsplan Onderwijs); €7.000 voor Wet goed verhuurderschap; €90.000 voor het AV-systeem; €37.000 voor Wijkuitvoeringsplannen (WUP)). Daarnaast is het saldo van Wijkuitvoeringsplannen van de exploitatie toegevoegd aan de reserve (€3.966)

Vrijval in 2024

Een deel van de eerder gereserveerde budgetten uit eerdere jaren valt vrij uit deze reserve omdat er niet direct een concreet bestedingsdoel meer aan ten grondslag ligt. Ik noem de voornaamste gelden die vrijgevallen zijn in 2024: Robuust rechtsbeschermingssysteem (€19.274) en AV-systeem (€90.000)(in verband met aanvraag van een nieuw/herzien krediet). Daarnaast valt €70.000 vrij omdat deze wordt overgeheveld naar een specifieke reserve 'Bijdrage fietstunnel N515'.

Onttrekkingen in 2024

De kosten die zijn gemaakt in 2024 die betrekking hebben op eerder gereserveerde budgetten zijn onttrokken aan de reserve. Ik noem de voornaamste: De werkelijk gemaakte kosten voor de Omgevingswet, Opstellen IHP, Project Integriteit en Wet goed verhuurderschap.

Reserve brandweerkazerne Wormer

Het doel van deze reserve is om de jaarlijkse kapitaallasten van de brandweerkazerne in Wormer te dekken, zodat deze lasten niet op de jaarlijkse exploitatie drukken. Jaarlijks wordt er €27.201 onttrokken, zo ook in 2024.

Reserve Fonds Duurzaamheidsleningen

Deze reserve is ingesteld voor het verstrekken van duurzaamheidsleningen aan particulieren voor duurzaamheidsleningen aan verenigingen, stichtingen en huurders. De hoogte van de reserve bepaalt het maximaal beschikbare bedrag waar leningen voor verstrekt kunnen worden. De hoogte van deze reserve is dus niet afhankelijk van werkelijke saldi van verstrekte leningen. In 2024 is er €4.943 toegevoegd aan deze reserve (voornamelijk rente).

Eind 2024 is er €427.173 verstrekt aan duurzaamheidsleningen aan particulieren en €27.148 aan duurzaamheidsleningen aan verenigingen, stichtingen en huurders.

Reserve Duurzaamheid

Er zijn in 2024 kosten gemaakt voor verduurzaming van het zwembad (€53.103) welke zijn onttrokken aan de reserve Duurzaamheid. Daarnaast wordt er vanuit deze reserve jaarlijks €25.000 beschikbaar gesteld voor duurzaamheidsinitiatieven, in 2024 is hiervan voor €12.088 gebruik gemaakt.

Er waren in 2024 ook kosten geraamd voor Wijkuitvoeringsplannen (€50.000) welke ten laste van de reserve Duurzaamheid zouden komen. De kosten hiervan worden gedeclareerd via een Specifieke uitkering (Spuk CDOKE) en zijn daarom in 2024 niet ten laste van de reserve gekomen.

Bestemmingsreserve bijdrage fietstunnel N515

De gemeente had een reservering van €70.000 staan voor een fietstunnel onder de N515 in de Reserve 'Nog uit te voeren werken'. In 2024 is door de overname van wegen van het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) ook geld ontvangen voor deze fietstunnel (€87.500). In 2024 is hiervoor een nieuwe reserve gevormd waar beide bedragen zijn toegevoegd.

Reserve Zaanbrug

Deze reserve is bedoeld om afschrijvingslasten van de Zaanbrug te dekken zodat deze lasten niet op het begrotingssaldo drukken. In 2024 is de Zaanbrug gereedgekomen en betaald. Afschrijving van de Zaanbrug start in 2025. We schrijven af in 25 jaar. De totale af te schrijven kosten waren lager dan in de reserve zat. Hierdoor is er €306.909 vrijgevallen uit de reserve (ten gunste van de Algemene Reserve). Deze vrijval was begroot op €400.000 (Najaarsbericht 2024).

Reserve Duurzame vervanging openbare verlichting

Ieder jaar wordt er €30.000 vanuit deze reserve beschikbaar gesteld voor het vervangen van openbare verlichting door ledverlichting. Het uitgavenpatroon om tot duurzame vervanging van openbare verlichting te komen verloopt grilliger dan de begroting. Zo waren in 2021 de lasten hoger dan begroot in verband met de duurzame herinrichting van de openbare verlichting Watermuntstraat-Koningsvarenstraat. In 2022, 2023 en 2024 zijn geen kosten gemaakt ten laste van deze reserve. In 2024 zijn er wel offertes aangevraagd voor het vervangen van een gedeelte van de openbare verlichting door ledverlichting. De opdracht tot aankoop van ledverlichting is in november 2024 gegeven. Door de lange levertijd en de vertraging op benodigde lichtberekeningen zullen deze werkzaamheden een vervolg krijgen in 2025.

Voor 2025 zal er een groter gebied van led worden voorzien als gevolg van vervangingsplannen bij een complete herinrichtingen van een wijk. Lopende vervangingsplannen zijn de wijk Wezenland de wijk Kalander. Daarnaast zijn er nog de nieuwbouwprojecten (zoals de Zaandriehoek, Gele Lisstraat, Molenbuurt 2, Wollegrasstraat te Wormer en de Sluisstraat Oostknollendam) waar de openbare verlichting van de bestaande omgeving aangepast moet worden op de nieuwe situatie.

In 2024 is er €345.839 toegevoegd aan de reserve in verband met overname wegenbeheer van het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier in de zomer van 2024. We ontvingen bij het overgaan van dit beheer geld voor openbare verlichting. Deze gelden zijn in de reserve Duurzame vervanging openbare verlichting gestort.

Voorzieningen

Stand voorzieningen per 31-12	Rekening 2023	Begroting 2024 incl. wijz.	Rekening 2024
Voorziening Egalisatie riolering	2.579.125	2.799.615	3.283.571
Voorziening Egalisatie afval	-	10.000	-
Voorziening onderhoud wegen (wegen HHNK)	-	1.550.000	1.388.398
Voorziening Bruggen en kunstwerken	202.070	287.337	369.165
Totaal voorzieningen	2.781.195	4.646.952	5.041.134

11-aug-2025

Toelichting voorzieningen

Egalisatievoorziening Afval

We zijn volgens de financiële regelgeving (BBV) sinds 2014 verplicht om gelden die we op afval over hebben beschikbaar te houden in een egalisatievoorziening. Deze gelden mogen niet aan andere doelen besteed worden dan aan afval. Daarnaast heeft deze voorziening als doel om de ontvangen afvalstoffenheffingen en de daarbij behorende uitgaven voor afval te spreiden over de jaren. Sinds eind 2021 is de egalisatievoorziening leeg. Dat betekent dat als er in een jaar meer kosten zijn dan opbrengsten afvalstoffenheffing dit direct ten late komt van het rekeningresultaat omdat de bufferfunctie van de voorziening niet aanwezig is om de kosten te kunnen spreiden over de jaren. Het beleid van de raad is 100% kostendekkende afvalstoffenheffing.

Tariefstijging 2024

In 2023 is gekozen om het tarief 2023 t.o.v. 2022 helemaal niet te verhogen, zelfs niet met het inflatiepercentage. Dit omdat eerst het effect van de invoering van het recycletarief werd afgewacht. In 2024 is een inflatie-inhaalslag gehanteerd en is de opbrengst afvalstoffenheffing met 8,5% gestegen (raadsbesluit november 2023). Afvalstoffenheffing is een gedifferentieerd tarief is (per aanbieding van afval en een basisbedrag). Hierdoor kan het percentage waarmee een individuele aanslag afvalstoffenheffing stijgt afwijken van deze 8,5%. Zeker omdat inwoners zelf invloed uitoefenen op de hoogte van hun aanslag door hun afval goed te scheiden. De genoemde stijging van 8,5% is een stijging van de totale benodigde stijging van de opbrengst van afvalstoffenheffing.

Niet kostendekkend

Omdat er in 2024 meer afvalkosten waren dan afvalopbrengsten is er wederom niets toegevoegd aan deze voorziening, de voorziening blijft leeg.

Egalisatievoorziening Riolering

Deze voorziening dient om de kosten en baten over de jaren te spreiden en egaliseren. Daarnaast is het volgens de financiële regelgeving niet toegestaan de ontvangen rioolheffing aan andere zaken dan riool te besteden. Het reserveren van meeropbrengsten voor latere jaren is wel toegestaan. Aan deze egalisatievoorziening wordt jaarlijks het saldo van het product Riolering toegevoegd of onttrokken.

In 2024 bedraagt de toevoeging aan de voorziening €704.446. De werkelijke opbrengsten 2024 op het product riolering overstijgen namelijk de werkelijke kosten met €704.446.

In 2025 wordt het meerjarig rioolonderhoudsplan herzien in het WBP (WaterBeheerPlan) en daarmee wordt de hoogte van de voorziening en benodigde inkomsten voor de komende jaren herbeoordeeld.

Bruggen en kunstwerken

Deze voorziening is ingesteld bij de begroting 2018 naar aanleiding van het beheerplan Civieltechnische kunstwerken. Het doel van deze voorziening is om schommelingen in onderhoudswerkzaamheden gelijkelijk over de jaren te verdelen. De bruggen en duikers zijn opnieuw geïnspecteerd in 2021. Dit heeft geleid tot het onderhoudsprogramma 2021-2024. De gemiddelde onderhoudskosten worden toegevoegd aan deze voorziening (€265.971). Deze jaarlijkse toevoeging is vanaf 2024 structureel hoger in verband met areaaluitbreiding door overname van beheer van openbare ruimtes (waaronder bruggen) van het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) sinds de zomer van 2024. De werkelijke kosten worden uit deze voorziening betaald. In 2024 waren de werkelijke kosten €98.876.

Kengetallen

Dit zijn de verplichte indicatoren vanuit de BBV.

Omschrijving	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
Veiligheid			
Aantal verwijzing Halt per 10.000 jongeren (Bron:bureau Halt)	5,5	n.b.	n.b.*
Aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners (Bron: CBS)	0	n.b.	n.b.*
Aantal geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners (Bron: CBS) **	0	n.b.	n.b.*

Classificatie: Int

Aantal diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners (Bron: CBS)	5	n.b.	n.b.*
Aantal vernielingen en beschadigingen in openbare ruimte per 1.000 inwoners (Bron: CBS)*	0	n.b.	n.b.*
Milieu en Volksgezondheid			
Omvang huishoudelijk restafval aantal KG per inwoner (Bron: CBS)	n.b.*	120	n.b.*
% Hernieuwbare energie (zon/wind/warmte) (Bron: RWS)	n.b.*	n.b.	n.b.*

**De gevraagde cijfers zijn niet bekend bij de verplichte bronnen*

***de genoemde aantallen betreffen het aantal mishandelingen*

Programma 6 - Bestuur en organisatie

Waar gaat dit programma over?

Binnen het programma Bestuur en organisatie houden we ons bezig met: activiteiten die de gemeente Wormerland ontplooit op de terreinen van de bestuursorganen, communicatie, juridische zaken, kwaliteitszorg, algemene financiële zaken en belastingen.

Wat is onze visie?

Wormerland is een gemeente die dicht bij haar inwoners, ondernemers en verenigingen staat, met een krachtig en slagvaardig bestuur. De gemeente is de eerste overheid en deze nabijheid is van groot belang. Wij hebben oog en oor voor de behoeften binnen de gemeente.

Bestuur en organisatie staan midden in de samenleving en zorgen in samenspraak met inwoners, bedrijven en instellingen op verantwoorde, doortastende, duurzame en voortvarende wijze voor een toekomst met goede dienstverlening en voorzieningen die aansluiten op de behoeften in de gemeente. Een belangrijke voorwaarde hiervoor is een professioneel, krachtig, betrokken en nabij gemeentebestuur en ambtelijke organisatie. Wij stellen ons open op, waarbij de lijnen tussen bestuur en samenleving kort zijn. Burgerparticipatie is belangrijk om maatschappelijke opgaves adequaat aan te pakken.

Zowel de raad, het college en de ambtelijke organisatie spannen zich in voor (regionale) samenwerkingsvormen die eraan bijdragen dat we onze inwoners efficiënt en doelmatig kunnen bedienen. We zijn een betrouwbare partner in diverse samenwerkingsorganisaties, met een eigen inbreng die staat voor wat de gemeente nodig heeft en kan bieden.

We staan voor overzichtelijke en transparante besluitvorming, helder taalgebruik en toegankelijkheid voor diverse doelgroepen. Om bestuurlijk slagvaardig te zijn en te blijven, moeten wij kunnen rekenen op een effectieve en efficiënte ambtelijke organisatie. Daarnaast is een goede afstemming met onze verbonden partijen vereist om onze doelen te bereiken.

Het thema bestuurlijke toekomst blijft actueel binnen onze regio. De gemeenteraad van Wormerland heeft gekozen voor zelfstandigheid binnen de zogenaamde 0 plus variant. D.w.z.: doorgaan met onze ambtelijke samenwerking en zo mogelijk intensiveren/uitbreiden met meer deelnemers. Gezien de huidige dynamiek binnen de regio zullen we de aanvullende punten uit het strategische raadsbesluit (d.d. 7-2-2023) in een later stadium oppakken. Wij volgen de strategische besluitvorming in de omliggende gemeenten nauwgezet en gaan desgewenst in gesprek over mogelijkheden die aansluiten bij het besluit van de gemeenteraad. Ook de landelijke en provinciale ontwikkelingen worden gemonitord, omdat verkiezingen op die bestuursniveaus inhoudelijke randvoorwaarden kunnen opleveren voor de strategische keuzes t.a.v. onze bestuurlijke toekomst.

We voeren verantwoord financieel beleid. Wij anticiperen op veranderingen die plaatsvinden in de financiële verhoudingen met het rijk en maken ons in de diverse belangenorganisaties sterk voor de positie van (kleine) gemeenten. De huidige onzekerheden benadrukken het belang om een evenwichtig risicomanagement te voeren. De omgeving verandert continu en wordt steeds complexer. We zoeken hierbij een gezonde balans tussen risico's afwegen en ondernemend zijn.

**Programma 6:
Doelenboom**

Thema	Doel	Acties 2024
P6 1. Bestuur	P6 1.1 Bestuurlijke toekomst	1.1.1 - Anticiperen en inspelen op ontwikkelingen in de regio en landelijk, vanuit de wil om zelfstandig te blijven door de nul-plusvariant verder te ontwikkelen
		1.1.2 - Doorontwikkeling van OVER-gemeenten
	P6 1.2 Wij zijn een volwaardige partner in de regio	1.2.1 - Actief participeren in voor ons relevante samenwerkingsverbanden
		1.2.2 - Op orde brengen van de gemeenschappelijke regelingen in het kader van de nieuwe wet GR
	P6 1.3 Burgerparticipatie	1.3.1 - Implementeren van de participatienota
	P6 1.4 Wij zijn in control en transparant in de besluitvorming	1.4.1 - Opleveren van de eerste rechtmatigheidsverantwoording
		1.4.2 - Actualiseren van de verordeningen commissie bezwaarschriften
		1.4.3 - Implementeren van nieuwe audiovisuele installatie - basis
		1.4.4 - Implementeren van nieuwe audiovisuele installatie - aanvullende opties (geen budget)
	P6 2. Organisatie	P6 2.1 Wij zijn operationeel en digitaal weerbaar
2.1.2 - De informatiebeveiliging wordt continu aangepast aan het dreigingsniveau en kennis over informatieveiligheid en privacy wordt geborgd binnen de organisatie		
2.1.3 - Verhogen van de weerbaarheid tegen ondermijning		
P6 2.2 Onze ambtelijke organisatie is doelgericht, doeltreffend, doelmatig en toekomstbestendig		2.2.1 - Inzet op werving van nieuwe medewerkers en behoud van bestaande medewerkers
P6 2.3 Wij hebben de basis op orde en zijn in control		2.3.1 - Gegevensverwerkingsregister op orde brengen
		2.3.2 - Managementinformatie verbeteren
		2.3.3 - Procesmanagement verbeteren
P6 3. Financiën	P6 3.1 Wij zijn financieel gezond	3.1.1 - Weerstandsvermogen verhogen naar ratio van minimaal 1,0
		3.1.2 - Risicomanagement verder versterken

HEBBEN WE DE GEPLANDE DOELEN UIT DE BEGROTING 2024 GEREALISEERD?
P6 1. Bestuur

Het gemeentebestuur is en blijft toegankelijk voor inwoners, ondernemers en organisaties in de gemeente. Wij staan voor goed contact en korte lijnen.

Onze doelen voor 2024
P6 1.1 Bestuurlijke toekomst

Classificatie: Int

De bestuurlijke toekomst van gemeenten verkeert in stevige dynamiek binnen het openbaar bestuur. Wij borgen dat zowel oude als nieuwe gemeentelijke taken goed worden uitgevoerd, nu en in de toekomst.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P6 1.1.1 Anticiperen en inspelen op ontwikkelingen in de regio en landelijk, vanuit de wil om zelfstandig te blijven door de nul-plusvariant verder te ontwikkelen

De gemeenteraad koos in het traject over de bestuurlijke toekomst voor het behouden van zelfstandigheid en de zogenaamde 0 plus variant. De dynamiek in de regio leidt mogelijk tot kansen met betrekking tot deze 0 plus variant. Indien de ontwikkelingen hier aanleiding voor geven, gaan we het gesprek aan. Gezien de huidige dynamiek zullen de vervolg activiteiten uit het raadsbesluit bestuurlijke toekomst van 7-2-2023 iets later worden opgepakt, zo snel als de landelijke en regionale context daartoe ruimte en aanleiding geeft.

Resultaat 2024

De gemeenteraad heeft in het traject over de bestuurlijke toekomst in februari 2023 het besluit genomen om 'Het te houden bij zelfstandigheid van de gemeente en investeren in de nul-plus-variant (0+)'. De nul-plus-variant houdt in: doorgaan met onze ambtelijke samenwerking en zo mogelijk intensiveren/uitbreiden met meer deelnemers. In december 2023 heeft de raad een motie aangenomen waarin zij bereid is gezamenlijk met Oostzaan en Landsmeer te onderzoeken hoe tot een goede samenwerking te kunnen komen. De gemeenten die deelnemen bepalen in gezamenlijkheid de onderzoeksopdracht en de gemeenschappelijke verwachtingen die er in de deelnemende gemeenten leven. Daarnaast heeft de raad uitgesproken dat de gemeente Waterland bij voorkeur gevraagd moet worden om deel te nemen aan dit proces.

In mei 2024 zijn de drie raden bijeengekomen en is er een regionale werkgroep gevormd. Deze Werkgroep WOL heeft in de zomer van 2024 een gezamenlijke onderzoeksformulering opgesteld en een passend bureau geselecteerd. Het doel van dit onderzoek is het in kaart brengen van de mogelijkheden, kansen en bedreigingen van deze samenwerking om op basis daarvan op korte termijn te kunnen bepalen of en zo ja, welke vervolgstappen genomen kunnen worden. De verwachting was dat het bureau eind 2024 een bondig en helder leesbaar eindrapport oplevert, waarin een helder antwoord wordt gegeven op de onderzoeksvraag en een concreet handelingsperspectief voor 2025 en verder aan de drie gemeenten wordt geboden. Dit heeft een uitloop naar februari 2025, waarna in maart gezamenlijk door de raden besloten kan worden over het vervolg.

Kwaliteit



Tijd



P6 1.1.2 Doorontwikkeling van OVER-gemeenten

Wij zien erop toe en dragen er aan bij dat OVER-gemeenten zich ook verder goed ontwikkelt als professionele, doelgerichte, doeltreffende en doelmatige organisatie, waarmee de maatschappelijke behoeften en opgave in onze gemeente voldoende bediend worden.

Resultaat 2024

In 2024 is gewerkt aan het verder ontwikkelen van de organisatie op basis van het plan van aanpak Verbinding te OVER. Dat plan is in 2024 afgerond. Vanuit de speerpunten 2025 voor de organisatieontwikkeling wordt er verder gewerkt aan kwaliteitsverbetering van de organisatie. Daarnaast is het organogram in 2024 iets gewijzigd zodat deze aansluit bij de feitelijke situatie waarin gewerkt wordt en die beter aansluit bij de werkprocessen. De Lange Termijn Agenda voor de raden is verder ontwikkeld en is verbeterd als sturingsinstrument. Ook zijn er functies ingevuld die het verder in kaart brengen en optimaliseren van onze werkprocessen ondersteunen (procesontwerper en data-analist).

Daarnaast is samen met de OVER-organisatie gewerkt aan het Project 'Duurzaam begrotingsevenwicht'. De eerste resultaten daarvan zijn te zien in de 1e Begrotingswijziging 2025 (raad nov 2024). Dit project loopt door in 2025.

Classificatie: Int

Kwaliteit**Tijd****Onze doelen voor 2024****P6 1.2 Wij zijn een volwaardige partner in de regio**

Wij werken aan complexe en gemeente overstijgende opgaven door krachten te bundelen met partners en kennis te delen binnen de regio.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat**P6 1.2.1 Actief participeren in voor ons relevante samenwerkingsverbanden**

Veel maatschappelijke opgaven zijn overstijgend aan de gemeentegrenzen. Hiervoor werken wij samen in verschillende verbonden partijen, gemeenschappelijke regelingen en andere samenwerkingsverbanden. Bestuurders zijn hierin goed vertegenwoordigd, met ambtelijke ondersteuning.

Resultaat 2024

Het college heeft nadrukkelijk aandacht gehad voor het versterken van de inhoudelijke agenda en de vertegenwoordiging in de diverse overlegorganen die hierop van invloed zijn. Dit betekent dat er steeds bewustere keuzes gemaakt worden welke overleggen wel- en welke niet actief voorbereid en ondersteunt worden.

Kwaliteit**Tijd****P6 1.2.2 Op orde brengen van de gemeenschappelijke regelingen in het kader van de nieuwe wet GR**

In 2022 wijzigde de Wet gemeenschappelijke regelingen, waardoor al onze gemeenschappelijke regelingen moeten worden aangepast. De regelingen moeten 1-7-2024 gewijzigd zijn. Aansluitend zullen nog diverse implementatievraagstukken worden uitgewerkt.

Resultaat 2024

Alle gemeenschappelijke regelingen zijn inmiddels vastgesteld en geïmplementeerd, op de regeling van OVER-gemeenten na. De bedoeling is dat deze in 2025 wordt geactualiseerd en de raad in de zomer hierover wordt bericht. Om deze reden is de status als oranje gemarkeerd.

Kwaliteit**Tijd****Onze doelen voor 2024****P6 1.3 Burgerparticipatie**

Betrokkenheid van burgers en organisaties is van belang om tot goede besluitvorming te kunnen komen. Het stelt burgers in staat om mee te denken en/of mee te beslissen. Hierdoor kunnen bestuurders diverse perspectieven en lokale kennis en expertise meenemen in de besluitvorming.

Classificatie: Int

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P6 1.3.1 Implementeren van de burgerparticipatienota

We verwachten dat in 2023 en 2024 een brede burgerparticipatienota zal worden opgesteld. De uitgangspunten uit deze nota zullen in 2024 worden ingebed in de manier van werken. Hierbij wordt gebruik gemaakt van het in 2023 gehouden experimentele burgerberaad Wonen.

Resultaat 2024

Er is een startnotitie besproken met de gemeenteraad, dat als basis dient voor een uitgewerkte beleidsnotitie.

Kwaliteit



Tijd



Onze doelen voor 2024

P6 1.4 Wij zijn in control en transparant in de besluitvorming

Als bestuur zorgen we voor een heldere en goede governancestructuur zodat wij continuïteit kunnen waarborgen en ons kunnen verantwoorden over de wijze waarop we de organisatie besturen en beheersen.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P6 1.4.1 Opleveren van de eerste rechtmatigheidsverantwoording

Vanaf verslagjaar 2023 is de wetswijziging van kracht waardoor het college van burgemeester en wethouders zelf verantwoording aflegt in een rechtmatigheidsverklaring. Bij de Jaarrekening 2023, in het voorjaar van 2024, zal deze verantwoording voor de eerste keer worden afgegeven.

Resultaat 2024

De eerste rechtmatigheidsverantwoording is volgens planning afgegeven bij de jaarrekening 2023. De kwaliteit van de verantwoording voldoet aan de huidige gestelde eisen van de BBV.

Kwaliteit



Tijd



P6 1.4.2 Actualiseren van de verordeningen commissie bezwaarschriften

De Verordening van de commissie bezwaarschriften is aan vernieuwing toe. In 2023 en eerste half jaar van 2024 wordt gewerkt aan een nieuwe regeling.

Resultaat 2024

Tijdens de actualisatie is besloten om het proces rondom bezwaarschriften opnieuw tegen het licht te houden. In de tweede helft van 2025 wordt hieraan gewerkt. Omdat dit zal leiden tot wijziging van de regeling, is besloten om de huidige regeling aan te houden. De verwachting is dat de actualisatie van het proces en aanpassing van de regeling in 2025 kan worden afgerond.

Kwaliteit



Tijd



P6 1.4.3 Implementeren van nieuwe audiovisuele installatie - basis

Classificatie: Int

Vanwege aanhoudende problemen met de huidige audiovisuele installaties is het nodig deze installaties te vernieuwen. De vervanging van de huidige functionaliteit is een basisbehoefte en daarom als onontkoombare post opgenomen in de Kadernota. Hiervoor wordt een aanbesteding gedaan waarna de nieuwe installatie wordt geïmplementeerd.

Resultaat 2024

Er is sprake van voortschrijdend inzicht waardoor de raad begin 2025 twee scenario's voorgelegd krijgt om de huidige problemen met het AV-systeem op te lossen.

Kwaliteit



Tijd



P6 1.4.4 Implementeren van nieuwe audiovisuele installatie - aanvullende opties (geen budget)

Naast de basis functionaliteiten is er een wens voor aanvullende functionaliteiten, waarbij het mogelijk wordt om in de Raadzaal volwaardig hybride te vergaderen en in de Blauwe zaal dezelfde functionaliteiten in te richten als in de Groene zaal. Deze aanvullende opties zijn financieel nog niet opgenomen in deze begroting.

Resultaat 2024

In de begrotingsraad van november 2023 is de budgetaanvraag om deze opties voor de Blauwe zaal te bekostigen geamendeerd. De raad heeft besloten deze aanvullende opties niet aan te schaffen.

Kwaliteit



Tijd



P6 2. Organisatie

Om de gemeentelijke doelen te behalen is een professionele ambtelijke organisatie een belangrijke voorwaarde. Deze taken zijn ondergebracht in de gemeenschappelijke regeling OVER-gemeenten; onze gezamenlijke ambtelijke organisatie met gemeente Oostzaan. Vanuit het OVER-bestuur sturen we erop dat de doelstellingen en acties worden behaald. OVER-gemeenten maakt een ontwikkeling door naar een lenige en slagvaardige organisatie, gericht op de buitenwereld, samen en voor elkaar, daadkrachtig, en met een positief kritische, lerende en betrokken cultuur.

Onze doelen voor 2024

P6 2.1 Wij zijn operationeel en digitaal weerbaar

Het waarborgen van bedrijfs- en informatievoorziening en privacy heeft hoge prioriteit. Als gemeentelijke organisatie blijven we alert op frauderisico's en zorgen voor up-to-date informatiebeveiliging.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P6 2.1.1 Het ontwikkelen van een continuïteitsplan voor de organisatie

Een goede continuïteitsstrategie kan de gevolgen van een calamiteit of ramp (pandemie, natuurramp, cyberaanval of datalek) beperken. Met behulp van een bedrijfscontinuïteitsplan (ook wel BCP - Business Contingency Plan genoemd) worden de vitale onderdelen van de gemeente, zowel voor de bestuurlijke en ambtelijke organisatie in kaart gebracht en wordt beschreven wie wat moet doen als één of meer van de vitale onderdelen onverwachts ernstig bedreigt, verstoord raakt of tijdelijk helemaal niet beschikbaar is als gevolg van een ramp of ernstige calamiteit. In 2024 stellen we een dergelijk plan op.

Classificatie: Int

Resultaat 2024

Er zijn gesprekken met onze leverancier over het toekomstbestendig maken van de wettelijke verplichte uitwijk van onze systemen. Dit onderwerp staat in onze planning voor 2025. Vanwege de omvang van dit thema en de betrokkenheid van vele partijen verwachten wij het gehele jaar 2025 nodig te hebben om tot een gedragen plan te komen. Ondertussen blijven wij werken aan bewustzijn en verbetering van de bedrijfscontinuïteit.

Oorzaak van de vertraging ligt in personele wisselingen binnen ICT die m.b.t. dit onderwerp een voortrekkersrol heeft.

Kwaliteit



Tijd



P6 2.1.2 De informatiebeveiliging wordt continu aangepast aan het dreigingsniveau en kennis over informatieveiligheid en privacy wordt geborgd binnen de organisatie

Er bestaan helaas geen waterdichte technische beveiligingsmaatregelen. Het dreigingsrisico en de aard van de dreiging wijzigt continu. Het is dus nodig dat bij het plannen, uitvoeren, controleren en bijstellen van activiteiten gericht op informatiebeveiliging en privacy de actualiteit wordt gevolgd. Een onmisbare component van informatiebeveiliging en privacy is het bewustzijn van medewerkers over de veilige omgang met data. Informatiebeveiliging en gegevensbescherming moeten gekoppeld zijn aan het werkproces waardoor de risico's herkenbaar zijn voor de medewerkers. Techniek kan daarbij ondersteunend zijn. Bewustwording en consequent gebruik van de aangeboden techniek dienen verankerd te zijn als onderdeel van het primaire proces. Dit heeft permanent aandacht en voorbeeldgedrag nodig van gemeenteraad, college, directie en management. Wij werken er in 2024 verder aan om informatiebeveiliging te integreren in reguliere gemeentelijke plannen en dit op te nemen in de manier van werken, ondanks de beperkte beschikbare middelen.

Resultaat 2024

De grootste risico's ten aanzien van informatiebeveiliging zijn de gebruikers van een systeem. Er is een nieuwe e-dienst afgenomen die doorlopend onze mensen trainen en testen op het gebied van informatiebeveiliging. Deze (bewustwordings-)training is een belangrijke stap in de richting van een veiligere werkomgeving.

Kwaliteit



Tijd



P6 2.1.3 Verhogen van de weerbaarheid tegen ondermijning

De afgelopen periode is het onderwerp integriteit en weerbaarheid tegen ondermijning veel aan bod geweest waarin diverse acties zijn ondernomen. Dit onderwerp behoeft continu aandacht en zal dat ook het komende jaar krijgen. In 2024 zullen we dit verder continueren, o.a. in de vorm van communicatie, (her)opleiden, processen en in het inwerkprogramma.

Resultaat 2024

De weerbaarheid wordt Regionaal opgepakt en gemonitord. Daarbij zijn vertegenwoordigd het RIEC, Gemeenten en vertegenwoordigers van de Gemeenten en Provincie. Het doel van de weerbaarheidsnorm is verbreed naar drie stellingen te weten:

De weerbaarheid tegen georganiseerde criminaliteit verhogen. Er vinden onder andere integrale controles plaats.

Het tegengaan van agressie en geweld tegen ambtenaren en politieke ambtsdragers. Er zijn noodknoppen geïnstalleerd op diverse werkplekken. Er is een interventieteam opgericht. En er zijn diverse trainingen gegeven over veilig werken en agressie. Er is een intern protocol opgesteld hoe om te gaan met agressie vanuit burgers. Tevens zijn er huisregels voor bezoekers van het gemeentehuis opgesteld.

Classificatie: Inte

Het tegengaan van ondermijning van de democratische rechtsorde. Bijvoorbeeld, actualiseren Bibob-beleid.

Tevens starten nieuwe medewerkers met een introductieprogramma waaronder het afleggen van ambtseed, en het volgen van verplichte trainingen op integriteits- en ondermijningsvraagstukken.

Kwaliteit



Tijd



Onze doelen voor 2024

P6 2.2 Onze ambtelijke organisatie is doelgericht, doeltreffend, doelmatig en toekomstbestendig

Om bestuurlijk slagvaardig te zijn en te blijven, moeten wij kunnen rekenen op een effectieve en efficiënte ambtelijke organisatie.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P6 2.2.1 Inzet op werving van nieuwe medewerkers en behoud van bestaande medewerkers

De algemene verwachting is dat de arbeidsmarkt in 2024 wat minder krap zal worden. Die verwachting gaat ervan uit dat dit gaat gelden voor specifieke vakgebieden. Je kan hierbij denken aan HRM, administratief en sociaal domein. In de moeilijkste segmenten zoals in gebiedsontwikkeling, ICT en juridische zaken blijft in 2024 de arbeidsmarkt onverminderd krap.

We anticiperen richting 2024 vooral op de moeilijke segmenten die wij niet vervuld krijgen. Wij zijn daarvoor bezig om de arbeidsmarktcampagne te intensiveren, de website voor sollicitanten aantrekkelijker te maken en onze kanalen aan het uitbreiden. Tot slot proberen willen we zelf mensen opleiden in de extreem schaarse groepen middels trainees.

Resultaat 2024

Alle doelen zijn behaald en alle acties zijn ingezet.

De website is aangepast en herschreven. Er zijn interviews geweest met collega's in het kader van storytelling en op de website gepubliceerd.

Daarnaast organiseren we informeel 'bakkie doen' momenten met geïnteresseerde kandidaten en daar hebben we ook al nieuwe collega's uit aangetrokken. Ook zijn we gestart met referral recruitment (via via werven) waarbij collega's een aanbrengbonus kunnen ontvangen als zij een geschikte kandidaat aanleveren.

De onboarding van nieuwe medewerkers is vernieuwd en verbeterd en zullen we blijven optimaliseren. En daarnaast leggen we de focus op het behoud van huidige medewerkers door o.a. het voeren van evaluatiegesprekken 1,5 maand nadat medewerkers bij ons in dienst zijn gekomen. Ook kunnen interne medewerkers terecht bij de recruiter voor mobiliteitsgesprekken.

Dit alles resulteert o.a. in een beheersbaar aantal openstaande vacatures op dit moment en twee trainees die opereren binnen de afdeling Leefomgeving.

Kwaliteit



Tijd



Onze doelen voor 2024

P6 2.3 Wij hebben de basis op orde en zijn in control

Onze fundamentele taken zijn goed georganiseerd, geordend en onder controle. Wij zorgen voor stabiliteit en een goede sturing en beheersing van de organisatie.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat

P6 2.3.1 Gegevensverwerkingsregister op orde brengen

Als overheidsorganisatie zijn we volgens artikel 30 van de wet Algemene Verordening Gegevensbescherming verplicht om onze verwerkingsactiviteiten bij te houden in een register. De verwerkingsactiviteiten omvatten alle verwerkingen waarbij persoonsgegevens zijn betrokken. Wij brengen het gegevensregister in 2024 verder op orde.

Resultaat 2024

Het verwerkingsregister wordt doorlopend bijgewerkt in het programma Topdesk.

Kwaliteit



Tijd



P6 2.3.2 Managementinformatie verbeteren

Het doel van managementinformatie is om het bestuur en management te voorzien van relevante, tijdige en betrouwbare gegevens, zodat weloverwogen beslissingen kunnen worden genomen, resultaten kunnen worden gemonitord en verantwoording kan worden afgelegd. In 2023 is gewerkt aan een analyse en implementatieplan. In 2024 worden er op basis van het implementatieplan enkele rapportages en dashboards opgeleverd.

Resultaat 2024

In de tweede helft van 2024 is de data-analist gestart. Er wordt gewerkt aan een implementatieplan. Bij het opstellen hiervan wordt rekening gehouden met de aansluiting bij andere projecten en programma's, zoals bijvoorbeeld het uitvoeringsplan dienstverlening. Vanwege personele aangelegenheden heeft dit project vertraging opgelopen.

Kwaliteit



Tijd



P6 2.3.3 Procesmanagement verbeteren

Procesmanagement is van cruciaal belang voor organisatie, omdat het helpt om processen efficiënt en effectief in te richten, en risico's in deze processen te inventariseren. In 2024 wordt aan de hand van een procesverbeterkalender en jaarplanning gewerkt aan het inzichtelijk maken van enkele key-processen. Deze processen zullen worden geanalyseerd, beschreven en vastgelegd in een specifiek systeem.

Resultaat 2024

In 2024 hebben we beleid opgesteld, zodat er duidelijk is wat er wordt verstaan onder procesmanagement. Daarnaast staan hierin de verschillende rollen beschreven en manier waarop we omgaan met de tool waar we mee werken. Zo wordt er gezorgd voor consistentie en kwaliteit, zijn er duidelijke afspraken en zijn we niet van één persoon afhankelijk. Dit beleidsplan is in Q4 van 2024 vastgesteld. Ondertussen wordt er een inventarisatie gedaan, op basis waarvan een planning opgesteld wordt waarin de verschillende rapportages en dashboards concreet worden opgenomen. Inmiddels zijn er meerdere processen beschreven en zijn de procesbeheerders getraind.

Kwaliteit**Tijd****P6 3. Financiën****Toelichting**

De externe ontwikkelingen volgen elkaar in rap tempo op en hebben de nodige impact op onze financiële huishouding. Ons financieel beleid is erop gericht om ook in de toekomst financieel gezond te zijn en blijven.

Onze doelen voor 2024**P6 3.1 Wij zijn financieel gezond**

Wij streven naar een stabiele en duurzame financiële positie van de gemeente. De gemeente kan haar taken uitvoeren binnen de beschikbare middelen en is in staat om de benodigde investeringen te doen. Een financieel gezonde positie is randvoorwaardelijk voor zelfstandigheid van de gemeente. Voor zover het Rijksbeleid over de financiële verhoudingen de gemeenten verhindert om duurzaam evenwichtig financieel beleid te voeren, volgen wij de koersaanbevelingen van de VNG op dit thema.

Geplande acties voor 2024 met het behaalde resultaat**P6 3.1.1 Weerstandsvermogen verhogen naar ratio van minimaal 1,0**

Het hebben van voldoende weerstandsvermogen is belangrijk om veerkrachtig te zijn en onvoorziene gebeurtenissen te kunnen opvangen. Hierdoor is stabiliteit en continuïteit van de gemeentelijke activiteiten geborgd. Momenteel is het weerstandsvermogen onvoldoende en de inspanning is erop gericht om dit vanaf 2024 te verhogen naar een voldoende omvang.

Resultaat 2024

De meest recente berekening van de weerstandsratio is 2,9 (Zie Paragraaf Weerstandsvermogen in de Jaarrekening 2024). In het beleidskader is vastgelegd dat de ratio minimaal 1,0 moet bedragen waarbij we ons richten op 1,5. We voldoen dus ruimschoots aan dit door de raad gestelde beleid.

We moeten deze ratio echter zien in het licht van de fors negatieve begrotingssaldi de komende jaren (ter incidentele dekking). Daarnaast mogen we volgens nieuwe regels 10% van het overschot in de Algemene Reserve (boven ratio 1,0) inzetten als structurele dekking. In dat licht gezien is de hoogte van de Algemene Reserve onvoldoende. We zullen bestaande bestemmingsreserves strenger beoordelen dan we normaliter al doen om de Algemene Reserve te voeden. Voorstellen tot verlaging en/of ophef van Bestemmingsreserves volgen de reguliere P&C-documenten en het Proces Duurzaam Begrotingsevenwicht (DBE).

Kwaliteit**Tijd****P6 3.1.2 Risicomanagement verder versterken**

Gemeenten hebben met toenemende mate met onzekerheden te maken. Risico's kunnen forse financiële gevolgen hebben, en daarmee ook beleidsmatige gevolgen. Daarmee hangen risico's onlosmakelijk samen met de realisatie van doelstellingen. Daarom zetten we er in 2024 op in om risicomanagement verder te verankeren in de organisatie, door dit onderdeel te maken van managementgesprekken en een risicodialoog op gang te brengen.

Resultaat 2024

We zijn in 2024 verder gegaan met het integreren van risicomanagement binnen de organisatie. Dit onderwerp is regelmatig besproken in gesprekken tussen business controllers en teamleiders/medewerkers. Hoewel risicomanagement geen nieuw onderwerp is, blijft er ruimte voor verbetering. Het is belangrijk dat iedereen begrijpt dat dit een gezamenlijke verantwoordelijkheid is. De gesprekken worden gevoerd, maar we moeten zorgen dat dit nog beter verankerd raakt in de dagelijkse praktijk.

In 2024 hebben we de paragraaf over het weerstandsvermogen herschreven voor de begroting van 2025, met als doel deze toegankelijker en begrijpelijker te maken.

Kwaliteit



Tijd



Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Rekening 2023	Begroting 2024 incl.wijz.	Rekening 2024	Afwijking budget 2024
Lasten				
010 Raad, commissies en griffie	641.002	771.272	651.602	-119.670
011 Overige kosten bestuur	23.030	31.607	29.594	-2.013
012 Gemeenschappelijke regelingen en samenwerkingsprojecten	70.478	100.892	77.615	-23.277
013 College van B&W	832.931	967.140	1.328.934	361.794
015 Feesten en gedenkdagen	4.556	4.800	5.497	697
017 Communicatie	30.072	90.759	86.605	-4.154
021 Bezwaar- en beroepschriften	5.067	6.952	10.314	3.362
022 Juridische zaken	81.190	106.815	85.255	-21.560
025 Organisatie	1.083.972	2.169.370	1.883.527	-285.843
026 Kwaliteitszorg	4.343	4.544	4.553	9
027 Overhead	5.101.971	5.374.944	5.374.944	0
028 Corona	-33.040	-33.731	-40.231	-6.500
281 Vastgoedbestand	33.480	31.539	30.051	-1.488
284 Hondenbelasting	371	0	0	0
289 Lasten heffing en invordering gem. belastingen	308.064	330.258	335.076	4.818
290 Planning en Control-cyclus	33.722	37.000	27.519	-9.481
291 Algemene uitkering uit het gemeentefonds	-568.866	-537.515	-513.907	23.608
292 Financiering	-309.923	-283.840	-283.397	443
293 Onvoorzien	16.381	26.117	0	-26.117
294 Meerjarenplan	0	19.746	0	-19.746
295 Inflatie volgende begrotingsjaren	0	1	0	-1
Totaal Lasten	7.358.799	9.218.670	9.093.552	-125.118
Baten				
012 Gemeenschappelijke regelingen en samenwerkingsprojecten	0	15.971	0	-15.971
013 College van B&W	182.852	0	43.265	43.265
281 Vastgoedbestand	889.911	278	0	-278
282 Onroerende zaakbelasting	3.850.872	4.152.906	4.041.670	-111.236
283 Forensenbelasting	41.409	32.771	50.975	18.204
284 Hondenbelasting	90.766	95.740	93.071	-2.669
286 Roerende zaakbelasting	15.946	18.646	16.559	-2.087
287 Overige belastingen	50.238	29.928	4.415	-25.513
289 Lasten heffing en invordering gem. belastingen	17.381	34.642	20.213	-14.429
291 Algemene uitkering uit het gemeentefonds	29.200.599	31.221.418	31.394.970	173.552
292 Financiering	618.180	574.478	713.466	138.988
293 Onvoorzien	1.842	0	4.429	4.429
295 Inflatie volgende begrotingsjaren	0	0	0	0
Totaal Baten	34.959.997	36.176.778	36.383.033	206.255
Resultaat baten minus lasten	27.601.198	26.958.108	27.289.481	331.373

Verschillenanalyse

Hieronder leest u een toelichting van de verschillen groter dan €25.000 van de producten ten opzichte van de (geactualiseerde) begroting 2024.

Product	Verschil	Baten/Lasten	Toelichting
---------	----------	--------------	-------------

010 Raad, commissie en griffie	€119.670 (voordeel)	lasten	Door herziene inzichten in verband met verbetering van het audiovisuele systeem (AV-systeem) is van het ict-budget €96.785 niet besteed. Op 4 februari 2025 is een nieuw verbeterplan door de raad vastgesteld inclusief financiering. Het niet uitgegeven budget van 2024 kan vrijvallen. Daarnaast is er van het budget van €37.500 voor de bestuurlijke toekomst slechts €13.961 uitgegeven. Deze werkelijke kosten zijn vereffend met de reserve Bestuurlijke toekomst. Tot slot is van het budget voor de rekenkamercommissie €10.546 overgebleven.
013 College	€361.794 (nadeel)	lasten	Dit nadeel wordt voornamelijk veroorzaakt door de (verplichte) toevoeging aan de Voorziening Pensioenen wethouders. Voor fluctuaties in die voorziening is een egalisatiereserve waar voldoende in zat om in 2024 deze toevoeging aan de voorziening te dekken. Per saldo heeft deze overschrijding daarom geen effect op het resultaat van 2024.
	€43.265 (voordeel)	baten	Jaarlijks wordt de (verplichte) voorziening 'Wachtgeld gewezen wethouders' opnieuw beoordeeld op de maximaal nog te verstrekken wachtgeld. Deze berekening zorgt ervoor dat er in 2024 €32.882 vrijvalt ten gunste van het product 'College'. De betaling van wachtgeld is afhankelijk van het inkomen van de gewezen wethouder. Hoe hoger het inkomen, hoe minder aanvulling vanuit de wachtgeldregeling er nodig is. Wat we niet hebben hoeven uitkeren in 2024 valt nu vrij. In de voorziening blijft alleen nog wat er voor 2025 nog maximaal nodig is voor wachtgeld.
025 Organisatie	€285.843 (voordeel)	lasten	De reguliere bijdrage aan OVER-gemeenten wijkt nauwelijks af ten opzichte van begroot (€7.145 nadelig). Naast deze reguliere bijdrage aan OVER-gemeenten zijn er een aantal personeelgerelateerde zaken apart begroot. Het te verklaren verschil op product 'Organisatie' betreft voornamelijk die apart begrote verschillen zoals hieronder benoemd: Ten eerste is er een voordeel in de kosten voor gezinscoaches (€14.627). Ten tweede er voordeel vanwege rijksinkomsten i.v.m. gedeclareerde uren toeslagenaffaire 2023 (46.864). Tot slot was er een incidenteel budget in 2024 van €200.000 om de benodigde personeelspiek i.v.m. aanvragen omgevingsvergunning grote projecten op te vangen. Hier is nog geen extra personeelsaanvraag voor geweest in 2024. We zullen de raad voorstellen dit budget te reserveren om de verwachte piek in 2025 op te kunnen vangen. Naast deze personeelrelateerde afwijkingen is er nog een budget voor digitalisering vergunningen van €25.000 waar geen kosten voor gemaakt zijn in 2024.
282 Onroerende zaakbelasting	€111.236 (nadeel)	baten	De werkelijk ontvangen onroerende zaakbelasting woningen is €78.953 lager dan begroot. De oorzaak van dit verschil is dat in het Najaarsbericht 2024 het begrote bedrag per abuis is opgehoogd in plaats van afgeraamd met €42.000. Daarnaast zijn er bezwaren over voorgaande jaren afgewikkeld, een nadeel van bijna €31.000.
287 Overige belastingen	€25.513 (nadeel)	baten	In de jaarrekening 2023 was een schatting opgenomen van de nog op te leggen toeristenbelasting 2023 van €40.000. De werkelijke toeristenbelasting 2023 bleek slechts €17.415. Dit resulteert in een nadeel van bijna €26.000 in 2024.
291 Algemene uitkering uit het gemeentefonds	€173.552 (voordeel)	baten	Het bruto begrotingseffect van de decembercirculaire 2024 was €121.282 positief. Om de begroting aan te passen komt de informatie uit de decembercirculaire altijd te laat. Begroot is de stand van de septembercirculaire 2024. Voor gedetailleerde informatie over de decembercirculaire verwijs ik naar het raadsbericht 'Effect decembercirculaire 2024' (Z1814644). Naast de decembercirculaire 2024 is er een voordeel van €52.271 op de algemene uitkering door afwikkeling voorgaande jaren.

Classificatie: Inter

292 Financiering	€138.988 (voordeel)	baten	De rentebaten in 2024 is hoger dan begroot.
293 Onvoorzien	€26.117 (voordeel)	lasten	Er zijn geen budgetaanspraken geweest op het beschikbare budget onvoorzien.

Reserves

Stand reserves per 31-12	Rekening 2023	Begroting 2024 incl. wijz.	Rekening 2024
Egalisatiereserve Algemene uitkering	502.332	426.007	426.007
Bestemmingsreserve Bestuurlijke toekomst	65.120	77.620	101.159
Bestemmingsreserve Collegewissel	93.102	34.552	34.552
Egalisatiereserve voorziening pensioenen wethouders	498.827	498.827	152.474
Algemene reserve	4.108.864	10.260.409	7.435.419
Bestemmingsreserve Veilig wonen (politieke ambtsdragers)	7.062	14.124	14.124
Totaal reserves	5.275.308	11.311.540	8.163.735

11-aug-2025

Toelichting reserves

Egalisatiereserve Algemene uitkering

De hoogte van de algemene uitkering fluctueert enorm door wijzigingen op de rijksbegroting. Deze fluctuaties in onze belangrijkste inkomstenbron bemoeilijken het begroten en daarmee samenhangend de beleidskeuzes die de raad kan maken. Deze reserve is bedoeld om fluctuaties (deels) op te vangen.

In 2024 is conform primaire begroting €250.000 toegevoegd zijnde de laatste keer van de structurele toevoeging van €250.000 aan deze reserve. Deze toevoeging is, eveneens conform primaire begroting, met €187.545 verlaagd n.a.v. de decembercirculaire 2022.

Daarnaast is er €99.969 onttrokken conform 1e begrotingswijziging 2024 ter inzet van het begrotingstekort 2024. Tot slot is er €38.811 onttrokken i.v.m. de Septembercirculaire 2024 (Najaarsbericht 2024).

Bestemmingsreserve Bestuurlijke toekomst

Deze reserve is nieuw gevormd naar aanleiding van het collegeprogramma 2022-2026. De financiële mutaties die uit dit collegeprogramma volgden zijn verwerkt in de 1e begrotingswijziging van 2023 (raad nov 2022). Hierin staat dat er in 2023 €50.000 wordt toegevoegd aan deze reserve (en in 2024 nogmaals €50.000). De raad heeft al eerder (Najaarsbericht 2021) €25.000 beschikbaar gesteld voor de kosten die gemaakt worden in het kader van de bestuurlijke toekomst. Het restant van dat budget is eerst via de reserve 'Nog uit te voeren werken' gereserveerd. Eind 2022 was er nog €15.315 over van dit budget. Dit bedrag is in 2023 vanuit de reserve 'Nog uit te voeren werken' overgeheveld naar de nieuwe reserve 'Bestuurlijke toekomst'. Resumerend zat er eind 2023 €65.315 in deze reserve (€50.000+€15.315).

In 2024 is er conform begroting €50.000 toegevoegd aan deze reserve en zijn de werkelijk gemaakte kosten in 2024 i.v.m. de bestuurlijke toekomst onttrokken (€13.961).

Reserve Collegewissel

Deze reserve is nieuw gevormd in 2023 (raad dec 2023). Het doel van deze reserve is (gedeeltelijke) dekking van kosten bij vertrek/vervanging van collegeleden. De kosten die gepaard gaan met collegewisselingen fluctueren enorm. Per wisseling van collegelid zijn de kosten ook zeer verschillend (afhankelijk van leeftijd vertrekkende leden, ervaring van nieuwe leden en eventuele verhuiskosten). Door het jaarlijks €5.000 toevoegen (vanaf 2024) aan deze reserve worden de kosten van deze wisselingen verspreid over de jaren (begrotingsrust). De kosten die te maken hebben met collegewisselingen worden verantwoord op het product 'College' in Programma 6. Deze kosten mogen volgens raadsbesluit (Najaarsbericht 2023, raad dec 2023) zonder nieuw raadsbesluit gedekt worden uit deze reserve. In 2024 zijn geen kosten gemaakt in het kader van collegewisselingen.

Daarnaast is er in het Najaarsbericht 2023 een extra reservering gedaan van €100.000 voor personele aangelegenheden. Deze reservering was bestemd voor kosten die gepaard gingen met de wisseling van gemeentesecretaris. Deze overgangskosten zijn in 2024 afgerond. Het restant van deze €100.000 is in 2024 onttrokken uit de reserve (€63.550).

Egalisatiereserve voorziening pensioenen wethouders

De verplichte hoogte van de voorziening Pensioenen wethouders fluctueert (door actuariële berekeningen, wijzigingen in rekenrente, wijzigingen in wetgeving rond pensioenleeftijd, toetreden nieuwe wethouders e.d.). Dit zorgt voor schommelingen op de exploitatie. In 2022 pakte dit positief uit en viel er € 349.591 vrij uit de voorziening. Om begrotingsrust te creëren heeft de raad (juli 2023) een Egalisatiereserve ingesteld en het vrijgevalen bedrag uit de voorziening van 2022 toegevoegd aan deze nieuwe reserve. Het doel van deze reserve is om toekomstige mutaties op de (verplichte) voorziening te egaliseren.

De bijstelling van de voorziening in 2023 pakte opnieuw positief uit. Het vrijgevalen deel uit de voorziening, zijnde €149.236 is ook toegevoegd aan de Egalisatiereserve. De totale reserve bedroeg hierdoor eind 2023 €498.827.

Na twee achtereenvolgende jaren van voeding van deze Egalisatiereserve heeft in 2024 deze reserve voor het eerst zijn nut bewezen. De voorziening moest namelijk in 2024 met €346.354 worden verhoogd. Deze (verplichte) verhoging kon volledig gedekt worden uit deze Egalisatiereserve waardoor het effect op het rekeningresultaat nul is. Eind 2024 zit er nog €152.474 in de reserve voor dekking van toekomstige mutaties op de voorziening.

Algemene Reserve

Belangrijk uitgangspunt is dat de Algemene Reserve niet als algemeen (incidenteel) dekkingsmiddel ingezet kan worden zolang de hoogte van de Algemene Reserve onvoldoende is (< ratio 1). Zie voor de uitgebreide toelichting in de paragraaf 'Weerstandsvermogen en risicobeheersing' in deze Jaarrekening. De hoogte van de ratio is niet allesbepalend. De Algemene Reserve dient ook ter (gedeeltelijke) dekking van de begrotingstekorten de komende (ravijn)jaren totdat er weer een reëel begrotingsevenwicht is.

Conform begroting is er in 2024 €1.050.000 toegevoegd aan de Algemene Reserve om het weerstandsvermogen van de gemeente Wormerland te verhogen. Daarnaast is er vanuit het rekeningresultaat 2023 €1.969.645 toegevoegd aan de Algemene Reserve. Tot slot is er als gevolg van de meevallende eindafrekening van de Zaanbrug €306.909 toegevoegd aan de Algemene Reserve.

De begrote toevoeging van €1.100.000 in verband met de opbrengst van de grond achter de Gele Lisstraat is uitgesteld. De grond is nog niet verkocht in 2024 en dus is deze toevoeging aan de Algemene reserve ook uitgesteld.

Bestemmingsreserve Veilig wonen (politieke ambtsdragers)

De veiligheid van decentrale bestuurders is een vereiste voor het goed functioneren van het openbaar bestuur. Per 1 oktober 2023 is de werkgeversverantwoordelijkheid voor hun veiligheid daarom verscherpt in een wijziging van de Regeling rechtspositie decentrale politieke ambtsdragers. Ten behoeve van een veilige woonplek krijgen decentrale bestuurders een beveiligingsadvies op maat aangeboden. Gemeenten dienen op basis van de nieuwe regeling het beveiligingsadvies altijd over te nemen en de uitvoering van de veiligheidsmaatregelen te bekostigen. Voor de uitvoering van deze regeling ontvangt de gemeente €7.062 per jaar voor de periode 2023 tot en met 2026 (septembercirculaire 2023). We reserveren deze gelden door ze toe te voegen aan de nieuw in te stellen Reserve 'Veilig wonen (politieke ambtsdragers)' (besluit Najaarsbericht 2023, raad dec 2023). De werkelijk gemaakte kosten onttrekken we aan deze reserve. In 2024 zijn geen kosten gemaakt voor Veilig wonen (politieke ambtsdragers).

Voorzieningen

Stand voorzieningen per 31-12	Rekening 2023	Begroting 2024 incl. wijz.	Rekening 2024
Voorziening Pensioenen wethouders	2.261.590	2.256.105	2.595.351
Voorziening Personele Maatregelen	-	-	-
Voorziening verlofsparen	8.694	8.694	8.899
Voorziening vervroegd pensioen (RVU)	31.397	31.397	14.425
Voorziening Wachtgeldten gewezen wethouders	104.073	40.028	40.028
Totaal voorzieningen	2.405.753	2.336.223	2.658.703

11-aug-2025

Toelichting voorzieningen

Voorziening pensioenen wethouders

De werkelijk betaalde pensioenen (€142.061) en de werkgeverslasten (€531) zijn uit deze voorziening betaald en de werkelijk ingehouden pensioenpremies (€25.627) zijn toegevoegd aan de voorziening. Daarnaast wordt er jaarlijkse een vast bedrag, conform begroting, toegevoegd aan deze voorziening (€104.372). Tot slot is de voorziening bijgesteld naar aanleiding van de actuele actuariële waardeberekeningen van de pensioenverplichtingen voor wethouders en voormalige wethouders. Deze berekening wordt door een extern actuariel bureau opgesteld omdat het specifieke kennis betreft. (Oud-)wethouders kunnen te allen tijde hun pensioen opeisen om ergens anders hun pensioen te beleggen. Omdat de pensioenen direct opeisbaar zijn moet de hoogte van de voorziening volgens de financiële richtlijnen verplicht gelijk zijn aan deze waardeberekeningen. Wat er in de voorziening zat was lager dan nodig was volgens deze berekening. Hierdoor is er in 2024 €346.354 extra toegevoegd aan deze voorziening. De voornaamste oorzaak was de daling van de rekenrente van 3,16% naar 2,325%. Deze extra toevoeging kon gedekt worden uit de Egalisatiereserve Voorziening pensioenen wethouders. Deze reserve dient als buffer voor schommelingen in de verplichte voorziening.

De bijstelling van de voorziening gebeurt één keer per jaar aan het eind van het jaar naar aanleiding van de berekeningen van een extern bureau. Tussentijds wordt dit niet berekend. De bijstelling van de voorziening is dan ook nooit begroot. De daarmee samenhangende egalisatiereserve ook niet.

Wetsvoorstel overgang van APPA naar ABP

De Eerste Kamer heeft de regering verzocht bij de behandeling Wet toekomst pensioenen (Wtp) de pensioenen van politieke ambtsdragers op dezelfde manier te regelen als voor de rest van Nederland. Het voorstel is om de pensioenen van politieke ambtsdragers per 1 januari 2028 over te dragen aan het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP). Als deze wet wordt aangenomen moet de gemeente de opgebouwde pensioenvoorziening in 2027 overhevelen aan het ABP.

Voorziening personele maatregelen

Er zijn geen verplichtingen meer sinds 2019 en daarom is het saldo op deze voorziening ook nihil.

Voorziening verlofsparen

Volgens de CAO hebben medewerkers vanaf 2022 de mogelijkheid om opgebouwde bovenwettelijke verlofuren om te zetten naar verlofsparen. Deze verlofspaaruren kunnen op een later moment worden gebruikt om bijvoorbeeld een sabbatical te nemen. Het hebben van deze voorziening is een verplichting.

Jaarlijks wordt de hoogte van deze voorziening opnieuw berekend. Dit gebeurt door een inschatting te maken die gebaseerd is op het werkelijke aantal gespaarde verlofuren van personeel.

Voorziening vervroegd pensioen (RVU)

Het doel van deze voorziening is te voldoen aan de verplichting om voor personeel die met vervroegd pensioen gaat geld te reserveren. Het besluit om met vervroegd pensioen te gaan moet voor het eind van het jaar liggen. De werkelijke datum van het vervroegd pensioen is niet van belang. We zijn verplicht direct een voorziening te maken voor de gehele looptijd van het vervroegd pensioen (dus tot aan de AOW-gerechtigde leeftijd). Is het besluit in 2024 gevallen dan moet in 2024 deze voorziening worden gevuld. In 2024 zijn geen nieuwe personen met vroegpensioen gegaan dus is er geen (verplichte) reservering gedaan. Wel wordt het nog te betalen vroegpensioen jaarlijks herzien. Hierdoor is er in 2024 €10.183 vrijgevallen. Het werkelijk betaalde vroegpensioen wordt uit deze voorziening betaald (2024: €6.788).

Voorziening wachtgelden gewezen wethouders

Als gevolg van de wisseling van wethouders in het in 2022 (door verkiezingen) zijn er wachtgeldverplichtingen ontstaan aan de vertrekkende wethouders. We zijn verplicht voor de *maximale* wachtgeldverplichting een voorziening te vormen. Elk jaar beoordelen we opnieuw hoeveel de maximale wachtgeldverplichting nog is. Voor 2025 is de wachtgeldverplichting nog €40.028. Dit bedrag is dan ook de nieuwe (verplichte) hoogte van de voorziening per 31 dec 2024.

Uit deze voorziening worden de werkelijke wachtgelden betaald en werkgeverslasten afgedragen (sociale lasten). In het jaar 2024 gaat dit in totaal om €31.163.

In 2024 is er €32.882 minder dan de maximale wachtgeldreservering werkelijk uitgegeven aan wachtgeld, daarom valt dit deel vrij in 2024 uit de voorziening (ten gunste van het product 'College' in Programma 6).

Kengetallen

Dit zijn de verplichte indicatoren vanuit de BBV.

Omschrijving	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
Gemiddelde WOZ waarde x € 1.000 (Bron: CBS)*	414	434	421
Gemiddelde woonlasten eenpersoonshuishouden (Bron: COELO)**	1.033	1.103	1.103
Gemiddelde woonlasten meerpersoonshuishouden (Bron: COELO)**	1.061	1.136	1.133
Formatie (aantal fte's per 1.000 inwoners) (Bron: eigen administratie)	0,39	0,38	0,41
Bezetting (aantal fte's per 1.000 inwoners) (Bron: eigen administratie)	0,39	0,38	0,41
Apparaatskosten per inwoner (Bron: eigen begroting)	€ 773	€ 771	€ 897
Externe inhuur (kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen) (Bron: eigen begroting)	9%	0%	0%
Overhead (% van de totale lasten) (Bron: eigen begroting)	12%	15%	13%

*bron: <https://www.waarstaatjegemeente.nl/mosaic/dashboard/besluit-begroting-en-verantwoording--bbv-> (2024: concept)

Classificatie: Interne

**De woonlasten zijn de OZB, riool- en afvalstoffenheffing van een woonhuis met (geschatte) gemiddelde WOZ-waarde (bron: <https://www.coelo.nl/index.php/atlas-lokale-lasten/interactieve-kaarten-voorgaande-jaren>)

Programma 40 - Mutaties in reserves

Wat heeft het gekost?

Dit programma geeft een overzicht van de mutaties in reserves. Volgens de financiële regelgeving zijn we verplicht reservemutaties apart te laten zien. In programma 1 tot en met 6 wordt het doel, verloop en saldi per reserve toegelicht. Ook in de toelichting op de balans zijn per reserve zijn doel en afzonderlijke mutatieregels toegelicht.

Exploitatie	Rekening 2023	Begroting 2024 incl.wijz.	Rekening 2024	Afwijking budget 2024
40 Mutaties in reserves				
Stortingen				
64003 Mutaties in egaliseringsreserve Algemene Uitkering	162.883	62.455	62.455	0
64012 Mutaties in best.res. onderhoud vaarwegen	90.000	90.000	90.000	0
64015 Mutaties in best.res. Zaanbrug	1.200.000	0	0	0
64020 Mutaties in bestemmingsreserve Monumentenzorg	7.820	0	9.372	9.372
64035 Mutaties in bestemmingsreserve Speelplaatsen	60.000	60.000	60.000	0
64040 Mutaties in egaliseringsreserve Verkiezingen	35.382	50.611	50.611	0
64053 Mut.in reserve Opstellen omgevingsplan	24.000	24.000	24.000	0
64055 Mutaties in egaliserings. leges omgevingsvergunning	331.019	0	0	0
64082 Mut.in best.reserve gymnastiekuitrusting gymzalen	0	47.054	47.054	0
64141 Mutaties in reserve Sociaal Domein	0	500.000	500.000	0
64168 Mutaties in reserve bestuurlijke toekomst	65.315	50.000	50.000	0
64169 Mutaties in reserve inflatiearmoede	910.742	20.312	20.312	0
64170 Mut. egaliserings. voorz. pensioenen wethouders	498.827	0	0	0
64171 Mutatie reserve Veilig Wonen (politieke ambtsdrage	7.062	7.062	7.062	0
64172 Mutatie reserve Collegewissel	133.918	5.000	5.000	0
64173 Mut. res. onderh beeldende kunst in de openb.ruimt	47.532	0	6.031	6.031
64174 Mut. res. bijdrage fietstunnel N515	0	157.500	157.500	0
64175 Mutatie in reserve Opvang Ontheemden	0	0	1.359.003	1.359.003
64176 Mut. res. onderhoud bruggen en kunstwerken (HHNK)	0	280.161	280.161	0
64212 Mutaties in reserve Duurzame vervanging OV	0	345.839	345.839	0
64250 Mutaties in reserve Fonds volkshuisvesting	10.321	0	13.681	13.681
64251 Mutaties in reserve Fonds duurzaamheidsleningen	3.714	0	4.943	4.943
64252 Mutaties in reserve Blijversleningen	1.534	0	0	0
64291 Mutaties in reserve Nog uit te voeren werken	208.594	179.000	182.966	3.966
64298 Mutaties in Algemene Reserve	1.795.118	4.519.645	3.326.555	-1.193.090
64299 Mutaties in Alg.Reserve (begrotingssaldo)	0	1.976.594	0	-1.976.594
64999 Mutaties in 'reserve' resultaat	2.625.032	0	2.330.379	2.330.379
Totaal Stortingen	8.218.813	8.375.233	8.932.924	557.691
Onttrekkingen				
64003 Mutaties in egaliseringsreserve Algemene Uitkering	0	138.780	138.780	0
64012 Mutaties in best.res. onderhoud vaarwegen	40.756	90.000	2.250	-87.750
64015 Mutaties in best.res. Zaanbrug	0	400.000	306.909	-93.091
64020 Mutaties in bestemmingsreserve Monumentenzorg	4.235	13.000	8.054	-4.946
64035 Mutaties in bestemmingsreserve Speelplaatsen	75.885	65.000	46.413	-18.587
64040 Mutaties in egaliseringsreserve Verkiezingen	84.298	50.000	50.611	611
64050 Mutaties in reserve Nieuwe brandweerkazerne	27.201	27.201	27.201	0
64053 Mut.in reserve Opstellen omgevingsplan	18.829	15.000	20.777	5.777
64055 Mutaties in egaliserings. leges omgevingsvergunning	0	331.019	331.019	0
64082 Mut.in best.reserve gymnastiekuitrusting gymzalen	0	18.000	4.965	-13.035
64120 Mutaties in Ontwikkelingsfonds	223.824	58.135	58.135	0
64141 Mutaties in reserve Sociaal Domein	357.849	0	500.000	500.000
64143 Mutaties in (deel)reserve innovatie sociaal domein	0	50.000	50.000	0
64168 Mutaties in reserve bestuurlijke toekomst	195	37.500	13.961	-23.539
64169 Mutaties in reserve inflatiearmoede	334.187	475.000	440.762	-34.238
64170 Mut. egaliserings. voorz. pensioenen wethouders	0	0	346.354	346.354
64172 Mutatie reserve Collegewissel	40.816	63.550	63.550	0
64212 Mutaties in reserve Duurzame vervanging OV	0	30.000	0	-30.000
64213 Mutaties in reserve Duurzaamheid	50.640	128.103	65.191	-62.912
64250 Mutaties in reserve Fonds volkshuisvesting	0	0	0	0
64252 Mutaties in reserve Blijversleningen	0	152.165	152.165	0
64291 Mutaties in reserve Nog uit te voeren werken	163.104	294.455	392.809	98.354
64298 Mutaties in Algemene Reserve	1.200.000	0	0	0

Classificatie: Inter

Exploitatie	Rekening 2023	Begroting 2024 incl.wijz.	Rekening 2024	Afwijking budget 2024
64299 Mutaties in Alg.Reserve (begrotingssaldo)	0	344.694	0	-344.694
64999 Mutaties in 'reserve' resultaat	1.341.975	2.625.031	2.625.032	1
Totaal Onttrekkingen	3.963.795	5.406.633	5.644.938	238.305
Totaal 40 Mutaties in reserves	-4.255.018	-2.968.600	-3.287.987	-319.387

Paragrafen

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Waar gaat deze paragraaf over?

In deze paragraaf geven we inzicht in de belangrijkste risico's die de gemeente loopt en geven we inzicht in het weerstandsvermogen van de gemeente. Onder risico's verstaan we het gevaar voor (financiële) schade of verlies.

Alle genoemde risico's zijn inschattingen in de hoogte van het risicobedrag. Ook de kans dat een risico zich voordoet is een inschatting. De genoemde bedragen zijn nooit begroot in de reguliere begroting en er zijn ook nooit voorzieningen voor gevormd (want dan zijn het geen risico's meer).

De bedragen worden uitsluitend gebruikt om de benodigde hoogte van de Algemene Reserve te bepalen. Deze berekeningsmethode ligt vast in het beleid. Met deze berekening bepalen we het weerstandsvermogen. Dat ratio geeft weer in welke mate de gemeente in staat is om haar risico's te dragen. Hoe hoger de Algemene Reserve in verhouding tot de benoemde risico's hoe hoger de ratio.

Deze paragraaf bestaat uit drie delen:

A) Terugkijkend:	Welke risico's hadden we verwacht in de Begroting 2024? En welke risico's zijn echt gebeurd in 2024?
B) Vooruitkijkend:	Twee keer per jaar kijken we opnieuw naar de risico's. We vertellen hierover in de begroting en in de jaarrekening. De laatste keer dat de raad een overzicht van risico's heeft gekregen, was bij de Begroting 2025. Die is gemaakt in het najaar van 2024. In de Jaarrekening 2024 bekijken we deze risico's opnieuw en passen we ze aan als dat nodig is.
C) De financiële kengetallen	Deze cijfers laten zien hoe sterk de gemeente financieel is en hoeveel risico's ze kan opvangen.

A) Risicobeheersing: terugkijkend op 2024

Bij het opstellen van de Begroting 2024 zijn risico's benoemd. In de Jaarrekening 2024 leggen we verantwoording af welke van deze risico's zich in 2024 hebben voorgedaan.

Programma	Risico	Primaire Begroting 2024	Werkelijke lasten 2024	Werkelijk nadeel 2024	Werkelijk nadelig bedrag en toelichting
Programma 1					Geen van de in de begroting 2024 benoemde risico's hebben zich voorgedaan in 2024.
Programma 2					Geen van de in de begroting 2024 benoemde risico's hebben zich voorgedaan in 2024.
Programma 3	Jeugdhulp	3.348.392	4.478.713	1.334.495	We zien een forse overschrijding van de gemaakte kosten in 2024 ten opzichte van de begroting. We kunnen deze kosten nu nog niet duiden. We komen in een later raadsbericht bij u terug met de cijfers achter deze stijging. Ook zullen we een klankbordgroep plannen om vragen over de cijfers te beantwoorden. Ten opzichte van de <u>Primaire</u> Begroting 2024 is het nadeel €1.334.495. Gedurende het jaar 2024 was er al gedeeltelijk zicht op deze overschrijding en is het budget structureel verhoogd met met €500.000 (Najaarsbericht 2023, raad december 2023). De kosten zijn echter meer gestegen dan we hadden voorzien. Dit resulteert in een nadeel in de jaarrekening 2024 op het product specialistische jeugdhulp €6878.250. In de Primaire Begroting 2024 was rekening gehouden met dit risico voor een bedrag van

Classificatie: Interne

					€300.000. Daarnaast is de reserve Sociaal domein volledig ingezet ter gedeeltelijke dekking dit verlies en andere overschrijdingen binnen het Sociaal domein (€500.000).
	WMO lopende voorzieningen	4.639.132	5.565.755	926.623	We zien dat de kosten bij diverse voorzieningen, zoals bij de ondersteuning/regie bij voeren huishouden, sociaal en persoonlijk functioneren en dagbesteding. Ten opzichte van de Primaire Begroting 2024 is er een overschrijding van €926.623. Dit risico heeft zich dus in 2024 voorgedaan. Er was rekening gehouden met een risico van €200.000.
	Inkomensvoorziening + participatie	3.913.146	4.716.455	803.309	In 2024 heeft de trend die zich al in 2023 aftekende, zich verder voortgezet. De instroom in de bijstand blijft toenemen en de toegenomen inzet van loonkostensubsidies leidt tot verdere druk op de budgetten. Bovendien dragen de periodieke bijstandsindexaties ook bij aan de kostenstijging, omdat de bijstandsuitkering structureel meegroeit met het minimumloon (totale stijging van 6,97% in 2024 van het minimumloon). Er was ter dekking van dit risico rekening gehouden met een bedrag van €100.000.
Programma 4					Geen van de in de begroting 2024 benoemde risico's hebben zich voorgedaan in 2024.
Programma 5		50.000	472.031	412.031	Bij het product afval nemen we zowel de lasten als de baten gesaldeerd: In de primaire begroting 2024 was een nadeel op het product Afval begroot van €60.000. In werkelijkheid was in 2024 het saldo van baten en lasten op het product afval €472.031. Ten opzichte van de primaire begroting is dus een nadeel te melden van €412.031. Dit risico was voorzien voor een bedrag van €100.000. Een toelichting over de oorzaak vindt u in de verschillenanalyse op het product afval (Programma 5) op pagina 89.
Programma 6					Geen van de in de begroting 2024 benoemde risico's hebben zich voorgedaan in 2024.

B) Risicobeheersing: vooruitkijkend

Risicobeheersing

De gemeente Wormerland vindt het belangrijk om goed met risico's om te gaan. Zo kunnen we problemen in onze organisatie op tijd herkennen en aanpakken.

Twee keer per jaar bekijken we opnieuw welke risico's er zijn. We rapporteren hierover in de begroting en de jaarrekening. De laatste risicoanalyse heeft de raad gekregen bij de Begroting 2025. Die is gemaakt in het najaar van 2024. In de Jaarrekening 2024 kijken we opnieuw naar deze risico's en passen ze aan als dat nodig is.

Risicomanagementbeleid

In het beleidskader staat hoe de gemeente met risico's omgaat. Daarin staan de afspraken en manier van werken. In 2023 is dit beleidskader aangepast. We hebben toen verbeterpunten toegevoegd. De gemeenteraad heeft het aangepaste beleidskader op 19 december 2023 goedgekeurd.

In dit beleid staat:

Hoe we risico's bepalen (kans en gevolg).

Classificatie: Interne

Hoeveel geld er in de Algemene Reserve moet zitten om deze risico's op te vangen. Dat noemen we het weerstandsvermogen.

Hoe we het weerstandsratio berekenen.

Hieronder leggen we stap voor stap uit:

- A. Hoe we het weerstandsratio berekenen.
- B. Hoeveel weerstandscapaciteit we nu hebben.
- C. Hoeveel weerstandscapaciteit nodig is om een ratio van 1 te halen.
- D. Wat onze huidige ratio is.

Volgens het beleid moet het weerstandsratio minimaal 1,0 zijn. Dat betekent dat we genoeg geld hebben om de risico's te kunnen dragen. We streven naar een ratio van 1,5.

A. Berekening weerstandsratio

Het weerstandsratio laat zien of de gemeente genoeg geld heeft om risico's op te vangen. We berekenen het ratio door de beschikbare reserve te delen door het bedrag dat we denken nodig te hebben voor de risico's.

(B) Beschikbare
weerstandscapaciteit
(algemene reserve)

(A) Ratio
weerstandsvermogen
=

(C) Benodigde
weerstandscapaciteit
(benoemde risico's)

B. Beschikbare weerstandscapaciteit

In het schema hieronder ziet u hoe de algemene reserve is veranderd in 2024. Voor het berekenen van het weerstandsvermogen gebruiken we het bedrag dat eind 2024 in de algemene reserve zit. (€7.435.419), dit is de beschikbare weerstandscapaciteit.

(Verloop) Weerstandscapaciteit	
Omvang Algemene Reserve per 1 januari 2024	4.108.865
Toevoeging: Voordeel Zaanbrug	306.909
Toevoeging: Verhogen weerstandvermogen conform begroting	1.050.000
Toevoeging: Bestemmingsresultaat jaarrekening 2023	1.969.645
Algemene Reserve per 31-12-2-2024	7.435.419
Verwachte weerstandscapaciteit per ultimo 2024	7.435.419

C. Benodigde weerstandscapaciteit 2024

Met het risicoprofiel van Wormerland bepalen we hoeveel geld nodig is om alle risico's af te kunnen dekken. In totaal zijn er voor de Wormerland 16 risico's geïdentificeerd en gekwantificeerd. Als we rekening houden met het verwacht financieel gevolg en kans dat het risico zich voordoet stellen we vast dat de benodigde weerstandscapaciteit €2.528.227 bedraagt. Dit is het bedrag wat in de algemene reserve moet zitten om tot ratio 1,0 te komen.

Hieronder vindt u een specificatie van deze benodigde weerstandscapaciteit van €2.528.227 Dit is het totaal van alle hieronder genoemde en gewogen risico's. Daar bovenop hanteren we een veiligheidsmarge van 2% van het begrotingstotaal voor onvoorziene risico's.

jaarrekening 2024					
Nr.	Onderwerp	Impact	Impact financieel effect	Kans %	Risico
1	Inkomensvoorziening	Klein	€ 50.000,00	50%	€ 25.000
2	Specialistisch jeugdhulp	Ernstig	€ 300.000,00	70%	€ 210.000
3	Wmo	Hevig	€ 200.000,00	70%	€ 140.000
4	GGD	Matig	€ 150.000,00	70%	€ 105.000
5	Armoedebeleid	Hevig	€ 200.000,00	30%	€ 60.000
6	Onderwijshuisvesting	Matig	€ 84.500,00	70%	€ 59.150
7	Stormschade	Klein	€ 40.000,00	50%	€ 20.000
8	Ontwikkelgebieden	Matig	€ 150.000,00	30%	€ 45.000
9	Gladheidbestrijding	Klein	€ 30.000,00	30%	€ 9.000
10	Afvalinzameling en recyclatarief	Klein	€ 75.000,00	50%	€ 37.500
11	Aansprakelijkstelling agv onderhoud openbare ruimte	Klein	€ 15.000,00	50%	€ 7.500
12	Weerstandscapaciteit Over-gemeenten	Ernstig	€ 703.945,88	50%	€ 351.973
13	Juridische procedures	Matig	€ 200.000,00	50%	€ 100.000
14	Algemene uitkering	Hevig	€ 200.000,00	50%	€ 100.000
15	AVG en datalekken	Hevig	€ 250.000,00	50%	€ 125.000
16	Leerlingen- en Aov vervoer	Klein	€ 50.000,00	30%	€ 15.000
					€ 1.410.123
	17 financiële risico's			Veiligheidsmarge	€ 1.118.104
				Totaal Risico's	€ 2.528.227

Niet-financiële risico's

Naast bovengenoemde risico's met een financiële impact zijn er ook niet-financiële risico's. Hieronder volgt een overzicht van deze risico's.

Onderwerp	Risico	Programma	Impact - niet financieel
Specialistisch jeugdhulp	De volgende niet-financiële risico's kunnen zich voordoen: Lange wachttijden of een tekort aan gespecialiseerde hulpverleners kan leiden tot verergering van de problemen van het kind en/of gezin. Bij verwijzingen vanuit de huisarts is er geen regie op de ingezette specialistisch jeugdhulp, waarbij het behalen van doelen niet geëvalueerd wordt door een externe regisseur. Hulp kan niet (het meest) passend zijn zonder dat hier door een externe regisseur op ingegrepen kan worden. Waardoor problemen niet worden opgelost of kunnen verergeren.	3	Matig
Wmo	De volgende niet-financiële risico's kunnen zich voordoen wanneer cliënten geen passende zorg krijgen, wat kan leiden tot fysieke of mentale achteruitgang. Ook kan er sprake zijn van lange wachttijden of bureaucratische problemen, wat een ongewenste thuissituatie onveranderd laat. Aan dit laatste punt kan ook een keerzijde zitten. Immers, het komt ook voor dat mensen zelf problemen gaan oplossen waardoor de zelfredzaamheid vergroot wordt.	3	Matig
Afvalinzameling	De inzameling van het huishoudelijk afval is onderdeel van het realiseren van de VANG doelstelling. Het gemiddeld aangeleverde hoeveelheid afval is nog steeds te hoog, en moet conform de opgelegde VANG doelstelling naar 100 kilo gemiddeld per inwoner per jaar.	5	Hevig
Gladheidbestrijding	De gemeente is dag en nacht paraat om gladheid te bestrijden als de winter toeslaat. We zetten ons in om de belangrijkste wegen en fietspaden in Oostzaan begaanbaar te houden. Door de weersverwachting goed in de gaten te houden en preventief te strooien, proberen we de gladheid voor te zijn.	5	Matig
Juridische procedures	Dienstverlening kan onder druk komen te staan door de hoeveelheid van aantal juridische vraagstukken en verzoeken. Ook kan er imago schade ontstaan.	6	Matig
Algemene uitkering	Door daling van de Algemene Uitkering kan het mogelijk zijn dat alle wettelijke taken en/of plaatselijk beleid van de gemeente onder politieke druk komen te staan.	6	Matig
AVG en datalekken	Risico dat persoonsgegevens op straat komen te liggen en dat de betreffende personen hiervan schade ondervinden. Daarnaast zijn er bij een datalek risico's op imago schade en financiële boetes voor de gemeente	6	Hevig

7 niet-financiële risico's

D. Weerstandsratio 2024: 2,9 (Uitstekend)

De gemeente Wormerland heeft een weerstandsratio per eind 2024 van (A) € 7.435.419 / (B)€ 2.528.227 = 2,9 (Uitstekend). Om de ratio voor het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen maken wij gebruik van de volgende waarderingstabel:

Ratio	Waardering	Betekenis
> 2	A	Uitstekend
1,5 – 2,0	B	Ruim voldoende
1,0 – 1,5	C	Voldoende
0,8 – 1,0	D	Matig
0,6 – 0,8	E	Onvoldoende
< 0,6	F	Ruim onvoldoende

Continuïteit

Hoewel we ruimschoots voldoen aan het door de raad gestelde beleid (minimaal 1,0) moeten we deze ratio echter zien in het licht van de fors negatieve begrotingssaldi de komende jaren (ter incidentele dekking). Daarnaast mogen we volgens nieuwe regels 10% van het overschot in de Algemene Reserve (boven ratio 1,0) inzetten als structurele dekking. In dat licht gezien is de hoogte van de Algemene Reserve onvoldoende. We zullen bestaande bestemmingsreserves strenger beoordelen dan we normaliter al doen om de Algemene Reserve te voeden. Voorstellen tot verlaging en/of ophef van Bestemmingsreserves volgen de reguliere P&C-documenten.

Toekomstig risico (2034)

In het jaar 2034 moeten de in 2024 geplaatste tijdelijke units voor opvang van Oekraïners weer verwijderd worden. Er is een vergunning voor deze units voor 10 jaar. Voor het verwijderen van is een bedrag van €300.000 geschat. Deze kosten zijn opgevoerd in de oorspronkelijke businesscase die bij het rijk is ingediend over de realisatie van deze units. De kosten die voor de realisatie van deze opvangplek zijn gedeclareerd via de SISA-regeling (A16/M16). In principe vallen de kosten van verwijdering na 10 jaar ook onder deze SISA-regeling. Onzeker is echter of deze regeling in 2034 nog zal bestaan. Toekomstige kosten kunnen we echter niet declareren in een SISA-regeling, alleen werkelijk gemaakte kosten.

C) Financiële kengetallen

De in deze paragraaf berekende kengetallen zijn verplicht volgens de financiële regelgeving (Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV)). Deze kengetallen geven inzicht in de financiële positie van de gemeente Wormerland en de zorgen voor vergelijkbaarheid met andere gemeenten.

De provincie gebruikt de kengetallen als toezichthouder bij de beoordeling van onze financiële positie. De provincie hanteert daarbij de volgende signaleringswaarden:

Waarderingscijfer	Minst risicovol	Neutraal	Meest risicovol
Netto schuldquote	< 90%	90% - 130%	> 130 %
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	< 90%	90% - 130%	> 130 %
Solvabiliteitsratio	> 50%	20% - 50%	< 20%
Grondexploitatie	< 20%	20% - 35%	> 35%
Structurele exploitatieruimte (begroting)	> 0%	0%	< 0%
Belastingcapaciteit	< 95%	95% - 105%	< 105%

Netto schuldquote

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

Netto schuldquote (bedragen x € 1.000)	31-12-2023 Jaarrekening	31-12-2024 Begroting	31-12-2024 Jaarrekening
A Vaste schulden	€ 16.137	€ 26.175	€ 17.181
B Netto vlottende schulden	€ 4.861	€ 300	€ 14.811
C Overlopende passiva	€ 6.862	€ 1.000	€ 5.040
D Financiële activa (incl. verstr. len.)	€ 4.477	€ 4.226	€ 1.521

Classificatie: Inte

E Uitzettingen < 1 jaar	€ 16.834	€ 1.500	€ 20.903
F Liquide middelen	€ 210	€ 300	€ 275
G Overlopende activa	€ 2.105	€ 1.881	€ 3.681
H Totale baten (excl. mut. reserves)	€ 48.886	€ 48.707	€ 57.332
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/Hx100%	9%	40%	19%

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven. Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen (bedragen x € 1.000)	31-12-2023 Jaarrekening	31-12-2024 Begroting	31-12-2024 Jaarrekening
A Vaste schulden	€ 16.137	€26.175	€ 17.181
B Netto vlottende schulden	€ 4.861	€ 300	€ 14.811
C Overlopende passiva	€ 6.862	€ 1.000	€ 5.040
D Financiële activa (excl. verstrekte leningen)	€ 803	€803	€ 3.570
E Uitzettingen < 1 jaar	€ 16.834	€ 1.500	€ 20.903
F Liquide middelen	€ 210	€ 300	€ 275
G Overlopende activa	€ 2.105	€ 1.881	€ 3.801
H Totale baten (excl. mutaties reserves)	€ 48.886	€ 48.707	€ 57.332
(A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	16%	47%	15%

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Deze ratio geeft aan het Eigen Vermogen als percentage van het Totale Vermogen. Hoe hoger de solvabiliteit, hoe beter de financieringspositie van de gemeente.

Solvabiliteitsratio (bedragen x € 1.000)	31-12-2023 Jaarrekening	31-12-2024 Begroting	31-12-2024 Jaarrekening
A Eigen vermogen (incl. rekeningresultaat)	€ 20.399	€ 19.931	€ 26.312
B Balanstotaal	€ 56.234	€ 56.438	€ 72.408
Solvabiliteit (A/B) x 100%	36%	35%	36%

Kengetal Grondexploitatie

Grondexploitatie kan een forse impact kan hebben op de financiële positie van een gemeente. De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop. De accountant beoordeelt ieder jaar of de gronden tegen een actuele waarde op de balans zijn opgenomen. Zoals uit onderstaand staatje blijkt, is er in Wormerland geen sprake van hoge boekwaarden van grondexploitatie ten opzichte van de exploitatie (in dit geval totale baten). Per 1 jan 2018 hebben we alle gronden die deel uitmaakten van de grondexploitaties verkocht, zodat de totale boekwaarde hiervan sinds 31-12-2021 € 0 is, en het kengetal dus ook.

Kengetallen grondexploitatie (bedragen x € 1.000)	31-12-2023 Jaarrekening	31-12-2024 Begroting	31-12-2024 Jaarrekening
A Niet in exploitatie genomen bouwgronden	€ 0	€ 0	€ 0
B Bouwgronden in exploitatie	€ 0	€ 0	€ 0
C Totale baten (exclusief mutaties reserves)	€ 48.886	€ 48.707	€ 57.332
Grondexploitatie(A+b)/C x 100%	0%	0%	0%

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn.

Structurele exploitatieruimte	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
PROGRAMMA 1 T/M 6			
LASTEN			
A Lasten structureel Programma 1 t/m 6 (C-B)	48.349.650	47.507.035	50.310.423
B Lasten incidenteel Programma 1 t/m 6*	96.718	51.600	3.427.973
C Lasten totaal Programma 1 t/m 6	48.446.368	47.558.635	53.738.396
BATEN			
D Baten structureel Programma 1 t/m 6 (F-E)	48.847.336	48.706.968	51.641.005
E Baten incidenteel Programma 1 t/m 6*	3.854.050	0	5.690.718
F Baten totaal Programma 1 t/m 6	52.701.386	48.706.968	57.331.723
MUTATIES IN RESERVES			
TOEVOEGINGEN			
G Structurele toevoegingen aan reserves*	0	0	0
H Incidentele toevoegingenreserves (I-G)	5.593.782	7.709.331	6.642.142

Classificatie: Inte

I Totale toevoegingen reserves	5.593.782	7.709.331	6.642.142
ONTTREKKINGEN			
J Structurele onttrekkingen reserves	27.201	366.026	27.201
K Incidentele onttrekkingen reserves (L-J)	3.936.594	4.043.029	5.617.737
L Totale onttrekkingen reserves	3.963.795	4.049.055	5.644.938
M Structurele mutaties (D-A)+(J-G)	524.887	1.565.959	1.357.783
N Totale baten (excl. mutaties reserves)	52.701.386	48.706.968	57.331.723
Structurele exploitatieruimte (M/N)x100%	1%	3%	2%

* Zie voor de specificatie van de incidentele posten en structurele onttrekkingen aan reserves de tabellen in de Paragraaf Financiële positie (structureel begrotingsevenwicht) in deze jaarrekening.

Belastingcapaciteit: Woonlasten meerpersoonshuishouden

De ruimte die een gemeente heeft om zijn belastingen te verhogen wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten. Onder de woonlasten worden verstaan de OZB, de rioolheffing en de afvalstoffenheffing voor een woning met gemiddelde WOZ-waarde in die gemeente. De belastingcapaciteit van gemeenten wordt daarom berekend door de totale woonlasten meerpersoonshuishouden in jaar t te vergelijken met het landelijk gemiddelde in jaar t-1 en uit te drukken in een percentage.

Belastingcapaciteit: Woonlasten	31-12-2023 Jaarrekening	31-12-2024 Begroting	31-12-2024 Jaarrekening
A OZB-lasten gezin bij gem. WOZ-waarde *	€ 392	€ 491	€ 412
B Rioolheffing gezin (0 - 500 m3)	€ 262	€ 276	€ 276
C Afvalstoffenheffing voor een gezin**	€ 336	€ 369	€ 363
D Evt. heffingskorting			
E Totale woonlasten gezin bij gem. WOZ-waarde	€ 990	€ 1.136	€ 1.051
F Woonlasten landelijk gem. gezin t-1***	€ 953	€ 944	€ 972
Woonlasten t.o.v. landelijk gem. jaar ervoor (E/F) x 100%	104 %	120%	108 %

*) Bij de OZB-lasten 2023 is uitgegaan van de gemiddelde WOZ-waarde van € 415.000, tegen het eigenaarstarief (0,09436). Bij de Jaarrekening 2024 OZB-lasten 2024 is uitgegaan van de gemiddelde WOZ-waarde van € 421.000, tegen het eigenaarstarief (0,0979%). Hierin is niet meegenomen dat een deel van de gezinnen geen eigen woning heeft. Niet bekend is hoe dit bij de landelijk gemiddelde woonlasten is verwerkt.

** De heffing van afvalstoffenheffing is een variabele heffing welke bestaat uit een vastrecht voor een meerpersoonshuishouden. Naast dit vastrecht betalen inwoners per ontgrendeling van de (ondergrondse) restafvalcontainer of per aanbidding van een minicontainer van 140 liter of per aanbidding van een minicontainer van 240 liter. Voor de de gemiddelde afvalstoffenheffing is gerekend met de waarde genoemd op www.waarstaatjegemeente.nl.

***bron: www.waarstaatjegemeente.nl

Classificatie: Inte

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Waar gaat deze paragraaf over?

Alle kapitaalgoederen moeten worden onderhouden. De status van het onderhoud bepaalt de kwaliteit van het voorzieningenniveau. Deze paragraaf beschrijft welke werkzaamheden in 2024 zijn uitgevoerd en vormt daarmee een dwarsdoorsnede van de jaarrekening.

Onderhoud Kapitaalgoederen

In onderstaande tabel zijn de van belang zijnde gegevens per kapitaalgoed weergegeven. Deze tabel is door de provincie verzocht in de P&C-documenten op te nemen omdat de provincie deze informatie nodig heeft bij de uitvoering van haar controlerende rol. Deze tabel geeft weer in welke mate we in control zijn voor wat betreft onze kapitaalgoederen: is de onderhoudsplanning in beeld, zijn er achterstanden in onderhoud en zo ja hebben we rekening gehouden met de financiële verplichtingen om deze achterstanden op te kunnen vangen.

Categorie	Beleidskaders	Gewenst niveau ¹	Looptijd ²	Fin cons? ³	Uitgaven 2024 t.l.v. exploitatie/ voorziening/ investering	Raming volledig ⁴	AOH? ⁵	Vold. Res? ⁶
Wegen	Planmatig integraal onderhoud	Voldoende	2020-2030		€ 878.912	ja	nee	n.v.t.
Openbare verlichting	Invoeren ledverlichting/vervanging masten	Voldoende	2015-2030		€ 90.327	ja	nee	n.v.t.
Riolering	Gemeentelijk rioleringsplan (GRP)	Voldoende	2018-2023		€ 286.658	ja	nee	n.v.t.
Water	Beheerplan walkanten/onderhoud beschoeiing	Voldoende	2022		€ 2.250	ja	nee	n.v.t.
Groen	Groenbeheerplan	Voldoende	2010-2030		€ 559.823	ja	nee	n.v.t.
Bruggen en kunstwerken	Civiltechnische kunstwerken Instandhoudingsinspectie en risicoscan uit 2020 (+ vervolgonderzoeken 9 bruggen) + aanvullend MJP voor de mechanische en elektrische installaties van twee bediende ophaalbruggen	Voldoende	2019-2040		€ 98.876	ja	nee	n.v.t.
Gebouwen	Meerjarenonderhoudsplannen (MOP's)	Voldoende tot goed	2019-2040		€ 587.559	ja	nee	n.v.t.

Classificatie: Inter

1. Gewenst kwaliteitsniveau
2. Beheers- en onderhoudsplannen / looptijd
3. Financiële consequenties conform plannen
4. Raming volledig en reëel in begroting
5. Is er sprake van achterstallig onderhoud (AOH)?
6. Zo ja, zijn er voldoende reserves/voorzieningen voor het achterstallig onderhoud (AOH)?

Ontwikkelingen

Integrale projecten

Per 1 juli is het onderhoud en beheer van de wegen, bruggen en kunstwerken in de openbare ruimte, buiten de bebouwde kom, overgedragen vanuit het HHNK naar de gemeente Wormerland. De raad heeft hiervoor besloten middels raadsvoorstel RV2024/37 (raad 11 juni 2024). Per 1 juli 2024 is het beheer overgedragen, de financiële afwikkeling heeft plaats gevonden in het vierde kwartaal van 2024 en loopt door in 2025.

Wezenland

Op het Wezenland wordt integraal groot onderhoud van de openbare ruimte gepleegd. In september 2024 zijn de werkzaamheden gestart en rond de zomer van 2025 is de verwachte oplevering.

Openbare verlichting

In 2024 is gewerkt conform het onderhoudsprogramma openbare verlichting. Het dagelijks onderhoud is uitbesteed bij de aannemer en, waar nodig, is bij het regulier onderhoud de verlichting vervangen voor led. In de 1e begrotingswijziging van 2025 is een bezuinigingsmaatregel opgevoerd (verlaging energielasten) door versneld over te gaan op ledverlichting. Deze actie wordt opgepakt in 2025 om wijk voor wijk te transformeren. Als pilot worden in 2025 armaturen vervangen voor led door onze buitendienstmedewerkers.

Riolering

Het huidige Gemeentelijk RioleringsPlan (GRP) liep tot en met 2023. Het opstellen van het nieuwe WRP (Water- en Rioleringsplan) is als gevolg van personele wisselingen vertraagd in 2024. In 2024 is het Water- Rioleringsplan (WRP) opgestart. De afronding en vaststelling vindt plaats in 2025.

Water

De gemeente Wormerland heeft een intentieovereenkomst 'Overname Stedelijk Water' afgesloten met het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) waarin partijen de intentie hebben uitgesproken om het onderhoud van het stedelijke water over te dragen naar het HHNK. Dit bestaat onder andere uit het maaien van waterplanten en baggeren. In 2024 zijn de waterwegen in kaart gebracht, en naar verwachting is de overname per 2026 een feit. In 2025 zal de financiële component worden uitgewerkt.

Wegen

In 2024 is het mobiliteitsplan opgesteld met speerpunten als bereikbaarheid, verkeersveiligheid, leefbaarheid en parkeren. Daarnaast is veel aandacht besteed aan de duurzaamheid bij de uitvoering van het plan. Het mobiliteitsplan wordt afgerond in 2025.

Groen

In 2024 is gewerkt conform het raamcontract onderhoud met de aannemer. Dit contract is afgelopen in 2024 en niet verlengd. Met ingang van 2025 is het beheer van het openbaar groen voor wat betreft het maaien ondergebracht bij de buitendienst (vanuit het project Duurzaam begrotingsevenwicht, 1e begrotingswijziging 2025). Hiervoor zijn in 2024 gereedschap en materieel aangeschaft en krijgt in 2025 zijn vervolg.

Bruggen en kunstwerken

In 2024 is het onderhoud van alle bruggen en kunstwerken uitgevoerd conform het vigerende onderhoudsplan. Daarnaast is per 1 juli 2024 het beheer en onderhoud van de bruggen en kunstwerken overgenomen vanuit het HHNK. Deze bruggen worden meegenomen in de huidige onderhoudsplanningen. Er is vanuit het HHNK conform raadsvoorstel (RV2024/37, raad 11 juni 2024) een onderhoudsvoorziening overgedragen aan de gemeente.

Zaanbrug

De nieuwe Zaanbrug is officieel geopend op 13 april 2024. De eindafrekening van de totale investering is in 2024 ontvangen. De kapitaallasten worden ten laste van de reserve gebracht met ingang van 2025.

Brug Engewormer

In de zomer van 2024 is het beheer van diverse openbare ruimtes van het Hoogheemraadschap overgenomen. Hieronder valt ook het beheer van de brug Engewormer. Na deze overdracht bleek dat het brugdek klemt en dat het landhoofd iets verzakt was. In het voorjaar van 2025 wordt dit hersteld door het Hoogheemraadschap.

Gebouwen

In 2024 is een DUMAVA-subsidie (Duurzaam Maatschappelijk Vastgoed) aangevraagd voor duurzaamheidsmaatregelen van gemeentelijke gebouwen. Deze subsidie is toegekend voor aanpassingen van de MFA Neck. Deze subsidie bedraagt een bijdrage van 40% in de kosten. De financiële component zal in 2025 verder worden uitgewerkt, alsmede een dekkingsvoorstel voor de resterende 60%.

Voor de meerjarenonderhoudsplanning is een nieuw begeleidingsmodule aangeschaft, waarbij onderhoud en financiële gevolgen voor de voorziening beter kunnen worden onderbouwd.

Paragraaf Grondbeleid

Visie Grondbeleid

De visie voor het in deze gemeente te voeren grondbeleid is door de gemeenteraad verwoord in de vastgestelde Nota Grondbeleid Wormerland. In de nota is uitgesproken dat het grondbeleid moet worden beschouwd als een instrument om andere gemeentelijke beleidsdoelstellingen te realiseren. De gemeente voert geen actieve grondpolitiek en gaat voort met het huidige facilitaire beleid, waarbij gebruikgemaakt wordt van alle ten dienste staande instrumenten en mogelijkheden.

Uitgangspunt blijft dat de gemeente allereerst een intentieovereenkomst sluit met de ontwikkelaar en vervolgens een anterieure overeenkomst, om zo de door de gemeente gemaakte en te maken kosten kan verhalen op de ontwikkelaar. Bij de uitgifte van gronden en panden wordt een marktconforme prijs gehanteerd, die bij meer dan 50 m² door een extern onafhankelijke partij bepaald wordt. Uitsluitend indien sprake is van uitgifte van grond ten behoeve van een maatschappelijke, niet-commerciële functie kan een lagere prijs worden gehanteerd in bijzondere door het college te bepalen gevallen.

Faciliterend grondbeleid

De gemeente Wormerland heeft een faciliterend grondbeleid. Bij faciliterend grondbeleid laat de gemeente de grondverwerving en -uitgifte over aan private partijen. De gemeente verhaalt de kosten die ze maakt en waarvan de grondeigenaar profiteert, op die grondeigenaar. Dit is geregeld in de Omgevingswet en heet kostenverhaal.

Geen bouwgrondexploitaties in eigendom

Er zijn geen gronden in eigendom die vallen onder de bouwgrondexploitatie.

Projecten

Gele Lisstraat

Er loopt nog een beroep tegen het vastgesteld bestemmingsplan. Met de indieners van het beroepschrift wordt intensief gesproken om tot minnelijke overeenstemming te komen. De overige beroep- en bezwaarschriften zijn ongegrond verklaard. De voorbereiding loopt door en in 2025 zal worden gestart met de voorbereidende werkzaamheden. De planning is om begin 2026 te starten met de nieuwbouw.

Wormervelden

Poort van Wormer: Parteon heeft gesprekken gevoerd en een aanbesteding gehouden. De hoge bouwkosten hebben tot vertraging geleid. Het betreft de bouw van 220 woningen, waarvoor conform medio 2026 de eerste paal wordt geslagen.

Het Definitief Ontwerp wordt afgerond. De aanvraag voor de omgevingsvergunning wordt medio 2025 ingediend.

Veerdijk 44

Dit project staat in de startblokken om onder de nieuwe Omgevingswet in procedure te gaan. Vanwege de gewijzigde marktomstandigheden is het bouwprogramma op grote onderdelen aangepast. Het aantal woningen neemt met circa 50 eenheden toe: van 100 naar maximaal 150 woningen. Van de nieuwe woningen zullen er tenminste 30% bestaan uit sociale huurwoningen en 10% uit middeldure huurwoningen of betaalbare koopwoningen.

Bartelsluis

De gemeente heeft de naastgelegen woning aangeschaft van het HHNK in 2024.. In 2025 kunnen de volgende stappen gezet worden tot een verdere visie vorming van dit historische gebied, mits de raad hiervoor voldoende budget beschikbaar stelt.

Sluisstraat en voormalig school Oostknollendam

De sanering is afgerond in 2023. In 2024 is de hiervoor ontvangen subsidie van de Provincie verantwoord en vastgesteld. Het bestemmingsplan is geknipt en gefaseerd uitgevoerd en gedeeltelijk afgerond. De gemeente vernieuwd tzt een tweetal bestaande bruggen die in slechte staat zijn. Dit is een eis van veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland. Hiervoor is in de begroting een investeringskrediet opgenomen €200.000. Daarnaast is rekening gehouden met extra kosten voor de aanleg van het riool.

Molenbuurt fase 2

Het betreft de vernieuwing van een deel van de woningvoorraad van Wormer Wonen. 165 woningen worden gesloopt en worden vervangen door circa 160 nieuwe woningen. De bouw zal naar verwachting aanvangen in het derde kwartaal van 2025. De overige bestaande laagbouwwoningen in de Molenbuurt II worden ook gesloopt en vervangen door appartementen. De eerste ontwerpschetsen voor dit deel worden nu besproken.

Neckerstraat 183, Wijdewormer

Het betreft de bouw van een stolp met 8 appartementen op een braakliggend terrein naast Neckerstraat 183. De bouw zal naar verwachting medio 2025 starten.

Sportaccommodaties

De gemeenteraad heeft de locatiekeuze voor een nieuw sportpark definitief gemaakt. Hierdoor komen er drie binnenstedelijke locaties vrij waar planvorming op plaats gaat vinden. De verwachting is om woningen toe te voeren en een nieuwe sporthal. Van de nieuwe woningen zullen er tenminste 30% bestaan uit sociale huurwoningen en 10% uit middeldure huurwoningen of betaalbare koopwoningen.

Hotel Kalverschans

Er zijn gesprekken gaande tussen de gemeente Zaanstad, de initiatiefnemer en de gemeente Wormerland over verkoop van grond en geldende voorwaarden en de te volgen ruimtelijke procedure.

Heerenhuis Spijkerboor

Het onderzoek rond het toekomstig gebruik is gestart in 2024 en loopt door in 2025. Eind 2025 worden conclusies verwacht.

Wollegrasstraat

Het onderzoek voor sloop/nieuwbouw/renovatie of optoppen is gestart in 2024.

Paragraaf Verbonden partijen

Algemeen

In deze paragraaf geven wij u het totaaloverzicht van onze samenwerkingsverbanden. Deze staan uitgesplitst per programma.

De gemeenschappelijke regelingen voeren het beleid en het beheer op de betreffende terreinen uit voor de gemeente. In het algemeen geldt dat voor een gemeenschappelijke regeling wordt gekozen indien de gemeente dit beleid niet alleen, dan wel niet doeltreffend en doelmatig kan uitvoeren. Via deze 'verbonden partijen' (samenwerkingsverbanden) werken wij met andere partijen samen om onze lokale ambities en doelen te bereiken.

Waarom samenwerking?

De gemeente Wormerland werkt al jaren intensief samen met de gemeente Oostzaan. Deze samenwerking draagt bij aan het realiseren van onze lokale doelen en ambities en dient dus een publiek belang. Het dienen van het publiek belang is bij al onze samenwerkingsverbanden het uitgangspunt.

De organisaties waarin wij deelnemen, dus onze verbonden partijen, maken voor ons beleid of voeren voor ons beleid uit. In principe zouden wij dat ook zelf kunnen doen. Er zijn vier redenen waarom wij een aantal van onze taken toch door een verbonden partij laten oppakken:

1. via samenwerkingsverbanden kan worden samengewerkt aan beleidsuitdagingen die gemeentegrensoverschrijdend zijn of die voor meerdere gemeenten van groot belang zijn;
2. sommige taken vragen specialistische kennis die onze eigen organisatie niet kan bieden;
3. het beleggen van taken bij een samenwerkingsverband kan efficiënter/goedkoper zijn dan de taken in de eigen organisatie te beleggen, waardoor voor minder geld minstens dezelfde (maar vaak een hogere) kwaliteit geleverd kan worden;
4. voor sommige beleidsterreinen is het wettelijk verplicht om een samenwerkingsverband op te richten.

De ambtelijke organisatie zorgt ervoor dat de afstemming tussen gemeente en regionale samenwerkingsverbanden goed verloopt.

Wat is een verbonden partij precies?

Een verbonden partij is een privaat- dan wel publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een financieel én bestuurlijk belang heeft:

- de gemeente financiert (samen met de andere deelnemers) de verbonden partij. Mocht de verbonden partij onverhoopt failliet gaan of zijn financiële verplichtingen niet na kunnen komen, dan is de gemeente aansprakelijk;
- de gemeente heeft zeggenschap door vertegenwoordiging (via bijvoorbeeld de burgemeester, een collegelid of een raadslid), dan wel via hoofde van stemrecht, in het bestuur van de verbonden partij.

Een belangrijk onderscheid is het verschil tussen publiekrechtelijke en privaatrechtelijke verbonden partijen. Daarnaast bestaat er nog een mengvorm, de zogenaamde publiek-private samenwerkingsverbanden (PPS-constructies).

Nieuwe wet Gemeenschappelijke regelingen (wGR)

Op 1 juli 2022 trad een wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) in werking. De wijziging heeft tot doel de democratische legitimatie van gemeenschappelijke regelingen te versterken. De kaderstellende en controlerende rollen die gemeenteraden hierbij hebben, worden daardoor versterkt. Inmiddels zijn alle gemeenschappelijke regelingen in beweging om te komen tot een nieuwe gemeenschappelijke regeling die aan deze wet voldoet. In 2023 is een start gemaakt met het bestuurlijk besluitvormingsproces. De kwaliteit van de aangepaste regelingen is wisselend.

Verbonden partijen

Programma 1 Dienstverlening

Geen verbonden partijen.

Programma 2 Ruimtelijke ontwikkeling

	GR Recreatieschap Twiske-Waterland
Site	http://www.hettwiske.nl
Kerngegevens	Recreatieschap Twiske-Waterland, gevestigd in Haarlem. 31.000 hectare werkgebied, waarvan 718 hectare beheergebied met 200 hectare water. Het werkgebied van het recreatieschap bestaat uit de gemeenten Amsterdam (Noord), Beemster, Edam-Volendam, Landsmeer, Oostzaan, Purmerend, Waterland, Wormerland en Zaanstad en het grondgebied van de voormalige gemeente Graft-de Rijk (nu gemeente Alkmaar). Deze gemeenten (met uitzondering van Alkmaar) participeren samen met Provincie Noord-Holland in de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Twiske-Waterland.
Missie	Recreatie in het gebied Twiske-Waterland versterken. Het doel van de Gemeenschappelijke Regeling is: A. het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling in de openluchtrecreatie; B. in samenhang met het vorenstaande tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu; C. het tot stand brengen en duurzaam in stand houden van het specifiek en gedifferentieerde karakter van het landschap door bescherming, ontwikkeling en consolidatie van de waarden die het in zich draagt en D. het verwerven van inkomsten uit het recreatiegebied ter verwezenlijking en instandhouding van de direct hiervoor genoemde doelstellingen.
Visie	Twiske-Waterland is ingericht als recreatiegebied om gemeenten en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. Het recreatieschap heeft drie hoofdactiviteiten: - Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen; - Beheren en in stand houden routenetwerken en boerenlandpaden; - Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant.
Doel / openbaar belang	Het besturen en beheren van recreatiegebieden. Gezien de ligging en het gebruik van het gebied door de inwoners heeft de provincie/gemeente een direct maatschappelijk belang bij het realiseren van de doelen en neemt daarom deel aan de gemeenschappelijke regeling.
Ontwikkelingen	Bestuurlijke ontwikkelingen In november is mevrouw Esther Rommel aangesloten bij het Algemeen Bestuur. Mevrouw Rommel vervangt mevrouw Zaal als de gedeputeerde voor de provincie. Door een wetswijziging is vanaf 2023 het dagelijks bestuur van het recreatieschap verantwoordelijk voor het afgeven van de rechtmatigheidsverantwoording. Dit betekent dat voortaan het dagelijks bestuur in de jaarstukken een rechtmatigheidsverantwoording moet opnemen. Beleidsverslag/ontwikkelingen Het in stand houden van de gebieden en voorzieningen maakt het leeuwendeel van de inspanningen en bestedingen uit. Maar daarnaast werd in 2023 ook gewerkt aan: • Het evalueren en actualiseren van het voortschrijdend uitvoeringsprogramma; • Herzien van het evenementenbeleid; • De procesbegeleiding en contractvorming van zorgboerderij De Marsen;

Classificatie: Inter

	- Het faciliteren van natuur inclusieve recreatie; - Het leveren van een bijdrage aan het herstel van het Schanszichtpad. In 2023 is het herstel Schanszichtpad geopend; - Totstandkoming van rapportages en adviezen voor het recreatieve grid en de biodiversiteit in het water. Die activiteiten zijn verlengd tot eind 2024 en behelst de uitwerking van subsidietoekenning vanuit het Integraal Bestuurlijk Programma Platteland in 2020. In 2023 is het rapport recreatief grid vastgesteld. - Vormgeven van recreatieve elementen Markermeerdijken en omlegging van bestaande routes tijdens de werkzaamheden; - Vaststellen van een visie voor de Blauwe Poort; - Herstelwerkzaamheden aan 2 wandelbruggen in de Vennen - Vorbereidingen getroffen voor de vervanging van de Pikpotweg brug. Voor ondersteuning van de bedrijfsvoering en bestuurlijke slagkracht werden: - De P&C-cyclus verbeterd door vereenvoudiging van de uurtarieven en kostenverdeelsleutels; - De begrotingen en jaarstukken opgemaakt conform het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV); - De risicoanalyse, beheersmaatregelen en weerstandsreserve geactualiseerd. Financieel resultaat Het financiële resultaat is een stuk beter dan vooraf begroot. De jaarrekening laat over 2024 een positief resultaat zien van €213.370, terwijl een negatief resultaat van €200.851 was begroot. Het positieve verschil van €414.221 wordt verklaard door: - Lagere kosten incidentele projecten (€ 284.000 positief). Deze kosten schuiven grotendeels door naar 2025; - Hogere baten door rente (€ 64.000 positief); - Hogere opbrengsten uit evenementen (€ 25.000 positief); - Hogere parkeeropbrengsten (€ 24.000 positief); - Lagere kosten betaald parkeren (€ 22.000 positief); - Divers (€ 5.000 negatief).
Eigen Vermogen 01-12-2024	€5.204.000
Eigen Vermogen 31-12-2024	€5.417.000
Vreemd Vermogen 01-01-2024	€412.000
Vreemd Vermogen 31-12-2024	€478.000
Bijdrage gemeente aan GR 2024	€17.726
Resultaat van de GR 2024	€213.370
Rechtmatigheid	In de jaarrekening is de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur opgenomen. Zoals daar weergegeven is het dagelijks bestuur van mening dat de verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen, ook al zijn er afwijkingen die in totaal de vastgestelde materialiteitsgrens overschrijden. De materialiteitsgrens is 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves volgens de begroting na wijziging (voor 2024 een bedrag van € 148.237). Begrotingsrechtmatigheid Beoordeling van overschrijding van de begroting op programma-niveau is volgens het BBV onderdeel van de rechtmatigheidstoets. Uit deze beoordeling bleek dat zich geen onrechtmatige afwijkingen hebben voorgedaan. Misbruik en oneigenlijk gebruik Vast onderdeel van de gehele interne controle op zowel de processen als balansposten is het onderkennen van misbruik en oneigenlijk gebruik van (financiële) middelen (fraude). Uit de controle is dit verslagjaar niet gebleken dat misbruik of oneigenlijk gebruik heeft plaatsgevonden. Overige bevindingen Uit de interne controle bleken verder geen bijzondere zaken.
Mogelijke risico's voor de gemeente	De belangrijke risico's voor Twiske-Waterland zijn: - Verminderde inkomsten door: Afgelasten van evenementen; - Verminderde inkomsten door: Beleid; - Overmacht door: pandemieën/(vogel)ziektes, predatoren en nieuwe invasieve soorten; - Overmacht door: Klimaatveranderingen (brand/hittestress/droogte/stormen/ verzilting/piekbuien). De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van €531.250. De huidige algemene reserve (weerstandscapaciteit) is €970.000 en ligt ruim boven het benodigde weerstandsvermogen.

Classificatie: Interne

Programma 3 Sociaal Domein

Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst (GGD)					
Site	ggdzw.nl				
Kerngegevens	Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zaanstreek-Waterland, Zaandam				
Missie	GGD Zaanstreek-Waterland beschermt, bewaakt en bevordert de gezondheid en de sociale veiligheid van alle mensen in de regio. Daarbij staat een preventieve en collectieve aanpak voorop, met specifieke aandacht voor bevordering van participatie en ondersteuning van de eigen regie van mensen. Als uitvoeringsorganisatie van de gemeenten sluit de GGD aan bij de gemeentelijke verantwoordelijkheden in het sociaal domein.				
Visie	De GGD werkt vanuit de bedoeling dat mensen in Zaanstreek-Waterland gezond en veilig kunnen leven. Daarbij zetten in op de volgende speerpunten: • Preventie • Kennis, kunde en ervaring • Verbinding De GGD gaat voor doorontwikkeling van de eigen kwaliteiten, aansluiten bij en inspelen op nieuwe ontwikkelingen, hantering van een helder afwegingskader voor de uitvoering van contract-taken, investeren in verbinding.				
Doel / openbaar belang	Bevorderen en uitvoeren van de collectieve preventie en andere activiteiten in het kader van de gezondheidszorg.				
Ontwikkelingen	De GGD ZW heeft hard gewerkt aan de doelen voortkomend uit de vastgestelde visie in samenwerking met de bijpassende doelen van Gala en IZA. Zo is de valpreventieketen regionaal opgezet, naar voorbeeld van de ketens in Oostzaan en Wormerland, en zijn er mooie stappen gezet in de overlappende ketens rondom GLI (gezonde leefstijlinterventie) en KnGG (kind naar gezond gewicht). Ook heeft de GGD ZW lokaal meegeholpen i.s.m. de Brijder stichting voor meer bewustzijn over de gevaren van alcoholgebruik. Deze ontwikkelingen helpen mee in de transformatie van de GGD ZW van een autonome zorgorganisatie naar een uitvoeringsorganisatie aangestuurd door de gemeenten en het Rijk. Hiernaast heeft de GGD ZW samen met alle gemeenten gekeken naar mogelijke bezuinigingsscenario's zoals gevraagd door de gemeenten. Er zijn drie scenario's voorgesteld met als advies te kiezen voor scenario 2 (waarvan scenario 1 minder bezuinigingen/ weinig impact, scenario 2 bezuinigingen met impact en scenario 3 veel bezuinigingen met hevige impact op de Volksgezondheid). De voorgestelde opties worden op dit moment, medio mei 2025, behandeld door de verschillende raden.				
Eigen Vermogen 01-01-2024	€3.233.402				
Eigen Vermogen 31-12-2024	Concept jaarstukken 2024: €1.780.524				
Vreemd Vermogen 01-01-2024	€8.140.827				
Vreemd Vermogen 31-12-2024	Concept jaarstukken 2024: €10.993.041				
Bijdrage gemeente aan GR 2024	Concept jaarstukken 2024: €778.434				
Resultaat van de GR 2024	Concept jaarstukken 2024: €73.913				
Rechtmatigheid	Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde verantwoordingsgrens. De geconstateerde rechtmatigheidsafwijkingen betreffen: Begrotingscriterium <table border="1"> <tr> <td>1a. Overschrijding lasten op de programma's</td><td>€ 4.974.000</td></tr> <tr> <td>1b. Overschrijding investeringsbudgetten</td><td>€ 35.000</td></tr> </table>	1a. Overschrijding lasten op de programma's	€ 4.974.000	1b. Overschrijding investeringsbudgetten	€ 35.000
1a. Overschrijding lasten op de programma's	€ 4.974.000				
1b. Overschrijding investeringsbudgetten	€ 35.000				

Classificatie: Inte

	2. Ongeautoriseerde reservemutaties	€ 88.000
	3. Overschrijding van baten en/of overschrijding van lasten en baten op programmaniveau die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het Algemeen bestuur zijn gemeld (niet tijdig gemeld i.o.m intern vastgelegde spelregels in de financiële verordening (art. 212)	€ 0
	Totaal begrotingsonrechtmatigheden	€ 5.097.000
	4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid van het Algemeen bestuur en past binnen de vooraf vastgestelde afspraken met het Algemeen bestuur zoals opgenomen in de financiële verordening GGD Zaanstreek-Waterland 2024 en daarmee vooraf als "acceptabel" is geduid. Deze begrotingsafwijkingen zijn meer uitgebreid toegelicht bij de toelichting op de baten en lasten in de jaarrekening en bij de programma's en investeringen	€ 2.503.000
	5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (inhoudelijk toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering).	€ 2.594.000
	Voorwaardencriterium	
	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed. (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering).	€ 3.214.000
Mogelijke risico's voor de gemeente	Misbruik & oneigenlijk gebruik-criterium	
	Geen bevindingen.	€ 0
De omvang van de aanwezige risico's Opgenomen zijn de risico's waarvoor geen voorzieningen of bestemmingsreserves zijn gevormd. Dit zijn risico's welke voortvloeien uit eigen beleid, het doen of nalaten van derden of beleid van andere overheden. De inventarisatie vindt tweemaal per jaar plaats, namelijk bij de begroting en bij de jaarrekening. Niet alle risico's laten zich financieel vertalen. De GGD heeft in 2024 een risico inventarisatie uitgevoerd. Dit heeft geresulteerd in een risico model. De risico's in dit model zijn financieel vertaald. Periodiek worden acties in het MT van de GGD besproken om de risico's waar nodig te mitigeren, te accepteren of te verkleinen. Het model wordt ook periodiek gedeeld met het bestuur om inzicht te geven in het risicomanagement van de GGD en de manier waarop de grootste risico's worden behandeld. Wanneer alle risico's zich voordoen zal een bedrag van 3,8 mln. Hiermee gemoeid kunnen zijn. De reden dat deze zaken niet zijn meegenomen als voorziening en bestemmingsreserve is gelegen in het feit dat de gemeenten in hun risicomanagement de GGD inschatten en dat effectuering van risico's voor de GGD zullen moeten worden gedekt door de gemeenten via de gemeenschappelijke regeling (GR).		

Programma 4 Maatschappelijke ontwikkeling

Geen verbonden partijen.

Programma 5 Leefomgeving

	Omgevingsdienst IJmond (OD IJmond)
Site	www.odijmond.nl
Kerngegevens	De Omgevingsdienst IJmond (ODIJ) is een gemeenschappelijke regeling waarin de gemeenten Heemskerk, Beverwijk, Bloemendaal, Edam-Volendam, Haarlem, Heemstede, Landsmeer, Oostzaan, Purmerend, Uitgeest, Velsen, Waterland, Wormerland, Zandvoort en Provincie Noord-Holland deelnemen.
Missie	OD IJmond draagt bij aan het bereiken en in stand houden van een veilige en duurzame fysieke leefomgeving en een goede omgevingskwaliteit binnen ons werkgebied. Daarbinnen inspireren zij burgers en bedrijven tot het nemen van eigen verantwoordelijkheid. Het resultaat is een landelijk vooruitstrevende en toekomstbestendige voorbeeldorganisatie waar partners met vertrouwen mee samenwerken.

Classificatie: Inte

Visie	OD IJmond werkt, als onderdeel van het openbaar bestuur, samen met burgers, bedrijven en overheden aan een evenwichtige en duurzame ontwikkeling van onze leefomgeving. Naast vergunningverlening, toezicht en handhaving bij bedrijven, adviseren wij over de verschillende aspecten van de fysieke leefomgeving en duurzaamheid binnen het ruimtelijke domein. In de uitvoering van taken vervullen zij een proactieve, regisserende en vooral verbindende rol. Als procesregisseur met kennis van zowel inhoud als uitvoering bevordert OD IJmond een integrale aanpak binnen het ruimtelijk domein en koppelen wij de juiste partijen aan elkaar. Daarbij is kwalitatieve en adequate dienstverlening leidend. Initiatieven van burgers en bedrijven vragen van OD IJmond een open houding, gericht op wederzijds vertrouwen. Als kennisorgaan anticipeert OD IJmond hierop en faciliteert met een helder inzicht in het speelveld, binnen de kaders van de wet- en regelgeving. Via deze werkwijze bouwt OD IJmond, namens haar gemeenten en provincie, elke dag aan een landelijk vooruitstrevende en toekomstbestendige voorbeeldorganisatie.
Doel / openbaar belang	De beleidslijnen die door deelnemers in de gemeenschappelijke regeling in hun milieubeleidsplannen en overeenkomsten zijn neergelegd, bepalen welke werkzaamheden uitgevoerd worden en worden vastgelegd in het uitvoeringsprogramma van de OD IJmond. De OD IJmond heeft zelf geen milieubeleidsdoelstellingen en is een uitvoerende dienst.
Ontwikkelingen	Met het Jaarverslag 2024 geeft de Omgevingsdienst IJmond inzicht in wat de Omgevingsdienst IJmond in opdracht van de gemeentebesturen en het provinciebestuur in 2024 heeft uitgevoerd. De werkzaamheden van de Omgevingsdienst IJmond zijn vooral gericht op het uitvoeren van de 'klassieke' milieutaken voor de deelnemers o.b.v. de gemeentelijke Milieubeleidsplannen die voor een periode van vier jaar worden opgesteld. Naast dit basistakenpakket geeft de Omgevingsdienst IJmond voor een groot aantal gemeenten ook uitvoering aan de overige milieutaken (zowel vergunningverlening, toezicht en handhaving als milieuadviesing en beleidsvoorbereiding en uitvoering). Tot slot wordt in een aantal gemeenten ook toezicht verricht t.a.v. brandveiligheid, Bouw- en Woningtoezicht, de Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht (WABO), Algemene Plaatselijke Verordeningen (APV) en Drank- en Horecawetgeving. Enkele highlights uit het Jaarverslag 2024 van de OD IJmond zijn: 1. Actieve bijdrage aan het Interbestuurlijk Programma Versterking VTH (IBP-VTH) De ODIJ speelde een belangrijke rol in de totstandkoming en uitvoering van het IBP-VTH. Ondanks het formele einde in september 2024, worden de resultaten gebruikt om samenwerking tussen omgevingsdiensten in Noord-Holland te verkennen. 2. Ambitie tot een zelfstandige en toekomstbestendige organisatie In het Plan van Aanpak heeft het bestuur van ODIJ uitgesproken dat het per april 2026 wil uitgroeien tot een stabiele en zelfstandige organisatie. Hierbij staan continuïteit, kwaliteit en toekomstgerichtheid centraal. 3. Start van het programma herijking GR, DVO en financieringsstructuur Met dit programma onderzoekt ODIJ hoe de structuur en financiering aangepast kunnen worden om duurzaam aan de opgaven te blijven voldoen. Ook wordt gekeken naar rechtvaardigere verdeling van middelen en mogelijke bezuinigingsscenario's. 4. Versterkte regionale en landelijke samenwerking ODIJ werkt met drie andere omgevingsdiensten in Noord-Holland aan gezamenlijke strategieën en producten, zoals een uniforme handhavingsstrategie. Er is groeiende aandacht voor regionale opgaven zoals ZZS, waterbeheer en klimaattransities. 5. Inwerkingtreding Omgevingswet en gevolgen voor ODIJ De nieuwe Omgevingswet sinds januari 2024 verandert het wettelijk kader voor de VTH-taken van ODIJ. Dit heeft impact op de werkwijze en het beleid op verschillende bestuursniveaus en leidt tot de ontwikkeling van nieuwe werkproducten.
Eigen Vermogen 01-01-2024	€729.707
Eigen Vermogen 31-12-2024	€742.091
Vreemd Vermogen 01-01-2024	€12.106.613
Vreemd Vermogen 31-12-2024	€13.348.422
Bijdrage gemeente aan GR 2024	€194.669
Resultaat van de GR 2024	€124.232

Rechtmatigheid	Begrotingscriterium De totale lasten van €18.241.408 overschrijden de gewijzigde begroting van €16.339.252 overschrijden met €1.902.156. Hiermee zijn deze lasten dus onrechtmatig. Tegenover deze extra lasten staan extra baten van €2.026.393 waarom deze worden gecompenseerd. In de financiële verordening is opgenomen dat overschrijdingen geaccepteerd worden door het algemeen bestuur, mits hier extra baten tegenover staan. Investeringsen In 2024 heeft de omgevingsdienst voor €66.594 geïnvesteerd. In totaal was er voor 2024 op basis van de bestuursrapportage een investeringskrediet beschikbaar gesteld van €46.000. Hiermee is dit krediet met €20.594 overschreden waarmee dit onrechtmatig is. Gezien de geringe omvang hiervan kleiner is dan de grens benoemd in artikel 8.3 van de Financiële verordening Omgevingsdienst IJmond artikel 212 Gemeentewet heeft dit verder geen invloed op de rechtmatigheidsverantwoording. Voorwaardencriterium Er is een integrale check uitgevoerd op crediteuren met een uitgaaf van meer dan € 200.000 in de afgelopen 4 jaar en een uitgaaf van meer dan € 50.000 in 2024. Hierin zijn geen crediteuren aangetroffen die onterecht niet Europees aanbesteed zijn. Uit de uitgevoerde analyses op de naleving van de subsidievoorwaarden is vastgesteld dat er geen subsidiebatens zijn verantwoord waarbij is gebleken dat niet aan de subsidievoorwaarden is voldaan. Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium In de gemeenschappelijke regeling zijn er geen regelingen waarvan misbruik te maken is door de gebruikers. Een risico wat wij zien is dat toezichthouders worden omgekocht door bedrijven of personen om een ander oordeel te vellen. Gezien hier sprake is van beïnvloeding van eigen personeel betreft dit fraude en behoort dit niet tot het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium.
Mogelijke risico's voor de gemeente	We lopen als deelnemende gemeenten een financieel risico omdat we, zoals bij alle gemeenschappelijke regelingen, gezamenlijk de kosten dragen. ODIJmond heeft een weerstandratio van 1,0 (voldoende). De risico's voor de gemeente zijn zodoende ingeschat op minimaal.

Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar e.o. (VVI) (contract met de Huisvuilcentrale (HVC))	
Site	hvcgroep.nl
Kerngegevens	Gemeente Wormerland is partner van de gezamenlijke regeling Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar en omstreken (VVI). Vanuit de VVI is de NV HVC opgericht (www.hvcgroep.nl/gemeenten). De gemeenteraad kan een zienswijze geven op de begroting van de VVI. Op deze wijze kan de Raad de regie houden. VVI heeft geen personeel in dienst. Ondersteuning (secretariaat en financiële administratie) wordt geleverd door personeel van HVC.
Missie (HVC)	De gemeenschappelijke regeling wordt getroffen ter behartiging van het belang van de verwerking van de door de deelnemende gemeenten ingevolge de Afvalstoffenwet verkregen afvalstoffen. Het lichaam tracht dit te bereiken door de oprichting en instandhouding van een vuilverbrandingsinstallatie in de gemeente Alkmaar met inbegrip van een stortplaats voor niet voor verbranding in deze installatie in aanmerking komende afvalstoffen.
Visie (HVC)	De bestuursorganen van het lichaam oefenen de bevoegdheden uit, die ingevolge de Afvalstoffenwet voor de verwerking van afvalstoffen aan de raden van de deelnemende gemeenten zijn opgedragen.
Doel / openbaar belang (HVC)	De basis voor het afvalbeheer vormt de Dienstverlenings-overeenkomst (DVO), die tussen de gemeente Wormerland en HVC is afgesloten en waarin de inhoud, de omvang en garanties van de afvalbeheertaken zijn vastgelegd. De DVO is ingegaan op 1 januari 2009 voor onbepaalde tijd. Hiermee is zeker gesteld op een verantwoorde wijze en met een zo hoog mogelijk milieurendement tegen verantwoorde kosten het Wormerlandse afval wordt verwerkt.
Ontwikkelingen	Er zijn geen nieuwe beleidsimpulsen.
Eigen Vermogen 01-01-2024	€24.000
Eigen Vermogen 31-12-2024	€24.000

Classificatie: Inter

Vreemd Vermogen 01-01-2024	€919.000
Vreemd Vermogen 31-12-2024	€1.023.000
Bijdrage gemeente aan GR 2024	€0
Resultaat van de GR 2024	€0
Rechtmatigheid	In de concept jaarrekening 2024 is geen informatie opgenomen met betrekking tot rechtmatigheid.
Mogelijke risico's voor de gemeente	De risico's van de gemeenschappelijke regeling VVI houden hoofdzakelijk verband met (i) de continuïteit van de afvalverwerking en (ii) het financiële risico van het aandeelhouderschap A in NV HVC. Een ander risico, dat in ogenschouw dient te worden genomen betreft (iii) conformiteit met regelgeving op het gebied van mededinging, Wet Markt en Overheid en aanbesteding.

Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland (VrZW) (incl. Regionale Brandweer Zaanstreek-Waterland (RBZW) en GHOR/CPA)	
Site	veiligheidsregiozaanstreekwaterland.nl
Kerngegevens	Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland, Zaandam
Missie	De partners in de veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland gaan 'arm in arm voor veiligheid' om het samenwerkingsverband te bestendigen en uit te bouwen. Dit samenwerkingsverband helpt maatschappelijke verstoringen voorkomen of beperken in het belang van en samen met de burgers.
Visie	• Wij werken adequaat en effectief samen op het gebied van integrale veiligheid; • Wij treden adequaat en snel op bij rampen en crises; • Wij gaan in onze organisatievorming mee in de ontwikkelingen rond bestuurlijke schaalvergroting; • Wij hebben wederzijds werkbare afspraken met de nieuwe politieregio; • Wij werken actief samen met de burger opdat deze bewust en zelfredzaam handelt.
Doel / openbaar belang	Het bewerkstelligen van een doelmatig georganiseerde en gecoördineerde uitvoering van brandweer/GHOR/CPA-taken in ruime zin met inbegrip van het beperken en bestrijden van rampen en zware ongevallen en overigens een goede hulpverlening bij een ongeval of een ramp te bevorderen in het gebied met negen deelnemende gemeenten. De Veiligheidsregio/RWBZ voert regiotaken op het gebied van preventie, preparatie en alarmcentrale. Daarnaast is de gemeentelijke crisisorganisatie regionaal georganiseerd als gevolg van de wet op de Veiligheidsregio's. Deze processen worden steeds verder geprofessionaliseerd. De nafase van een crisis blijft een taak van de gemeente. De VrZW ondersteunt gemeenten om deze taken te organiseren. Samen voor veilig De focus ligt op het gezamenlijk beperken van risico's en beheersen van (de effecten van) crises: • Gezamenlijk, omdat veiligheid geen exclusieve taak is van de veiligheidsregio. Samen met inwoners, instellingen en bedrijven kunnen we Zaanstreek-Wateland veiliger maken; • Beperken van risico's, omdat volledige beheersing van risico's niet realistisch is; • Beheersen van effecten omdat, als het dan toch misgaat, de veiligheidsregio optreedt om de continuïteit van de samenleving te waarborgen. Onze speciale aandacht hebben kwetsbare doelgroepen, die niet- of verminderd zelfredzaam zijn.
Ontwikkelingen	Financiële ontwikkelingen Het jaar 2024 is afgesloten met een klein positief saldo van € 141.252. Het budgettair kader van VrZW staat onder druk door de ontwikkeling van de loonkosten en het stijgen van de prijzen. Door gerichte sturing sluit VrZW in 2024 met zwarte cijfers. Over 2023 is een negatief resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. Om de weerstandscapaciteit op het afgesproken niveau te brengen wordt het Algemeen Bestuur bij de definitieve vaststelling van de jaarstukken op 2 juli 2025 gevraagd het positieve resultaat toe te voegen aan de algemene reserve.

Classificatie: Inte

Eigen Vermogen 01-01-2024	Concept jaarstukken 2024: €1.360.000
Eigen Vermogen 31-12-2024	Concept jaarstukken 2024: €1.456.000
Vreemd Vermogen 01-01-2024	Concept jaarstukken 2024: €20.922.000
Vreemd Vermogen 31-12-2024	Concept jaarstukken 2024: €21.140.000
Bijdrage gemeente aan GR 2024	€0
Resultaat van de GR 2024	Concept jaarstukken 2024: €141.000
Rechtmatigheid	Rechtmatigheidsverantwoording van Dagelijks Bestuur 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 . Dagelijks Bestuur 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 het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het Algemeen Bestuur op 17 oktober 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 het Algemeen Bestuur bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 423.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.
Mogelijke risico's voor de gemeente	We lopen als deelnemende gemeenten een financieel risico omdat we, zoals bij alle gemeenschappelijke regelingen, gezamenlijk de kosten dragen. Als specifiek risico benoemen we nieuwe taken die vanuit het rijk naar VrZw komen. Hierin zijn we afhankelijk van het rijk of daar ook voldoende middelen tegenover komen te staan (via specifieke of algemene uitkering). Daarnaast lopen we niet-financiële risico's als VrZw hun taken niet of niet-voldoende uitvoert. Weerstandscapaciteit Het totaal van de in de jaarrekening 2024 benoemde risico's bedraagt €3.725.000. Het totale weerstandsvermogen per eind 2024 is €691.000. De ratio 'weerstandscapaciteit' van VrZw komt daarmee op 0,19 en classificeert daarmee als 'onvoldoende'. Een weerstandsratio onder de 1 is voor de deelnemende gemeenten risicoverhogend.

	Vervoerregio Amsterdam
Site	https://vervoerregio.nl/
Kerngegevens	Jodenbreestraat 25, 1011 NH Amsterdam
Doel / openbaar belang	Samenwerking versterken op het gebied van verkeer en vervoer, bevorderen van bereikbaarheid
Missie	Verkeer en vervoer ondersteunt de ruimtelijk-economische ontwikkelingen en de ontplooiingskansen van mensen. Dat vraagt om intensieve samenwerking afstemming tussen het mobiliteitsbeleid en de andere beleidsvelden.
Visie	Het versterken van de samenwerking op het gebied van Verkeer en Vervoer in regio Amsterdam-Almere
Ontwikkelingen	De Vervoerregio Amsterdam werkt nauw samen met gemeenten, waaronder Oostzaan en Wormerland, aan toekomstbestendige en duurzame mobiliteit. In beide gemeenten wordt op dit moment gewerkt aan een nieuw mobiliteitsplan, gericht op verkeersveiligheid, leefbaarheid en slimme, duurzame

Classificatie: Inte

	verplaatsingen. De Vervoerregio levert hierin ondersteuning, onder andere via inhoudelijke inbreng, financiering en afstemming met regionale doelen. Per december 2023 is de nieuwe concessie Zaanstreek–Waterland (ZAWA) in werking getreden. In Oostzaan rijdt buslijn 111, en in Wormerland rijdt buslijn 67. Deze lijnen zorgen voor regionale ontsluiting, maar staan wel onder druk door landelijke personeelstekorten, waardoor reizigers te maken hebben met rituitval en verminderde betrouwbaarheid. De Vervoerregio blijft met vervoerders en gemeenten in gesprek om deze problemen aan te pakken. Verder blijft de Vervoerregio zich inzetten op thema's als verkeersveiligheid, fietsverbindingen, spreiding van mobiliteit over de dag en de overgang naar zero-emissie vervoer. Ook wordt gewerkt aan innovatieve mobiliteitsoplossingen zoals mobiliteitshubs en deelvervoer, passend bij de schaal en behoeften van kleinere gemeenten. Sinds februari 2023 is de Vervoerregio gevestigd aan Termini 179 in Amsterdam-Noord, samen met de Metropoolregio Amsterdam (MRA).
Eigen Vermogen 01-01-2024	Concept jaarstukken 2024: €0
Eigen Vermogen 31-12-2024	Concept jaarstukken 2024: €0
Vreemd Vermogen 01-01-2024	Concept jaarstukken 2024: €389.047.259
Vreemd Vermogen 31-12-2024	Concept jaarstukken 2024: €560.459.729
Bijdrage gemeente aan GR 2024	Concept jaarstukken 2024: €0
Resultaat van de GR 2024	Concept jaarstukken 2024: €0
Rechtmatigheid	Algemeen Conform artikel 24 lid 3 van de financiële verordening 2023 worden in de paragraaf bedrijfsvoering de geconstateerde afwijkingen (fouten of onduidelijkheden) groter dan € 500.000 toegelicht. Begrotingscriterium In 2024 zijn er geen begrotingsonrechtmatigheden te melden die boven de rapportagegrens artikel 24 lid 3 (€500.000) van de financiële verordening 2023 uitkomen. Voorwaardencriterium De spendanalyse op inkoop & aanbesteding heeft aan het licht gebracht dat er over 2024 een financiële onrechtmatigheid speelt op het voorwaardencriterium van € 2,0 miljoen. Dit is een lichte stijging ten opzichte van 2023 (€ 1,9 miljoen) en doorbreekt de neerwaartse trend. Hiervoor zijn drie redenen aan te dragen: • De eerste lijn zal zich meer bewust moeten worden van de consequenties van 'vollopende' contracten: kan ik nog rechtmatig inkopen? • De spendanalyse zal ook als sturelement moeten worden ingezet, dan alleen om te verantwoorden: vooruitkijken in plaats van in de achteruitkijkspiegel; • Vaker de peilstok hanteren: vier keer per jaar rapporteren in plaats van twee keer. De hier vermelde onrechtmatigheid valt onder de verantwoordingsgrens zoals die is vastgesteld in de financiële verordening en heeft derhalve geen effect op de uitkomst van de rechtmatigheidsverantwoording. Misbruik & oneigenlijk gebruik criterium In 2024 zijn er geen M&O-onrechtmatigheden te melden die boven de rapportagegrens artikel 24 lid 3 (€500.000) van de financiële verordening 2023 uitkomen. Begin 2025 zijn de resultaten van de eerste frauderisicoanalyse binnen de Vervoerregio gepresenteerd. De analyse is uitgevoerd op basis van de in 2024 vastgestelde richtlijn frauderisicoanalyse van de Vervoerregio en gaat ook in op M&O. De analyse geeft inzicht in de belangrijkste potentiële frauderisico's, bestaande beheersmaatregelen en eventuele verbeterpunten en draagt bij aan een effectieve risicogebaseerde aanpak. De frauderisicoanalyse bevestigt dat de Vervoerregio een solide basis heeft voor fraudebeheersing, maar dat er nog significante verbeterpunten zijn. De grootste kwetsbaarheden liggen bij informatiebeveiliging en integriteit. De analyse heeft niet alleen geresulteerd in een overzicht van risico's, maar ook in een verbeterd bewustzijn binnen de organisatie. Door de risico's actief te monitoren en waar nodig aanvullende maatregelen te nemen, kan de Vervoerregio de effectiviteit van haar fraudebeheersing en M&O-beleid verder versterken. Het lijnmanagement heeft als doel de frauderisicoanalyse – samen met de reguliere risicoanalyse – twee keer per jaar uit te voeren, bijvoorbeeld in juni en december.
Mogelijke risico's voor de gemeente	Financiële impact Om de financiële impact van de risico's in te schatten is de volgende werkwijze gevolgd. Er is een analyse gemaakt waarin de financiële omvang van de risico's in risicocategorieën is ingedeeld. Vervolgens is de impact (effect) in euro's bepaald op het categoriegemiddelde of, in de hoogste categorie, de ondergrens. De risico-inschatting wordt als volgt bepaald: hoog risico: kans is 75%;

Classificatie: Inte

	gemiddeld tot laag risico: kans is 25%. Het financiële risico wordt bepaald door impact maal kans. De financiële impact van de Top 10 strategische risico's telt op tot € 130 miljoen. De benodigde weerstandscapaciteit is dus € 130 miljoen. Weerstandsratio De weerstandsratio van de Vervoerregio eind 2024 (beschikbaar weerstandsvermogen €143,5 miljoen/benodigde weerstandscapaciteit €130 miljoen) is 1,1. Dit is voldoende. De regio raadt streeft naar een ratio weerstandsvermogen van minimaal voldoende.
--	---

Programma 6 Bestuur en organisatie

	Cocensus
Site	cocensus.nl
Kerngegevens	Openbaar lichaam genaamd 'gemeenschappelijke regeling Cocensus', gevestigd te Hoofddorp, gemeente Haarlemmermeer
Missie	Cocensus is de partner voor het integraal waarderen, heffen en invorderen van decentrale belastingen en heffingen.
Visie	Cocensus heeft een bedrijfsmatige grondslag en zal tegen een zo laag mogelijk tarief en zo hoog mogelijke kwaliteit haar diensten integraal aanbieden. De belangrijkste waarden hierbij zijn: · <i>klantgericht</i> · <i>kwalitatief</i> · <i>innovatief</i> · <i>efficiënt en effectief</i> · <i>resultaatgericht</i> · <i>integriteit</i>
Doel / openbaar belang	Cocensus is een gemeenschappelijk regeling (GR) van gemeenten Haarlem, Haarlemmermeer, Hillegom, Beverwijk, Oostzaan, Wormerland, Alkmaar, Bergen, Uitgeest, Heiloo, Castricum, Dijk en Waard en Den Helder. Per 1 januari 2025 is dit uitgebreid met de toetreding van gemeente Landsmeer. In deze GR zijn de uitvoeringswerkzaamheden in het kader van de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) en de heffing en invordering van gemeentelijke belastingen ondergebracht. Cocensus verzorgt het bestandsonderhoud, de heffing, de invordering, de behandeling van bezwaar- en beroepschriften en de behandeling van verzoeken om kwijtschelding.
Ontwikkelingen	De jaarrekening 2024 van Cocensus is afgesloten met een klein negatief resultaat van € 11.000. Dit negatieve resultaat wordt per saldo verklaard doordat een aantal aanvullende opdrachten van deelnemers van Cocensus iets lager zijn uitgevallen dan verwacht. Zo is bijvoorbeeld door de rechter een streep gezet door het initiatief van de bestuurlijke boeten en zijn door aanloopproblemen bij een deelnemer nog niet de verwachte resultaten gerealiseerd door de inzet van de scanauto als het gaat om de aantallen naheffingsaanslagen parkeren. Voorgesteld wordt om dit negatieve exploitatieresultaat ad € 11.000 te onttrekken de algemene reserve van Cocensus die daarmee zou uitkomen op een bedrag van € 177.000. Toetreding gemeente Landsmeer per 1 januari 2025 Na instemming van de huidige deelnemers van Cocensus treedt de gemeente Landsmeer per 1 januari 2025 toe tot Cocensus. Het laatste kwartaal van 2024 stond vooral in het teken van de conversie van de data van Landsmeer naar de omgeving van Cocensus. Zoals gebruikelijk bij Cocensus zijn ook met de gemeente Landsmeer afspraken gemaakt in het kader van "schoon over", om te voorkomen dat oude werkvoorraden door Cocensus dienen te worden opgepakt. No cure no pay- bureaus In 2024 werden 17.331 WOZ-bezwaren ingediend. Door een wetswijziging die het verdienmodel van No Cure No Pay bureaus heeft beperkt, is dit aanzienlijk minder dan in 2023. De activiteiten van de NCNP-bureaus zijn enorm afgenomen. Feitelijk is er nog één bureau actief; dat is een combinatie van Eerlijke WOZ en het Nieuwe WOZ-bureau. Nu er geen (grof) geld meer valt te verdienen blijkt voor veel van de inmiddels verdwenen bureaus het belang van rechtsbescherming van de burgers toch niet de prioriteit geweest te zijn! Website De nieuwe Cocensus website is in februari 2024 live gegaan. Deze is qua vormgeving en gebruiksgemak verbeterd. Gebleken is dat dit voor de bezoeker goed werkt. Er komen minder vragen van burgers hoe ze zaken kunnen vinden op de website en het Digitaal loket. Met name de tarieven per gemeente en de veel gestelde vragen zijn veel makkelijker te raadplegen.

Classificatie: Inte

Eigen Vermogen 01-01-2024	€224.000
Eigen Vermogen 31-12-2024	Concept jaarstukken 2024: €177.000
Vreemd Vermogen 01-01-2024	€15.470.000
Vreemd Vermogen 31-12-2024	Concept jaarstukken 2024: €16.004.000
Bijdrage gemeente aan GR 2024	Concept jaarstukken 2024: €390.000
Resultaat van de GR 2024	Concept jaarstukken 2024: -/€11.000
Rechtmatigheid	Voor de jaarrekening voldoet Cocensus aan het vastgestelde begrotingscriterium met een verantwoordingsgrens van 2% die is vastgesteld op € 343.140, zoals bepaald in de rechtmatigheidsverantwoording. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024. Deze grens houdt in dat eventuele rechtmatigheidsfouten pas worden opgenomen en toegelicht in de rechtmatigheidsverantwoording wanneer ze de 2% overschrijden van de totale lasten, inclusief toevoegingen aan de reserves. Het kader van de (financiële) rechtmatigheidsverantwoording bestaat uit de volgende criteria: 1A. Overschrijding lasten programma Heffen en invorderen van decentrale belastingen en heffingen Op basis van dit begrotingscriterium is geen onrechtmatigheid geconstateerd in 2024. 1B. Overschrijding investeringsbudgetten Op basis van het begrotingscriterium is geen onrechtmatigheid geconstateerd in 2024. 2. Ongeautoriseerde reservemutaties Op basis van dit criterium is geen onrechtmatigheid geconstateerd in 2024. 3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten programma Heffen en invorderen van decentrale belastingen en heffingen die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid Op basis van dit criterium is geen onrechtmatigheid geconstateerd in 2024. 4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 t/m 3) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid vermelden en verwijzen naar dit vooraf vastgestelde beleid Op basis van dit criterium is geen onrechtmatigheid geconstateerd in 2024. 5. Regel voorwaardencriterium en regel M&O criterium met beide een saldo van fouten ad 0. Op basis van dit criterium is een onrechtmatigheid geconstateerd in 2024 van €114.650. 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 bestuur 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 het bestuur 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 het bestuur bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op €343.140. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024. Bevinding Het dagelijks bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening geconstateerde onrechtmatigheid, die voortvloeit uit de inkoop- en aanbesteding ten behoeve van het KCC met een bedrag van € 114.650 lager is dan de gehanteerde verantwoordingsgrens van € 343.140. Conclusie: Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten en ook de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

Classificatie: Inter

Mogelijke risico's voor de gemeente	Algemeen Cocensus heeft een zeer beperkt weerstandsvermogen (de algemene reserve is contractueel gemaximeerde op €250.000). Dit houdt in dat financiële tegenvallers in rekening worden gebracht bij de deelnemers. Weerstandsvermogen Cocensus heeft een 2-tal risico's beschreven: Cyberaanvallen (€1.500.000) en Privacywetgeving (€650.000). Voor de risico-analyse wordt bij beide risico's rekening gehouden met 10% kans. Het totale risico komt daarmee op €215.000. De Algemene Reserve bedraagt eind 2024 €177.000 en is daarmee te laag om het volledige risico af te dekken. Daarmee komt de weerstandsratio op 0,83. Deze ratio valt onder de categorie 'matig'.
-------------------------------------	---

Waterlands Archief	
Site	www.waterlandsarchief.nl
Kerngegevens	ISW, Waterlandlaan 81 te Purmerend.
Missie	De doelstellingen voor het Waterlands Archief zijn: - Uitbreiding en verbetering van de digitale dienstverlening. - Verbreding educatie en verbetering presentatie. - Werken aan digitale duurzaamheid en toegankelijkheid.
Doel / openbaar belang	Het Waterlands archief heeft als doelstelling een zo breed mogelijk publiek te interesseren voor de cultuurhistorie van de regio Waterland en het onderzoek hiernaar zoveel mogelijk te stimuleren.
Ontwikkelingen	Het Waterlands Archief is het gezamenlijke archief voor de gemeenten in de regio Waterland. Het archief bewaart, beheert en verstrekt belangrijke documenten en gegevens die van belang zijn voor de overheid en de inwoners van de regio. Het Waterlands Archief ondersteunt gemeenten bij het bewaren van hun archiefstukken en zorgt ervoor dat deze op een toegankelijke en veilige manier worden bewaard. Daarnaast speelt het een belangrijke rol in het bevorderen van de regionale samenwerking op het gebied van archiefbeheer. Eind 2024 is het uitvoeringsplan 2026-2029 "Samen werken aan het geheugen van regio Waterland" door het bestuur van het Waterlands Archief vastgesteld. Dat doet het Waterlands Archief niet alleen maar samen met de gemeenten van Waterland en hun inwoners. Door actief archieven te verwerven, door samen te werken aan archiefvorming, door onderzoekers te ondersteunen in hun publicaties en door samen te werken met erfgoedinstellingen. 2026 is het eerste uitvoeringsjaar van het uitvoeringsplan. Centraal in dit plan staat dus de samenwerking met onze partners om samen het geheugen van de regio Waterland actief vorm te geven. Uitvoering van de (project)-activiteiten doet het Waterlands Archief samen met de gemeenten, de Bibliotheek Waterland, Cultuurhuis Wherelant, musea en historische verenigingen, het hoogheemraadschap, en dergelijke. Waar mogelijk wordt aangesloten bij bestaande activiteiten van de gemeenten en andere organisaties. Het Waterlands Archief werkt niet alleen nauw samen met partners in de regio Waterland maar ook daarbuiten. Bijvoorbeeld met de andere archiefdiensten in Noord-Holland. Intensievere samenwerking met het Gemeentearchief Zaanstad blijft daarbij in beeld. Het Waterlands Archief is op weg om een knooppunt te worden in toezicht op, beheer van en toegang tot informatie. Dit betekent meebewegen op de ontwikkelingen van bij de gemeenten en in de regio. Ook in het toezicht heeft het Waterlands Archief een grote rol; advies aan gemeentelijke archiefvormers over informatiebeheer en inspectie van tijdige overdracht van de gemeentelijke archieven en van de kwaliteit van de archiefvorming bij de aangesloten gemeenten. Het Waterlands Archief legt de nadruk op advies vooraf in plaats van inspectie achteraf. Zo wordt vroegtijdig het advies van het Waterlands Archief ingewonnen bij de aanschaf en inrichting van systemen. Als gevolg van de nieuwe positionering komen gemeenten vaker proactief met vragen bij het Waterlands Archief. De nieuwe Archiefwet zal naar verwachting in 2026 ingaan waardoor onder andere archieven van overheden na 10 jaar openbaar zullen worden (is nu 20 jaar) en in beheer overgedragen aan het Waterlands Archief. Verder zal de nieuwe Archiefwet beter aansluiten bij de praktijk van het digitaal informatiebeheer en daardoor naar verwachting beter opgevolgd worden. De nieuwe Archiefwet verandert niet de kerntaken van het Archief. Wel komen er een aantal nieuwe werkzaamheden bij zoals het anonimiseren van beperkt openbaar archief.
Eigen Vermogen 01-01-2024	€193.432
Eigen Vermogen 31-12-2024	€237.811

Vreemd Vermogen 01-01-2024	€624.904
Vreemd Vermogen 31-12-2024	€598.036
Bijdrage gemeente aan GR 2024	€145.703
Resultaat van de GR 2024	€20.217
Rechtmatigheid	Begrotingscriterium Het bestuur heeft een verantwoordingsgrens van 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserve vastgesteld. Enkel overschrijdingen hoger dan 3% worden verklaard. Uitgangspunt is dat overschrijdingen lager dan 3% rechtmatig zijn. Voor 2024 is de verantwoordingsgrens €53.895 (3% van €772.333 + €24.162). Voorwaardencriterium Het voorwaardencriterium heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wetten regelgeving en hebben betrekking op aspecten als doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur. Het voorwaardencriterium levert vooral aandachtspunten op bij subsidieverstreking. Daarvan is bij het Waterlands Archief echter geen sprake. M & O criterium Het is aan de GR om effectieve maatregelen te nemen om misbruik en oneigenlijk gebruik te voorkomen. Het bestuur dient een uitspraak te doen in hoeverre het M&O-beleid ook feitelijk wordt nageleefd en of de getroffen maatregelen werken. Wanneer het bestuur concludeert dat het M&O-beleid niet actueel is, niet bestaat of niet wordt nageleefd dan vermeldt het bestuur dat in de paragraaf Bedrijfsvoering. Daadwerkelijke afwijkingen als gevolg van misbruik worden opgenomen onder de rechtmatigheidsverantwoording. In 2024 bestond er (nog) geen M&O-beleid bij het Waterlands Archief. Verantwoordelijkheid directie Waterlands Archief 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 de directie van het Waterlands Archief 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 de door het bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening wordt het door het bestuur nog vast te stellen 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 het bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op €53.895.
Mogelijke risico's voor de gemeente	De paragraaf weerstandsvermogen geeft aan hoe robuust de rekening is. Dit is van belang wanneer zich een financiële tegenvaller voordoet. Het Waterlands Archief heeft jarenlang gekampt met een geringe algemene reserve waardoor het vrijwel onmogelijk was om zelfstandig tegenvallers op te kunnen vangen. Door de dotatie van het positieve resultaat van 2022 en na bestemming van het resultaat over 2023 is de algemene reserve eindelijk weer op een gezond peil. Naast de algemene reserve heeft het Waterlands Archief een tweetal bestemmingsreserves. Deze vallen ook onder het weerstandsvermogen. Volgens art. 11 BBV moeten ook risico's genoemd worden. Ten aanzien van de bedrijfsvoering was de continuïteit van de ingehuurde specialisten onvoldoende gewaarborgd. In 2023 werd daarvoor een oplossing gevonden. De salarisadministratie werd per 1 januari 2023 overgenomen door het kantoor dat daarvoor al indirect werd ingehuurd en voor de financiële beleidszaken werden twee medewerkers van de gemeente Purmerend gevonden om de werkzaamheden aan over te dragen. Daarnaast vormt de veiligheid van de fysieke archieven en collecties het grootste risico. Dit is beleidsmatig geborgd door een Plan Veiligheid, Calamiteiten en Ontruiming en praktisch door up-to-date brand-, inbraak- en klimaatsystemen van de fysieke depots. Voor de digitale archieven en collecties is dit geregeld in de automatisering en de digitale opslag. De beschikbare weerstandscapaciteit bedroeg op 31-12-2024 €237.811 Bestaande uit de reserves €217.594) en het positieve resultaat (€20.217). Voorgesteld wordt om het exploitatie- overschot over 2024 bij bestemming toe te voegen aan de algemene reserve.

	OVER-gemeenten
Site	over-gemeenten.nl
Kerngegevens	OVER-gemeenten, Oostzaan en Wormerland.
Missie	- Het zo optimaal mogelijk organiseren van het samenspel tussen colleges, bestuur en organisatie als noodzakelijke voorwaarde voor het functioneren van de serviceorganisatie voor meerdere gemeenten; - Het zo optimaal mogelijk organiseren van de dienstverlening aan inwoners, bedrijven en instellingen; - Het zo optimaal mogelijk organiseren van de bedrijfsmatige ondersteuning als noodzakelijke voorwaarde voor het goed functioneren van de klantgerichte processen; - Het zo optimaal mogelijk inzetten van personeel, zodanig dat een constante kwaliteit geleverd kan worden.
Visie	OVER-gemeenten is een: - vraag gestuurde dienstverlener; - een toegangspoort tot de overheid; - een aantrekkelijke werkgever; - een innovatieve, 'anders' denkende organisatie; - een aantrekkelijke partner.
Doel / openbaar belang	Op 17 juni 2008 heeft de gemeenteraad van Wormerland besloten in te stemmen met de samenwerking van Wormerland en Oostzaan. Om de uitvoering van beleidsmatige, uitvoerende en organisatorische opgaven te borgen en de dienstverlening verder te verbeteren, is de gemeenschappelijke regeling OVER-gemeenten opgericht. OVER-gemeenten werkt binnen de door de gemeenteraad van Wormerland voor de samenwerking vastgestelde kaders. Deze kaders zijn: - Elke gemeente behoudt haar bestuurlijke zelfstandigheid; - Elke gemeente stelt haar eigen beleids- en uitvoeringskader vast; - De samenwerking heeft als doel het blijvend borgen van dienstverlening, kwaliteit, continuïteit, bestuurskracht en betaalbaarheid; - De dienstverlening van elke gemeente blijft lokaal (front-offices); - Vanuit het uitgangspunt van "handhaven van de bestuurlijke zelfstandigheid van de twee gemeenten" blijft elke gemeente thans en in de toekomst verantwoordelijk voor haar eigen financiële positie.
Ontwikkelingen	Organisatorisch In 2024 is gewerkt aan een sterkere organisatie, oplossingen voor financiële uitdagingen en het voorbereiden op de toekomst. Er zijn goede stappen gezet, maar er blijven uitdagingen. Belangrijkste punten: - Toekomst van de gemeenten: Oostzaan kijkt of ze moet fuseren met een andere gemeente en ook Wormerland zoekt naar samenwerkingen. Dit kan grote gevolgen hebben. - Betere hulp voor inwoners: de gemeente heeft gewerkt aan zorg (Wmo) en de opvang van vluchtelingen. - Duurzaamheid en digitalisering: er wordt steeds meer digitaal gewerkt en er zijn plannen om gebouwen energiezuiniger te maken. Uitdagingen en aandachtspunten: - Geld in balans houden: OVER-gemeenten werkt samen met de gemeenten aan een plan om voorbereid te zijn op de verwachte bezuinigingen van de landelijke overheid. - Gezondheid op het werk: er zijn nog steeds veel zieke medewerkers, wat extra kosten en werkdruk geeft. - Digitale systemen: er zijn stappen gezet om de veiligheid van de digitale systemen te verbeteren, maar dit blijft nodig. - Striktere controle op geldzaken: sommige uitgaven waren hoger dan gepland en zullen beter worden beheerst. Belangrijkste financiële resultaten *Geld: OVER-gemeenten hield in 2024 € 651.106 over, onder andere dankzij inspanningen om de inhuur zoveel mogelijk te beperken. *Minder ingehuurd personeel: er zijn meer vaste medewerkers aangenomen. Hierdoor was er minder

Classificatie: Inter

	inhuur nodig en werden kosten bespaard. *Meer kosten voor Informatie- en Communicatietechnologie (ICT), wat gaat over het gebruik van computers, software en internet om informatie te verwerken en te delen. Door meer medewerkers, strengere regels en duurdere leveranciers waren de ICT-uitgaven hoger.
Eigen Vermogen 01-01-2024	€2.253.217
Eigen Vermogen 31-12-2024	€1.819.645
Vreemd Vermogen 01-01-2024	€2.748.941
Vreemd Vermogen 31-12-2024	€3.257.564
Bijdrage gemeente aan GR 2024	€13.943.781
Resultaat van de GR 2024	€651.106
Rechtmatigheid	Begrotingscriterium Het dagelijks bestuur heeft van €651.106 aan begrotingsonrechtmatigheden aangemerkt als zijnde wat past binnen het vooraf gestelde beleid. Voorwaardencriterium Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed: €310.637 Misbruik en oneigenlijk gebruik Geen bevindingen.
Mogelijke risico's voor de gemeente	Voor OVER-gemeenten is het maximale weerstandsvermogen in onze Gemeenschappelijke Regeling vastgesteld op 2,5% van de jaarlijkse lasten. Dit betekent dat OVER-gemeenten een beperkt weerstandsvermogen heeft en mogelijke financiële gevolgen bij het voordoen van de risico's naar rato (62% Wormerland, 38% Oostzaan) voor rekening van de deelnemende gemeenten komen. De blijvende deelname van beide gemeenten aan de Gemeenschappelijke Regeling is van cruciaal belang voor de continuïteit van OVER-gemeenten. Het financiële risico is gestegen van €1.000.000 (in de primaire begroting 2024, welke is opgesteld in maart 2023) naar €1.166.000 (in het jaarverslag 2024, welke is opgesteld in maart 2025). De weerstandsratio daalt van 0,6 (in de primaire begroting 2024) naar 0,4 (in het jaarverslag 2024).
Stichting Regionaal Inkoopbureau IJmond en Kennemerland (RIJK)	
Site	https://www.stichtingrijk.nl/
Kerngegevens	Raadhuisplein 1, 2101 HA Heemstede
Doel / openbaar belang	Het creëren van voordelen op zowel financieel, kwalitatief als procesmatig gebied voor zelfstandige gemeenten, onder andere door het faciliteren van een regionaal inkoopbureau en voorts al hetgeen met één en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.
Ontwikkelingen	Stichting Rijk valt niet onder de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (Wgr). De vaststelling van de Jaarstukken van Stichting Rijk vindt jaarlijks plaats in juni. Deze tabel is gevuld met informatie uit de voorlopige jaarrekening 2024. Begin 2024 werd in het AB vastgesteld dat RIJK gecontroleerd kan groeien met het oog op een brede financiële basis. Met gecontroleerde groei werd bedoeld dat RIJK nog ruimte heeft voor een beperkte groei van het aantal aangesloten organisaties, zonder dat het organisatiemodel van RIJK onder druk komt te staan. De steeds breder wordende financiële basis heeft het de afgelopen jaren mogelijk gemaakt dat de deelnemersbijdrage minder stijgt dan de cao-verhogingen.
Eigen Vermogen 01-01-2024	€1.044.000

Classificatie: Interne

Eigen Vermogen 31-12-2024	Concept jaarstukken 2024 (vaststelling volgt in juni 2025): €1.005.360
Vreemd Vermogen 01-01-2024	€503.247
Vreemd Vermogen 31-12-2024	Concept jaarstukken 2024 (vaststelling volgt in juni 2025): €626.113
Bijdrage gemeente aan GR 2024	Concept jaarstukken 2024 (vaststelling volgt in juni 2025): €97.562
Resultaat van de GR 2024	Concept jaarstukken 2024 (vaststelling volgt in juni 2025): €239.479
Mogelijke risico's voor de gemeente	Stichting Rijk heeft een weerstandsratio van 1,23. De risico's voor de gemeente zijn zodoende minimaal.

Paragraaf Financiering

Waar gaat deze paragraaf over?

Deze paragraaf geeft transparantie in de financiering van decentrale overheden. Er worden zo duidelijk mogelijk de plannen, feiten en visie over financiering uitgelegd.

De Wet Financiering Decentrale Overheden (wet FIDO) geeft duidelijke kaders voor de financieringsmogelijkheden en levert een bijdrage aan de kredietwaardigheid van de openbare lichamen en bevordert de transparantie van de financiering. Deze wet kent twee instrumenten op het gebied van financiering: het treasurystatuut en de financieringsparagraaf.

Treasurystatuut

Het doel van het treasurystatuut is om verantwoordelijkheden en bevoegdheden te vast te leggen. Het treasurystatuut wordt vastgesteld door de raad. De raad kan zijn controlerende bevoegdheid uitvoeren op naleving van deze regels.

Financieringsparagraaf

Het tweede instrument, de financieringsparagraaf, heeft als doel inzicht te geven in de algemene interne en externe ontwikkelingen die van belang zijn voor de treasury en de concrete plannen op het gebied van risicobeheer, financieringspositie en leningen en uitzettingenportefeuille.

Door de raad is op 29 januari 2019 een geactualiseerd treasurystatuut vastgesteld. In dit statuut zijn de organisatie rondom het opstellen van het treasurybeleid, de planning & control(P&C)-cyclus, de organisatie rondom de uitvoering van treasury-activiteiten en de interne en externe controle geregeld.

Rente

De werkelijke ontvangen en betaalde rente wordt verantwoord op het product Financiering in Programma 6. Deze rente wordt niet doorgerekend naar de diverse taakvelden, investeringen, voorzieningen en reserves. Bij het afschrijven van investeringen wordt een rekenrente gehanteerd (welke jaarlijks wordt vastgesteld in de Kadernota). Er wordt geen rente toegerekend aan reserves en voorzieningen.

Ontwikkelingen

Bij interne ontwikkelingen gaat het onder andere over het afstoten van bedrijfsonderdelen of het oppakken van nieuwe activiteiten. In 2024 was van geen van beide sprake. Ten aanzien van de externe ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn op de treasuryfunctie, zoals de internationale economische ontwikkeling en de geld- en kapitaalmarkt, laten wij ons primair adviseren door onze 'huisbankier' de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). Onze adviseurs aldaar volgen de ontwikkelingen nauwlettend en hebben ook de knowhow op dit gebied.

Leningenportefeuille

Hier wordt de ontwikkeling van de portefeuille van de langlopende leningen in het jaar 2024 weergegeven.

Mutaties leningenportefeuille (bedragen x €1.000)	Raming 2024	Werkelijk 2024
Stand per 01-01-2024	16.131	16.131
Aflossingen (regulier) in 2024	-956	-956
Aflossingen (vervroegd) in 2024	0	0
Nieuw aangetrokken leningen 2024	11.000	2.000
Stand per 31-12-2024	26.175	17.175

Classificatie: Inte

Alle langlopende leningen zijn onderhandse leningen, met een rentevaste looptijd. Het gemiddelde renteniveau van de leningenportefeuille bedroeg in 2024 1,27%.

Risicobeheer

De Wet FIDO verplicht de kasgeldlimiet en de renterisiconorm in beeld te brengen. De provincie gebruikt deze bij het uitoefenen van haar toezichthoudende functie. De kasgeldlimiet betreft het renterisico van de vlottende schuld. De renterisiconorm betreft het renterisico van de langlopende schuld.

Kasgeldlimiet voor 2024 (bedragen x €1.000 per 31-12-2024)	Bedragen
Omvang primaire begroting 2024(=grondslag) (excl. mutaties in reserves)	47.559
- in procenten van de grondslag	8,5%
(1) Toegestane kasgeldlimiet	4.042
(2) Omvang vlottende korte schuld	14.811
(3) Vlottende middelen:	21.178
<i>Contante gelden in kas</i>	6
<i>Tegoeden in rekening courant</i>	269
<i>Overige uitstaande gelden < 1 jaar</i>	20.903
<u>Toets kasgeldlimiet:</u>	
(4) Totaal netto vlottende schuld (2)-(3)	-6.367
Toegestane kasgeldlimiet (1)	4.042
Ruimte (+) / Overschrijdingen (-): (1)-(4)	10.409

Renterisiconorm	(bedragen x€1.000)	2024
1a	Renteherziening op vaste schuld o/g (opgenomen geld)	2.000
1b	Renteherziening op vaste schuld u/g (uitgegeven geld)	0
1c	Renteherziening op vaste schuld (1a-1b)	2.000
2	Betaalde aflossingen reguliere leningen	956
3	Renterisico op vaste schuld (1)-(2)	-1.044

Classificatie: Inte

	<u>Berekening renterisiconorm:</u>	
4	Begrotingstotaal primair (excl. mutaties in reserves)	47.559
5	Normpercentage (ministerieel vastgesteld)	20%
	<u>Toets renterisiconorm:</u>	
6	Renterisiconorm (4*5)	9.512
7	Renterisico op vaste schuld (3)	-1.044
Ruimte (+) / Overschrijding (-): (6)-(7)		8.468

In de renterisiconorm wordt rekening gehouden met de renterisico's die gemeenten lopen over nieuw af te sluiten leningen ter vervanging van afgeloste leningen. De renteontwikkelingen op de kapitaalmarkt zorgen ervoor dat de gemeente een ogenschijnlijk gering risico loopt (zie rentevisie).

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan de mate waarin een onderneming met eigen middelen (eigen vermogen) is gefinancierd. In het bedrijfsleven is deze ratio van belang om te zien in hoeverre de onderneming in staat is om aan haar financiële verplichtingen (betalingen) kan voldoen door inzet van haar eigen vermogen. Voor een gemeente is de hoogte van de solvabiliteit van minder belang dan voor een bedrijf. Toch geeft het een aardig inzicht in de vermogensverhoudingen.

Hoe hoger de solvabiliteit, hoe beter de financieringspositie van de gemeente. Afhankelijk van de directe opbrengstwaarde van de activa ligt de minimumnorm voor het bedrijfsleven op een waarde tussen de 25% en 40%. De solvabiliteit wordt berekend door het eigen vermogen te delen door het totale vermogen x 100%.

In onderstaand schema is de solvabiliteit berekend op basis van de (vastgestelde) jaarrekeningen.

Jaar (per 31-12)	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Totaal vermogen	Solvabiliteit
2018	€ 19.217	€ 22.299	€ 41.515	46,29%
2019	€ 17.980	€ 25.771	€ 43.751	41,10%
2020	€ 16.396	€ 27.903	€ 44.299	37,01%
2021	€ 16.788	€ 28.134	€ 44.629	37,62%
2022	€ 18.769	€ 31.778	€ 50.547	37,13%
2023	€ 20.399	€ 33.211	€ 53.609	38,05%
2024 (incl. rek.res)	€ 26.312	€ 46.096	€ 72.408	36,34%

(bedragen x 1.000)

Paragraaf Lokale heffingen

Waar gaat deze paragraaf over?

De gemeentelijke heffingen zijn een belangrijke inkomstenbron. Heffingen zijn ongeveer 20% van de totale inkomsten van de gemeente. Gemeentelijke heffing kan je in twee soorten verdelen: retributies en belastingen. In de volgende alinea's zullen we het verschil hiertussen uitleggen.

Retributies

Bij de retributies is er sprake van een tegenprestatie van de gemeente en mogen de begrote opbrengsten niet hoger zijn dan de begrote kosten voor de uitoefening van de taak. Dit betekent dat de kostendekkendheid niet meer mag zijn dan 100%.

Belastingen

Bij belastingen is er geen directe relatie met een prestatie van de gemeente. Belastingen worden gezien als een algemeen dekkingsmiddel.

Uitvoering uitbesteed aan Cocensus

De gemeente Wormerland heeft de uitvoering van de Wet Waardering Onroerende Zaken (WOZ) en het opleggen van de aanslagen en de invordering van onroerende zaakbelasting (OZB), roerende woon- en bedrijfsruimtebelasting, afvalstoffenheffing, rioolheffing, hondenbelasting, forensenbelasting, grafrechten en leges omgevingsvergunningen ondergebracht in de gemeenschappelijke regeling Cocensus. Ook de afhandeling van de kwietscheldingsverzoeken en bezwaar- en beroepschriften worden door Cocensus afgehandeld. De bijdrage die de gemeente Wormerland betaalt aan Cocensus voor deze dienstverlening voor 2024 is €390.000.

Actuele ontwikkelingen

Precariobelasting

Op dit moment heft de gemeente Wormerland geen precariobelasting. Er is de raad een toezegging gedaan deze manier van belastingheffing te onderzoeken (raad van nov 2022 bij de vaststelling van de verordeningen en tarievennota 2023). Dit onderzoek is in verband met capaciteitsproblemen uitgesteld maar inmiddels opgestart. Na de zomer 2025 ontvangt de raad de resultaten van dit onderzoek.

Gemeentelijke belastingen

Belastingen hebben een algemeen karakter. Een directe relatie tussen de belasting en de gemaakte kosten van de gemeente is in het algemeen niet aanwezig. Uitgangspunt bij het vaststellen van de belastingtarieven is dat deze jaarlijks worden verhoogd met de verwachte inflatie. Voor het jaar 2024 is een inflatie van 3,2% gehanteerd.

Onroerende Zaakbelasting (OZB)

De grondslag voor de OZB wordt gevormd door de waarde van het onroerend goed, die jaarlijks wordt vastgesteld. Deze WOZ-waarden voor het belastingjaar 2024 zijn gebaseerd op het prijspeil van het jaar daarvoor, 1 januari 2023. In de gemeente Wormerland betalen alleen de eigenaren van woningen OZB en niet de gebruikers van woningen. Anders is dit bij de niet-woningen, daar worden zowel eigenaar als gebruiker aangeslagen voor onroerende zaakbelasting. Niet-woningen zijn bijvoorbeeld bedrijfspanden of garageboxen.

Wormerland hanteert het uitgangspunt dat de totale opbrengst van de onroerende zaakbelasting gelijk blijft en alleen verhoogd wordt met inflatie en areaaluitbreiding. Echter, naast de gemeente draait er nog een andere partij aan de knoppen, namelijk het Rijk. Een stijgende WOZ-waarde heeft namelijk een negatief effect op de Algemene uitkering uit het gemeentefonds. Het Rijk gaat ervan uit dat bij een stijging van de WOZ-waarde de inkomsten van de gemeente stijgen door een hogere opbrengst OZB. Om de totale opbrengsten voor de gemeente gelijk te houden is een compensatiestijging van het OZB-tarief noodzakelijk. De gemeente compenseert deze daling in de Algemene uitkering met een OZB-stijging.

Afwijking compensatiestijging in 2023

Vanaf 2023 is de verdeelsleutel over gemeentes drastisch gewijzigd (als gevolg van de herijking gemeentefonds). In deze nieuwe verdeelsleutel heeft de WOZ-waardestijging een groter effect op de algemene uitkering dan tot en met 2022. De prognose van WOZ-stijging betekent dat we ongeveer €220.000 minder algemene uitkering ontvangen vanaf 2023. Als we het bestaand beleid gevolgd zouden hebben zou het OZB-tarief met ongeveer 8% moeten stijgen om dit te compenseren. In het licht van het voordelige effect van de meicirculaire 2022 is gekozen om 2023 de OZB-opbrengst niet te compenseren op deze korting op de Algemene uitkering en is de OZB-opbrengst alleen verhoogd het inflatiepercentage. Deze (incidentele) afwijking op bestaand beleid is bij de begrotingsraad in november 2023 weer gedeeltelijk teruggedraaid n.a.v. het nieuwe financiële zorgelijke perspectief dat het rijk biedt. Vanaf 2024 is besloten tot een extra inhaal-verhoging van de OZB-opbrengst met 2% als gedeeltelijk inhaal van deze gemiste compensatie van 8% in 2023.

Samenvattend steeg de OZB-opbrengst 2024 met 7,4% (inflatie 2024 3,2% + compensatie daling algemene uitkering door WOZ-stijging 2024: 2,2% + 2% gedeeltelijke inhaal 2023).

Bij individuele aanslagen kan deze stijging verschillen. Die verschillen in individuele aanslagen ontstaan als de waarde van een woning meer of juist minder in waarde is gestegen dan het Wormerlandse gemiddelde.

Roerende woon- en bedrijfsruimtebelasting (RWWB)

Eigenaren en gebruikers van onroerend goed betalen gemeentelijke belastingen in de vorm van de onroerende zaakbelasting (OZB). Het is wettelijk mogelijk om ook voor eigenaren en gebruikers van roerende woon- en bedrijfsruimten (zoals woonboten en woonwagens) een gelijke belasting in te voeren, te weten de Roerende Woon- en bedrijfsruimtebelasting (RWWB). Om eigenaren en gebruikers van roerend en onroerend goed gelijk te behandelen is het tarief van die belasting gelijk aan het tarief van de OZB.

Hondenbelasting

De gemeente heft een belasting op het houden van honden binnen de gemeente. De belastingplichtige is de houder van de hond. Het aantal honden is bepalend voor de opbrengst van de hondenbelasting.

Gemeentelijke retributies

Onder de naam retributies heft de gemeente tarieven voor diverse typen van dienstverlening. Bij retributies is sprake van een directe relatie tussen de heffing en de gemeentelijke taakuitoefening. De geraamde opbrengsten mogen niet hoger zijn dan de geraamde kosten voor die taakuitoefening. De belastingplichtige is de aanvrager van de dienst of degene voor wie de dienst is verleend. Geregeld is er landelijk publiciteit over de gemeentelijke tarieven en de verschillen daartussen. Die verschillen ontstaan in de regel als gevolg van de gemaakte beleidskeuzes. Om die beleidskeuzes zo transparant mogelijk vast te leggen gebruiken we de beschikbare VNG-modellen voor als basis voor de gemeentelijke verordeningen.

Rioolheffing

De kosten die de gemeente maakt als uitvloeisel van de watertaken worden op burgers en bedrijven verhaald via de rioolheffing. De kosten die uit die watertaken voortvloeien (op het gebied van afvalwaterinzameling, afvalwatertransport en afvoer van overtollig regen- en grondwater) zijn berekend in het Gemeentelijk Riolerings Plan 2018-2023 (GRP 2018-2023). De investeringen die hieruit voortvloeien worden, via de kapitaallasten, doorberekend in de tarieven. Zoals in het GRP besloten is, stijgt de rioolheffing jaarlijks met 2% vermeerderd met de inflatie (in 2023 2,2%). Hoewel dit GRP verlopen is, geldt dit plan nog tot dit plan is herzien. Dit zal naar verwachting in 2025 zijn in het WaterRioleringsPlan (WRP).

Rioolheffing	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
A Baten totaal	2.053.500	2.139.000	2.160.859
B Lasten totaal	1.942.341	2.003.000	1.456.413
C Toevoeging voorziening (A-B)	111.159	136.000	704.446

Classificatie: Inte

D Saldo (A-B-C)	0	0	0
Kostendekkendheid	100%	100%	100%

Afvalstoffenheffing

Onder de naam afvalstoffenheffing wordt een recht geheven van degene die in de gemeente feitelijk gebruik maakt van een perceel waarvoor de gemeente op grond van de Wet Milieubeheer een verplichting tot het inzamelen van huishoudelijk afval heeft. Bij het bepalen van de hoogte van de afvalstoffenheffing wordt rekening gehouden met het feit dat op begrotingsbasis de baten niet hoger mogen zijn dan de lasten. Er wordt gestreefd naar een kostendekkendheid van 100%. Kostendekkendheid wordt nooit precies in één jaar bereikt maar wordt gemeten over jaren heen. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van een Egalisatievoorziening als bufferfunctie. Sinds eind 2021 is de Egalisatievoorziening leeg. Het tarief afvalstoffenheffing was kostendekkend begroot. De werkelijke saldo op het product Afval in 2024 was echter €472.031 nadelig. De werkelijke inkomsten bleven achter op de verwachting en de lasten waren hoger dan begroot.

Recycle-tarief

Vanaf 2022 heft de gemeente Wormerland het recycle-tarief voor de afvalstoffenheffing. Hiermee hebben inwoners invloed op de hoogte van hun afvalstoffenheffing. Het variabele tarief is afhankelijk van hoe vaak de restafvalbak aan de weg wordt gezet of hoe vaak men afval aanbiedt in de ondergrondse restafval-container.

Afvalstoffenheffing	Rekening 2023	Begroting 2024 (incl. wijz.)	Rekening 2024
A Baten totaal	2.644.750	2.991.269	2.752.849
B Lasten totaal	2.781.055	3.076.269	3.224.881
C Toevoeging voorziening	0	10.000	0
D Saldo (A-B-C)	-136.305	-95.000	-472.032
Kostendekkendheid (A/B)x100	95%	97%	85%

Begraafrechten

Deze rechten zijn voor 2023 met het reguliere inflatiepercentage van 3,2% verhoogd. Bij begraafrechten bereiken we niet de 100% kostendekkendheid.

Begraafrechten	Rekening 2023	Begroting 2024 (incl. wijz.)	Rekening 2024
A Baten totaal	159.604	176.521	159.017
B Lasten totaal	493.766	604.731	585.609
C Saldo (A-B)	-334.162	-428.210	-426.591

Classificatie: Inte

Kostendekkendheid (A/B)x100	32%	29%	27%
-----------------------------	-----	-----	-----

Kwijtscheldingsbeleid

De gemeente kan kwijtschelding verlenen aan personen die niet in staat zijn om hun belasting te voldoen. Hiervoor zijn bij wet bepaalde normen aangegeven. De gemeenteraad kan in afwijking op de wettelijke normen eigen beleid hierop voeren. Jaarlijks wordt bij het vaststellen van het 'Besluit Kwijtscheldingsregels' (Tarievennota) vastgelegd in welke mate de gemeente Wormerland afwijkt van deze wettelijke normen. Alleen een inkomensgrens toetsen is niet voldoende om te bepalen of iemand in aanmerking komt voor (gedeeltelijke) kwijtschelding. Ook factoren als bezittingen, eigen vermogen en bepaalde uitgaven die iemand heeft spelen mee. Kwijtschelding wordt alleen verleend voor onroerende zaakbelasting, roerende woon- en bedrijfsruimtebelasting, hondenbelasting, forensenbelasting, afvalstoffenheffing en rioolrechten.

	Rekening 2023	Begroting 2024 (incl.wijz)	Rekening 2024
Bezwaar WOZ*	946	938	364
Bezwaar overige heffingen	132	98	96
Beroep WOZ	2	0	6
Beroep overige heffingen	0	0	1
Lasten regeling kwijtschelding	€ 67.215	€165.112	€ 141.352

Opbrengsten belastingen en retributies

In onderstaande tabel wordt aangegeven welke opbrengsten en retributies er zijn en hoeveel de inkomsten daarvan bedragen. Tevens wordt aangegeven het uiteindelijke totale netto resultaat van de heffingen.

Belastingen/retributies	Rekening 2023	Begroting 2024 (incl.wijz)	Rekening 2024
Belastingen			
OZB woningen	2.822.411	3.071.356	2.998.238
OZB niet-woningen	1.028.462	1.081.550	1.043.432
Roerende woon- en bedrijfsruimten	15.946	18.646	16.559
Precariobelasting	0	0	0
Hondenbelasting	90.766	95.740	93.071

Classificatie: Inte

Forensenbelasting	41.409	32.771	40.000
Toeristenbelasting	50.238	29.928	30.000
Totaal belastingen	4.049.232	4.329.991	4.221.300
Retributies			
Rioolrechten	2.053.500	2.139.344	2.160.859
Afvalstoffenheffing	2.489.071	2.804.913	2.601.372
Begrafnisrechten	159.604	176.521	159.017
Leges omgevingsvergunningen	758.352	2.068.843	2.144.891
Leges vergunningen (APV)	27.368	39.604	35.274
Leges burgerzaken	211.605	227.062	359.089
Leges pontveren	76.031	41.967	42.889
Totaal retributies	5.775.531	7.498.254	7.503.391
Kwijtscheldingen	-136.739	-165.112	-141.352
Totaal netto-opbrengsten	9.688.024	11.663.133	11.583.339

Leges

Algemeen

De tarieven voor 2024 zijn primair aangepast aan de hand van het inflatiepercentage van 3,2 %, tenzij nader beperkt door wettelijke tariefstellingen.

De leges zijn onderverdeeld in drie hoofdstukken;

- *Hoofdstuk1:* algemene dienstverlening (verstrekkingen uit de basisregistratie personen, burgerlijke stand, rijbewijzen, reisdocumenten, bestuursdocumenten, verkeer en vervoer),
- *Hoofdstuk 2:* dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning,

- **Hoofdstuk 3:** dienstverlening vallend onder de Europese dienstenrichtlijn (horeca, prostitutiebedrijven, evenementenvergoeding en overige vergunningen. Een groot deel hier bestaat uit evenementenvergunningen. Vanwege de maatschappelijke betekenis is dit vaak niet kostendekkend).

Maximaal is 100% kostendekkend toegestaan. In 2024 zijn incidenteel meer dan kostendekkend op Omgevingsvergunningen in verband met grote woningbouwprojecten.

Onderwerp legesverordening	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kostendekkendheid
Hoofdstuk 1 - Algemene dienstverlening					
Paragraaf 1.1 - Burgerlijke stand	1.416	12.102	16.455	21.806	72,75%
Paragraaf 1.2 - Reisdocumenten en Nederlandse identiteitskaart	125.404	75.995	103.347	225.455	73,98%
Paragraaf 1.3 - Rijbewijzen	16.122	28.011	38.092	61.300	74,55%
Paragraaf 1.4 - Verstrekkingen in het kader van de basisregistratie persoonsgegevens	2.729	6.577	8.944	14.320	78,47%
Paragraaf 1.5 - Vervallen					
Paragraaf 1.6 - Vastgoedinformatie					
Paragraaf 1.7 - Overige publiekszaken	3.062	7.499	10.178	9.348	45,08%
Paragraaf 1.8 - Gemeentearchief					
Paragraaf 1.9 - Bijzondere wetten		647	878	6.821	446,99%
Paragraaf 1.10 - Diversen		2.595	3.522	4.071	66,55%
Totaal hoofdstuk 1	148.733	133.426	181.416	343.121	74,02%
Hoofdstuk 2 - Fysieke leefomgeving / omgevingsvergunning					
Paragraaf 2.1 - Begripsomschrijvingen					
Paragraaf 2.2 - Vooroverleg EN INTAKETAFEL EN OMGEVINGSTAFEL		5.892	8.012	10.138	72,91%
Paragraaf 2.3 - BOUWACTIVITEITEN, HET GEBRUIKEN VAN EEN BOUWWERK OF GRONDEN EN HET SLOPEN VAN EEN BOL	64.709	548.685	746.148	2.142.420	157,58%
Paragraaf 2.4 - AANLEGACTIVITEITEN		78	105	527	287,98%
Paragraaf 2.5 - CULTUREEL ERFGOED		837	1.139	754	38,16%
Paragraaf 2.6 - ACTIVITEITEN IN DE OPENBARE RUIMTE EN OP OPENBARE WEGEN		1.582	2.151	4.304	115,33%
Paragraaf 2.7 - Milieubelastende activiteiten					
Paragraaf 2.8 - HET HOUDEN VAN EEN EVENEMENT					
Paragraaf 2.9 - OVERIGE ACTIVITEITEN					
Paragraaf 2.10 - BODEMONDERZOEKEN					
Paragraaf 2.11 - ADVIES					
Paragraaf 2.12 - ADVIES MET INSTEMMING					
Paragraaf 2.13 - Vermindering					
Paragraaf 2.14 - Teruggaaf als gevolg van intrekking verleende omgevingsvergunning voor bouwactiviteiten				-1.048	
Paragraaf 2.15 - VASTSTELLEN EN WIJZIGING OMGEVINGSPLAN					
Paragraaf 2.16 - Overschrijving vergunning op naam					
Paragraaf 2.17 - In deze titel niet benoemde beschikking					
Paragraaf 2.18 - Buiten behandeling omgevingsvergunning		2.481	3.374	1.894	32,35%
Totaal hoofdstuk 2	64.709	559.555	760.929	2.158.989	155,86%
Hoofdstuk 3 - Europese dienstenrichtlijn					
Paragraaf 3.1 - Horeca	361	7.551	10.247	13.224	72,82%
Paragraaf 3.2 - Seksbedrijven					
Paragraaf 3.3 - Winkeltijdenwet					
Paragraaf 3.4 - Organiseren evenement of markt		7.760	10.529	10.137	55,43%
Totaal hoofdstuk 3	361	15.311	20.776	23.361	64,09%
Totaal	213.803	708.292	963.121	2.525.471	133,96%

Recapitulatie Hoofdstuk 1, 2 en 3	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kostendekkendheid
Kostendekking Hoofdstuk 1	148.733	133.426	181.416	343.121	74,02%
Kostendekking Hoofdstuk 2	64.709	559.555	760.929	2.158.989	155,86%
Kostendekking Hoofdstuk 3	361	15.311	20.776	23.361	64,09%
Kostendekking totale tarieventabel	213.803	708.292	963.121	2.525.471	133,96%

Paragraaf Bedrijfsvoering

Waar gaat deze paragraaf over?

OVER-gemeenten werkt voor de gemeenten Wormerland en Oostzaan. Dit betekent dat zij samen ambtenaren en diensten delen. In deze paragraaf laten wij zien hoe OVER-gemeenten het geld heeft gebruikt (Jaarrekening 2024) en wat zij daarvoor hebben gedaan (Jaarverslag 2024).

Jaarrekening 2024 - Financieel

Belangrijkste financiële resultaten

- * Geld: OVER-gemeenten hield in 2024 €651.106 over, onder andere dankzij inspanningen om de inhuur zoveel mogelijk te beperken.
- * Minder ingehuurd personeel: er zijn meer vaste medewerkers aangenomen. Hierdoor was er minder inhuur nodig en werden kosten bespaard.
- * Meer kosten voor Informatie- en Communicatietechnologie (ICT), wat gaat over het gebruik van computers, software en internet om informatie te verwerken en te delen. Door meer medewerkers, strengere regels en duurdere leveranciers waren de ICT-uitgaven hoger.

Uitdagingen en aandachtspunten

- * Geld in balans houden: OVER-gemeenten werkt samen met de gemeenten aan een plan om voorbereid te zijn op de verwachte bezuinigingen van de landelijke overheid.
- * Gezondheid op het werk: er zijn nog steeds veel zieke medewerkers, wat extra kosten en werkdruk geeft. Er zijn en worden diverse maatregelen getroffen.
- * Digitale systemen: er zijn stappen gezet om de veiligheid van de digitale systemen te verbeteren, maar dit blijft nodig.
- * Striktere controle op geldzaken: sommige uitgaven waren hoger dan gepland en zullen beter worden beheerst.

Jaarverslag 2024 -Wat hebben we met het geld gedaan

In 2024 werkten wij aan een sterkere organisatie, oplossingen voor financiële uitdagingen en het voorbereiden op de toekomst. Er zijn goede stappen gezet, maar er blijven uitdagingen.

Belangrijkste punten

- * Toekomst van de gemeenten: Oostzaan kijkt of ze moet fuseren met een andere gemeente en ook Wormerland zoekt naar samenwerkingen. Dit kan grote gevolgen hebben.
- * Betere hulp voor inwoners: de gemeente heeft gewerkt aan zorg (Wmo) en de opvang van vluchtelingen.
- * Duurzaamheid en digitalisering: er wordt steeds meer digitaal gewerkt en er zijn plannen om gebouwen energiezuiniger te maken.

Uitdagingen en aandachtspunten

- * Geld in balans houden: OVER-gemeenten werkt samen met de gemeenten aan een plan om voorbereid te zijn op de verwachte bezuinigingen van de landelijke overheid.
- * Gezondheid op het werk: er zijn nog steeds veel zieke medewerkers, wat extra kosten en werkdruk geeft.
- * Digitale systemen: er zijn stappen gezet om de veiligheid van de digitale systemen te verbeteren, maar dit blijft nodig.
- * Striktere controle op geldzaken: sommige uitgaven waren hoger dan gepland en zullen beter worden beheerst.

Overzicht van baten en lasten over 2024

Omschrijving	Begroting 2024 <i>primair</i>	Begroting 2024 <i>bijgesteld (njb24)</i>	Werkelijk	Vershil
Lasten programma bedrijfsvoering				
Personeel	€ 16.654.764	€ 19.802.421	€ 19.249.468	€ -552.953
Verbinding te OVER	€ -	€ 744.304	€ 289.976	€ -454.328
Automatisering	€ 1.858.141	€ 1.926.641	€ 2.089.816	€ 163.175
Huisvesting	€ 818.955	€ 818.955	€ 819.000	€ 45
Kantoor	€ 233.971	€ 251.671	€ 258.951	€ 7.280
Overig	€ 858.326	€ 808.526	€ 754.913	€ -53.613
Totaal lasten	€ 20.424.157	€ 24.352.518	€ 23.462.123	€ -890.395
Baten programma bedrijfsvoering				
Bijdrage in salarislaster door derden	€ -	€ -	€ 190.111	€ 190.111
Rente op banktegoed	€ -	€ 50.000	€ 112.020	€ 62.020
Wet open overheid WL *	€ 120.000	€ -	€ -	€ -
Wet open overheid OZ *	€ 110.000	€ -	€ -	€ -
Bijdrage Wormerland	€ 12.520.377	€ 13.943.781	€ 13.943.781	€ -
Bijdrage Oostzaan	€ 7.673.780	€ 8.582.640	€ 8.582.640	€ -
Totaal baten	€ 20.424.157	€ 22.576.421	€ 22.828.552	€ 252.131
Mutaties reserves	€ -	€ 1.776.097	€ 1.284.677	€ -491.420
Totaal mutaties reserves	€ -	€ 1.776.097	€ 1.284.677	€ -491.420
Resultaat	€ -	€ -	€ 651.106	€ 651.106

Het resultaat in 2024 is € 651.106 positief ten opzichte van de bijgestelde begroting 2024.

Rechtmatigheid

Rechtmatigheid

In 2024 is verder gewerkt aan de ontwikkeling van de rechtmatigheidsverantwoording, waarbij het groeiproces voortgang boekt. Binnen de organisatie worden er steeds meer stappen gezet in bewustwording en het verbeteren van processen. Het procesmanagement speelt daarin ook een belangrijke rol. De organisatie heeft in 2024 stapsgewijs kennis kunnen maken met het nieuwe werkveld procesmanagement.

Begrotingsrechtmatigheid

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 bedrag € 713.514 bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 1.819.652. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 698.480 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken. Niet acceptabele begrotingsonrechtmatigheden hebben betrekking op overschrijding van investeringskredieten. Verbetermaatregel is het realistischer begroten van investeringskredieten.

Aanbestedingen

De focus op rechtmatigheid bij aanbestedingen is in 2024 verder versterkt. De inzet van Stichting Rijk draagt bij aan een verbeterde naleving van de aanbestedingsregels. De periodieke spendanalyse speelt hierin ook een centrale rol. Per kwartaal wordt in samenwerking met Stichting Rijk proactief gekeken naar contracten die mogelijk richting de aanbestedingsgrens gaan. Tevens wordt ingezet op het versterken van contractmanagement. Het doel is om dreigende onrechtmatigheden vroegtijdig te signaleren en tijdig passende acties te ondernemen. Over 2024 zijn dan ook geen onrechtmatigheden geconstateerd met betrekking tot aanbestedingen.

Prestatieleveringen inkoopfacturen

In de gemeentewereld krijgt het administreren van prestatieleveringen op inkoopfacturen steeds meer aandacht vanwege een combinatie van financiële en juridische redenen. Voor al onze uitgaven geldt dat deze getoetst worden aan een leveringscriterium, met andere woorden: “is de prestatie daadwerkelijk geleverd?”. Het administreren van de prestatielevering dient ter onderbouwing:

- dat de vastgelegde of toegelichte transacties en gebeurtenissen inderdaad hebben plaatsgevonden; en
- dat ze bedrijfsmatig van aard zijn; en
- en betrekking hebben op onze gemeenten.

Binnen gemeente Wormerland gaan we het administreren van prestatieleveringen inkoopfacturen, niet zijnde prestatieleveringen van zorgaanbieders, doen in Key2Financien. Het administreren wordt in 2025 een processtap in de autorisatie van de inkoopfacturen.

Verbonden partijen

Voor de verantwoording van de rechtmatigheid van onze verbonden partijen verwijzen wij naar de Paragraaf Verbonden Partijen. Hierin hebben wij de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen indien deze is opgenomen in de jaarrekening van die verbonden partij.

Verordeningen en regelingen

De controleverordening inclusief controleprotocol en de financiële verordening zijn inmiddels geactualiseerd. Het actualiseren van de gemeenschappelijke regeling OVER-gemeenten, mandaat- en budgethoudersregeling zal naar verwachting in 2025 afgerond worden. Pas daarna kunnen de andere onderliggende regelingen worden geactualiseerd. Het niet up-to-date zijn bemoeilijkt de goede werking van de interne beheersing en de controle op de rechtmatigheid. Aandacht verdient ook het tijdig publiceren en intrekken van regelingen en verordeningen.

Misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O)

Er zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd in het kader van Misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O).

Terugblik en vooruitzicht

Uit 2023 en 2024 blijkt dat rechtmatigheid een doorlopend proces van groei en verbetering is. Hoewel er nog uitdagingen zijn, zijn in 2024 duidelijke stappen gezet. Met deze voortgang zijn we op de goede weg om de interne beheersing en rechtmatigheidsverantwoording verder te professionaliseren. Wij blijven dan ook in 2025 inzetten op het groeiproces.

Paragraaf Taakstellingen en Stelposten

Waar gaat deze paragraaf over?

Onze toezichthouder, de Provincie heeft om deze paragraaf gevraagd in verband met de verslechterde financiële positie bij gemeenten. De oorzaak van deze verslechterde financiële positie ligt in het overdragen van taken vanuit het Rijk zonder toereikende financiële middelen om deze taken uit te kunnen voeren. De financiële positie van gemeenten is hierdoor steeds meer onder druk komen te staan. Gevolg hiervan bij gemeenten zijn dat er steeds vaker bezuinigingsmaatregelen, ombuigingen en/of taakstellingen nodig zijn om de meerjarenbegroting sluitend te maken. In deze paragraaf wordt een totaalbeeld geschetst welke van deze zaken in de begroting van Wormerland aan de orde zijn.

Begrote Stelposten

In de primaire programmabegroting 2024-20276 zijn de volgende zaken opgenomen:

Stelposten, opgenomen in de primaire begroting	2024	2025	2026	2027
1) Extra OZB i.v.m. areaaluitbreiding door nieuwe woningen*	0	16.267	85.903	28.539
2) Stelpost algemene uitkering prognose onder het BCF-plafond	249.354	249.354	249.354	249.354
3) Stelpost algemene uitkering jeugdzorg	0	0	214.563	159.411
Totaal	249.354	265.621	549.820	437.304

*De stelpost voor OZB i.v.m. areaaluitbreiding is niet nieuw, die nemen we al langere tijd op in onze begroting, op basis van de verwachte nieuwbouw in de komende jaren.

Jaarrekening 2024

Bij de jaarrekening kijken we terug op de begrote stelposten.

- 1) In 2024 was er geen areaaluitbreiding begroot.
- 2) In de septembercirculaire 2024 ontvingen we een voorschot op de verwachte ruimte onder het BCF-plafond. Deze inkomst was hoger dan de stelpost.
- 3) Voor het jaar 2024 hadden we al geen stelpost jeugdzorg.

Paragraaf Oekraïne crisis

Oekraïne crisis

Oekraïne crisis

Sinds maart 2022 is het oorlog in Oekraïne. Wij hebben als gemeente de taak om Oekraïense vluchtelingen op te vangen. Inmiddels worden circa 220 vluchtelingen opgevangen in Wormerland en Oostzaan. Dit vraagt een flinke inzet van de gehele OVER-organisatie. Alle afdelingen hebben een aandeel in deze forse opgave. De inzet richt zich op het adequaat huisvesten, begeleiden en voorzien van financiële middelen voor deze vluchtelingen. Vooralsnog is er geen zicht op vrede in Oekraïne. Dit betekent een voortzetting van de huidige opvang en dito intensieve extra werkzaamheden voor de OVER-organisatie.

Van korte termijn opvang naar langdurige huisvesting

Per 1 januari 2025 staan er zo'n 122.000 Oekraïense oorlogsvluchtelingen bij gemeenten in Nederland geregistreerd. Nog steeds is er wekelijks nieuwe instroom van zo'n 250 tot 550. De uitstroom van deze vluchtelingen is minimaal. De bezettingsgraad van de opvangplekken bedraagt 99,6%. Dit betekent dat er bijna geen opvangplekken meer beschikbaar zijn. Het Rijk stimuleert gemeenten om nieuwe opvangplekken te realiseren. Vooralsnog wordt dit vanuit het Rijk kostendekkend gefinancierd. Met het voortduren van de oorlog en daarmee de rijksopgave van opvang, ligt de focus op locaties waar voor langere tijd duurzame opvang geboden kan worden.

In Wormerland wordt opvang gerealiseerd op vier locaties in Wormer, één in Jisp en één in Wormerveer (via WormerWonen). Dit betreffen appartementen in de Gele Lisstraat en in de Bordwalserstraat, een voormalig kantoorpand aan de Rigastraat en woonunits op De Kleine Braak (naast de Poelweg). In Jisp wordt 1 kamer gehuurd bij B&B de Lepelaar. Van WormerWonen wordt een studio gehuurd bij de Amandelbloesem. In totaal zijn er 146 plekken. Daarnaast vangen gastgezinnen een aantal Oekraïense vluchtelingen op.

De locatie aan De Kleine Braak is eind december 2024 uitgebreid met 29 flexwoningen voor andere doelgroepen (spoedzoekers, starters en statushouders). Deze woningen zijn door woningcorporatie Parteon gerealiseerd.

De Oekraïense vluchtelingen zijn als volgt over de gemeente verdeeld per 31 december 2024:

Locatie		Aantal beschikbare plekken per 31 dec 2024	Aantal personen in opvang per 31 dec 2024
Gele Lisstraat	Er zijn 7 appartementen ingericht (contract loopt door tot april 2025)	34	27
Bordwalserstraat	Er zijn 3 appartementen beschikbaar tot september 2027	12	10
Rigastraat	Een voormalig kantoorpand wordt gehuurd en is verbouwd tot logies-verblijf. Er zijn 11 kamers beschikbaar. Huurcontract loopt door tot april 2027	35	27
De Kleine Braak	Er zijn 32 woonunits aangeschaft. Omgevingsvergunning loopt door tot oktober 2033	62	49
B&B Lepelaar	Er wordt 1 kamer gehuurd, deze is maandelijks opzegbaar	2	2
Totaal		145	115

Het verschil tussen het aantal beschikbare bedden en bezette bedden komt doordat gezinssamenstellingen het niet altijd mogelijk maken om een optimale bezetting te realiseren.

Gastgezinnen	Aantal gezinnen per 31 dec 2024	Aantal personen in opvang per 31 dec 2024

Classificatie: Inte

Particuliere opvang	Er zijn nog een aantal particuliere gastgezinnen die vluchtelingen opvangen.	7	9
---------------------	--	---	---

Overig		Aantal plekken per 31 dec 2024	Aantal personen in opvang per 31 dec 2024
Speciale regeling	Dit betreft een woonlocatie in gemeente Zaanstad (Wormerveer). Deze valt onder de telling van Wormerland	1	1

Overige zaken

Naast de huisvesting zijn op verschillende onderdelen stappen gezet om de opvang zo efficiënt mogelijk te laten verlopen. Zo is de begeleiding geïntensiveerd en zijn er afspraken gemaakt met burgerzaken voor het inschrijven van de nieuwe vluchtelingen, scholen, werk, taalles en vervoer.

Leerlingenvervoer Oekraïne

Gemeenten hebben de regie en verantwoordelijkheid voor het leerlingenvervoer aan Oekraïense leerlingen. Voor deze taak ontvangen we gelden via de algemene uitkering.

Eigen bijdragen en leefgeld

Vanaf 1 juli 2024 is het verplicht voor gemeenten het leefgeld in te trekken én een eigen bijdrage te innen. Het gaat om volwassen Oekraïners (18 jaar en ouder) met een baan, een WW-uitkering, een toeslag of arbeidsongeschiktheidsuitkering. Zij betalen €105 per persoon voor gas, water en elektriciteit. Het maximum ligt op €210 per gezin. Als er wordt gekookt in de gemeentelijke opvang krijgen deze ontheemden ook een rekening, zelfs als ze niet altijd mee-eten. De kosten: iets meer dan €240 per persoon. Voor gezinnen geldt maximaal €484,96. Daarbij wordt er nadrukkelijk gestreefd dat betaald werk meer moet opleveren voor de vluchtelingen dan het leefgeld, werken moet namelijk blijven lonen. Gemeente Wormerland laat bij de beoordeling van de eigen bijdrage 15% boven de geldende leefgeldnorm vrij. De implementatie voor het innen van de eigen bijdrage moet voor 1 januari 2025 gereed zijn. De OVER-organisatie zal dit voor Wormerland gaan uitvoeren. De invoering van deze eigen bijdrage en het inningsproces heeft vele uitdagingen. Het is bijvoorbeeld lastig om erachter te komen hoeveel Oekraïners precies verdienen, informatie die nodig is om te bepalen of ze de bijdrage moeten betalen. De invoering van de eigen bijdrage vraagt daarom om extra ambtelijke capaciteit. Per 1 januari 2025 is gestart met de inning van de eigen bijdrage.

Bekostiging vanuit het Rijk

De gemeente ontvangt een vergoeding van het Rijk op basis van werkelijke kosten voor transitie, verbouwing en realisatie van gebouwen voor opvang van deze vluchtelingen. De exploitatiekosten worden door het Rijk vergoed op basis van het normbedrag. Deze was bij aanvang van de oorlog gesteld op €100 per beschikbaar gesteld bed (plek) per dag. Vanaf 16 oktober 2022 is het normbedrag aangepast naar €83 per plek per dag en vanaf 1 januari 2024 verder verlaagd naar €61 per plek per dag. Vanaf 1 januari 2025 is het normbedrag op €44 per plek per dag vastgesteld. Gemeenten die niet uitkomen met deze vergoeding, kunnen een aanvulling aanvragen bij het Rijk. Uitgangspunt was en blijft dat gemeenten de opvang kostenneutraal kunnen uitvoeren. Het verstrekken van 'leefgeld' voor personen in de gemeentelijke opvang Oekraïne valt vanaf 2024 niet meer binnen het normbedrag voor de gemeentelijke opvang maar wordt apart afgerekend op basis van werkelijke kosten. Leefgeld is een vergoeding die de gemeente aan de ontheemde kan geven ten behoeve van voedsel en eerste levensbehoeften.

Financieel

De financiën zijn een doorlopend proces. De kosten zijn te verdelen in 3 stromen:

- transitiekosten i.v.m. huisvesting (incl. units): 100% declarabel
- leefgeldvergoedingen gemeentelijk en particuliere opvang: 100% declarabel
- huisvestingskosten (huur, energie, abonnementen, belastingen e.d.): hiervoor ontvangen we een normbedrag per beschikbaar bed per nacht.

Reserve Opvang ontheemden

Net als in 2022 en 2023 zijn in 2024 de huisvestingskosten lager dan de ontvangen normvergoeding. Het overschot mag de gemeente houden. In 2022 en 2023 zijn de overschotten in de Algemene Reserve gestort (conform raadsbesluit bestemming jaarrekeningresultaat 2023).

In het Najaarsbericht 2024 is een nieuwe reserve ingesteld voor de Opvang ontheemden (raad dec 2024). Gelden die over houden op de rijksbijdrage m.b.t. de Oekraïne-crisis worden vanaf 2024 in deze reserve gestort. Over het jaar 2024 hebben we recht op €1.398.600 meer dan we kosten maakten. Dit overschot is in 2024 in de reserve Opvang ontheemden gestort.

Paragraaf Wet open overheid (Woo)

Waar gaat deze paragraaf over?

In artikel 3.5 (Openbaarheidsparagraaf) van de Wet open overheid (Woo) is voorgeschreven dat in de begroting aandacht besteed moet worden aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van deze wet. In de jaarstukken dienen we verslag te doen van de uitvoering ervan, mede in relatie tot de in de begroting genoemde beleidsvoornemens. Deze verplichte paragraaf in de komende begrotingen en jaarstukken vloeit voort uit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Deze voorgeschreven rapportering over de uitvoering van deze wet is bedoeld om een impuls te geven aan de actieve openbaarheid.

Wet open overheid (Woo)

De Woo bestaat uit actieve en passieve openbaarmaking.

Passieve openbaarmaking

De passieve openbaarmaking is belegd bij juridische zaken. Er zijn achterstanden met het behandelen van Woo-verzoeken. De wettelijke termijnen worden meestal niet gehaald.

Actieve openbaarmaking

Op 1 november 2024 is de eerste tranche in werking getreden. De eerste tranche bevat een aantal categorieën met welke documenten in elk geval actief openbaar moeten worden gemaakt. Er wordt gewerkt aan de implementatie hiervan. Daarmee wordt nu nog niet voldaan aan de eerste tranche. In 2025 wordt verwacht dat in ieder geval de tweede tranche met nieuwe categorieën van documenten die openbaar moeten worden gemaakt, in werking treedt. Het is nog niet bekend wanneer dit zal gaan gebeuren.

Jaarrekening 2024

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Bij het opstellen van de jaarrekening wordt het stelsel van baten en lasten gehanteerd. Bij dit stelsel wordt aan het eind van het dienstjaar rekening gehouden met de nog te ontvangen en nog te betalen bedragen die betrekking hebben op het dienstjaar. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

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.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij anders is vermeld worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

Voor de baten van de Algemene Uitkering wordt uitgegaan van de decembercirculaire van het desbetreffende jaar.

Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid het voorwaarden criterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat;
- Voor het voorwaarden criterium bestaat de norm uit het normenkader zoals door de raad is vastgesteld;
- Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over -en overschrijdingen van baten, overschrijdingen van lasten en overschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld;
- Ten aanzien van het M&O criterium is de nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
 - Een verantwoordingsgrens van 3% van de werkelijke lasten (inclusief toevoegingen aan de reserves) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
 - Een rapporteringstolerantie van €50.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Classificatie: Inte

De gemaakte kosten voor het sluiten van geldleningen en disagio (koersnadeel) mogen worden geactiveerd of direct ten laste van de exploitatie gebracht. Bij agio (berekende winst) is deze keuze er niet, deze moet direct ten gunste van de exploitatie gebracht. De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. Immateriële vaste activa worden annuïtair afgeschreven.

Afschrijvingsbeleid immateriële vaste activa

a	maximaal 5 jaar	bijdragen aan activa in eigendom van derden
b	5 jaar	kosten voor onderzoek en ontwikkeling

Materiële vaste activa

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen worden vanaf het jaar na ingebruikneming annuïtair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur. Op grondbezit wordt niet afgeschreven. Wanneer een bestemmingsreserve beschikbaar is voor de verkrijging/vervaardiging van een kapitaalgoed, wordt deze ingezet ter dekking van de jaarlijkse kapitaallasten.

In december 2020 is de nota waardering vaste activa, afschrijving en rente geactualiseerd. De hierin genoemde afschrijvingstermijnen zijn met ingang van 2021 van toepassing. Dit afschrijvingsbeleid is onderdeel van de Financiële verordening gemeente Wormerland.

De afschrijvingstermijnen in de onderstaande lijst worden gehanteerd voor nieuwe investeringen. Voor bestaande activa wordt de afschrijvingstermijn individueel bepaald op basis van de reële te verwachten levensduur.

Afschrijvingsbeleid materiële vaste activa met economisch nut

Activa met economisch nut en een verkrijgingsprijs van minder dan € 10.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Gronden en terreinen worden altijd geactiveerd. Het gaat hier over investeringen die handelbaar zijn en kunnen bijdragen aan het genereren van middelen.

Voorbeelden hiervan zijn: auto's, gebouwen, computers.

Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.

De volgende materiële vaste activa met economisch nut worden annuïtair afgeschreven in:

a	maximaal 40 jaar	(vrijverval)rioleringen niet onderheid
	maximaal 60 jaar	rioleringen wel onderheid
b	10 jaar	aanleg tijdelijke terreinwerken
c	40 jaar	nieuwbouw woonruimten, kantoren en bedrijfsgebouwen
d	60 jaar	nieuwbouw scholen, MFA's, peuterspeelzalen, gemeentehuis, gemeentewerf
e	10 jaar	nieuwbouw tijdelijke woonruimten en tijdelijke bedrijfsgebouwen
f	minimaal 20 jaar	renovatie, restauratie en aankoop woonruimten, en schoolgebouwen
g	minimaal 20 jaar	renovatie, restauratie en aankoop kantoren en bedrijfsgebouwen

Classificatie: Inte

h	20 jaar	technische installaties in bedrijfsgebouwen
i	10 jaar	veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen
j	5 jaar	telefooninstallaties
k	5 jaar	automatiseringsapparatuur
l	10 jaar	kantoormeubilair en schoolmeubilair
m	5 jaar	motorvaartuigen
n	5 jaar	zware transportmiddelen en schuiten
o	5 jaar	aanhangwagens en lichte motorvoertuigen
p	7 jaar	personenauto's

Afschrijvingsbeleid materiële vaste activa met maatschappelijk nut

Dit zijn voorzieningen die duidelijk een maatschappelijk nut dienen, maar geen eigen middelen genereren en niet kunnen worden verhandeld. Voorbeelden hiervan zijn bruggen en wegen.

De volgende materiële vaste activa met maatschappelijk nut met een aanschafprijs boven de € 10.000 worden annuïtair afgeschreven in:

a	maximaal 10 jaar	parken, sportvelden
b	maximaal 15 jaar	groenvoorzieningen
c	maximaal 30 jaar	wegen, pleinen en rotondes - in verband met wisselende bodemkwaliteit binnen de gemeente wordt de afschrijvingstermijn per geval beoordeeld
d	maximaal 40 jaar	tunnels, viaducten en bruggen
e	maximaal 20 jaar	geluidswallen
f	15 jaar	openbare verlichting
g	10 jaar	straatmeubilair
h	maximaal 40 jaar	havens, kades, sluizen en waterkeringen
i	maximaal 40 jaar	waterwegen, waterbergingen en walbeschoeiing
j	40 jaar	pompen en gemalen

Financiële vaste activa:

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen, gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen worden gewaardeerd tegen verkrijgingswaarde of vervaardigingsprijs (conform artikel 63 lid 1 van de BBV). De verkrijgingswaarde is de prijs waarvoor het aandeel of obligatie oorspronkelijk is uitgegeven (onafhankelijk van de koers).

Vlottende activa

Classificatie: Inte

Vorraden

Er zijn geen voorraden op de balans aanwezig.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingswaarde of vervaardigingsprijs (conform artikel 63 lid 1 van de BBV). Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de (ex-)wethouders en hun partners is tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De onderhoudsegalisatievoorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de geformuleerde kwaliteitseisen. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het kwaliteitsbeleid 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 vooruit ontvangen subsidies zijn verantwoord onder de overlopende passiva.

Balans

Balans Activa

Balans per 31-12	Balans 2024	Balans 2023
Activa		
Vaste Activa		
Immateriele vaste activa		
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	0	0
Totaal Immateriele vaste activa	0	0
Materiele vaste activa		
Investerings met economisch nut waarvoor ter bestrijding vd kosten een heffing kan worden geheven	8.875.716	8.231.080
Investerings met een economisch nut	15.853.288	16.623.055
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	18.446.855	7.755.102
Totaal Materiele vaste activa	43.175.859	32.609.237
Financiele vaste activa		
Kapitaalverstrekingen aan deelnemingen	803.327	803.327
Leningen aan Woningbouwcorporaties	2.049.163	2.300.078
Overige langlopende leningen	1.520.724	1.373.191
Totaal Financiele vaste activa	4.373.214	4.476.596
Totaal Vaste Activa	47.549.072	37.085.833
Vlottende Activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	7.636.933	3.134.804
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	11.700.000	12.000.000
Overige vorderingen	1.004.670	1.303.749
Overige uitzettingen	560.966	395.316
Totaal Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	20.902.568	16.833.869
Liquide middelen		
Kassaldi	6.406	8.601
Banksaldi	268.879	200.928
Totaal Liquide middelen	275.285	209.529
Overlopende activa		
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die tlv volgende begrotingsjaren komen	3.290.108	1.544.794
Ivm voorfinanciering uitk. met specifiek doel: nog te ontv. bedragen van het Rijk	357.429	541.399
Ivm voorfinanciering uitk. met specifiek doel: nog te ontv. bedr. van overige Ned. overheidslichamen	33.948	18.829
Totaal Overlopende activa	3.681.485	2.105.021
Totaal Vlottende Activa	24.859.339	19.148.419
Totaal Activa	72.408.411	56.234.252

Balans Passiva

Balans per 31-12	Balans 2024	Balans 2023
Passiva		
Vaste passiva		
Eigen Vermogen		
Bestemmingsreserves	16.545.837	16.289.752
Algemene reserve	7.435.419	4.108.864
Het gerealiseerde resultaat volgend uit een overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	2.330.379	2.625.032
Totaal Eigen Vermogen	26.311.635	23.023.648
Voorzieningen		
Voorzieningen	9.063.719	6.795.981
Totaal Voorzieningen	9.063.719	6.795.981
Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en financiële instellingen	17.175.079	16.130.947
Waarborgsommen	5.842	5.842
Totaal Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer	17.180.921	16.136.788
Totaal Vaste passiva	52.556.274	45.956.418
Vlottende Passiva		
Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		
Overige Schulden	14.811.366	4.861.439
Banksaldi	483	483
Totaal Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	14.811.849	4.861.921
Overlopende passiva		
Overige vooruitontvangen bedragen die tbv de volgende begrotingsjaren komen	234.444	2.853.863
Ivm voorfinanciering uitk. met specifiek doel: ontvangen van Europese overheidslichamen	17.817	0
Ivm voorfinanciering uitk. met specifiek doel: ontvangen van het Rijk	3.051.359	1.372.391
Ivm voorfinanciering uitk. met specifiek doel: ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen	44.792	90.370
Verplichtingen die een volgend jaar tot betaling komen	1.691.875	1.099.288
Totaal Overlopende passiva	5.040.288	5.415.912
Totaal Vlottende Passiva	19.852.137	10.277.834
Totaal Passiva	72.408.411	56.234.252

Toelichting op de balans

VASTE ACTIVA

In de beleidsnota "Waardering van vaste activa, afschrijving en rente" zijn de kaders vastgelegd hoe de gemeente Wormerland omgaat met investeringen. Hierin staat onder ander beschreven hoe de gemeente Wormerland zijn investeringen afschrijft en hoe rente wordt toegerekend aan investeringen (=rekenrente). In december 2020 is deze beleidsnota voor het laatst geactualiseerd. De rekenrente wordt jaarlijks bepaald bij het opstellen van de Kadernota. In de Kadernota 2024 is de rekenrente vastgesteld op 1,5%.

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa	Boekwaarde 1 jan 2024	Vermeerderingen 2024	Verminderings 2024	Afschrijvingen 2024	Boekwaarde 31 dec 2024
n.v.t.	0	0	0	0	0

Classificatie: Inte

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa		Boekwaarde 1 jan 2024	Vermeerderingen	Verminderingen	Bijdragen van derden	Afschrijvingen	Boekwaarde 31 dec 2024
1. Gronden en terreinen	(met een economisch nut)	813.736	376.929	0	0	0	1.190.665
2. Woonruimten	(met een economisch nut)	1.668.578	104.068	0	0	834.289	938.357
3. Bedrijfsgebouwen	(met een economisch nut)	13.659.158	0	0	0	372.917	13.286.242
4a. Grond-, weg- & waterbouwkundige werken	(met een economisch nut)	201.734	0	0	0	16.008	185.726
4b. Grond-, weg- & waterbouwkundige werken	(met een economisch nut, waarvoor heffing kan worden geheven)	8.231.080	912.620	0	0	267.984	8.875.716
4c. Grond-, weg- & waterbouwkundige werken	(met een maatschappelijk nut)	7.755.102	10.967.509	0	0	275.757	18.446.855
5. Vervoermiddelen	(met een economisch nut)	63.882	0	0	0	15.377	48.505
6. Machines, apparatuur & installaties	(met een economisch nut)	215.965	32.535	0	0	44.707	203.793
Totaal materiële vaste activa		32.609.237	12.393.661	0	0	1.827.039	43.175.859

Materiële vaste activa verdeling naar maatschappelijk nut/economisch nut:	2024	2023
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden toegepast	8.875.716	8.231.080
Investerings met een economisch nut	15.853.288	16.623.055
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	18.446.855	7.755.102
Totaal	43.175.859	32.609.237

Gronden en terreinen - splitsing per categorie	2024	2023
Erfpachtgronden	1.112.201	735.272
Overige gronden	78.464	78.464

Classificatie: Inte

Totaal Gronden en terreinen eind dienstjaar	1.190.665	813.736
---	-----------	---------

De in 2024 **geïnvesteerde bedragen** (> €25.000) worden hieronder nader toegelicht:

Gronden en terreinen (investeringen > €25.000)		2024
Aankoop Engewormer 7 in Wormer (Bartelsluishuis)		376.929
Woonruimten (investeringen > €25.000)		2024
Aanschaf units Poelweg Wormer (t.b.v. opvang Oekraïne)		104.068
Grond-, weg- & waterbouwkundige werken (investeringen > €25.000)		2024
Vervanging Zaanbrug		8.003.829
Herinrichting Torensloot-Zuid (wegen, groen, riolering)		1.216.785
Herinrichting Wezenland (wegen, groen, riolering)		483.784
Beschoeiing		118.684
Overname van wegen, bruggen en kunstwerken van het Hoogheemraadschap (raadsbesluit 11 juni 2024)		1.975.675
Machines, apparatuur en installaties (investeringen > €25.000)		2024
Softwaresysteem voor inspecties en MOPs (meerjarenonderhoudsplannen)		36.805
Av-systeem (correctieboekings i.v.m. upgrade i.p.v. investeren in nieuwe software)		-4.270
Ter aanvulling een toelichting van de in 2024 verminderde investeringen (opbrengsten groter dan €25.000):		

In 2024 zijn geen verminderde investeringen/bijdragen van derden geweest.

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa	Boekwaarde 1 jan 2024	Vermeerderingen	Verminderingen	Afschrijvingen /Aflossingen	Boekwaarde 31 dec 2024
Kapitaalverstrekkings aan deelnemingen:	803.327	0	0	0	803.327
Leningen aan Woningbouwcorporaties	2.300.078	0	0	250.915	2.049.163
Overige langlopende leningen (gesplitst in de tabel hieronder)	1.373.191	220.904	0	73.371	1.520.724
Totaal Financiële vaste activa	4.476.596	220.904	0	324.286	4.373.214

Classificatie: Inter

Overige langlopende leningen - gesplitst	Boekwaarde 1 jan 2024	Vermeerderingen	Verminderings	Afschrijvingen /Aflossingen	Boekwaarde 31 dec 2024
Verenigingsgebouw	104.982	18	0	15.000	90.000
Startersleningen	214.517	152.122	0	6.702	359.937
Duurzaamheidsleningen	437.227	68.764	0	51.669	454.321
Obligatielening Alliander	616.466	0	0	0	616.466
Totaal langlopende leningen	1.373.191	220.904	0	73.371	1.520.724

VLOTTENDE ACTIVA

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	Vordering 31-12-2024 (A)	Voorziening oninbaarheid (B)	Boekwaarde 31-12-2024 (A-B)	Boekwaarde 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	7.636.933	0	7.636.933	3.134.804
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd <1 jaar	11.700.000	0	11.700.000	12.000.000
Overige vorderingen (zie specificatie in de volgende tabel)	1.294.364	431.640	862.724	1.303.749
Overige uitzettingen	560.966	0	560.966	395.316
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	21.192.263	431.640	20.760.622	16.833.869

Toelichting:

Vorderingen op openbare lichamen

De vordering op openbare lichamen van €7.636.933 betreft hoofdzakelijk een vordering in het kader van het btw-compensatiefonds over 2024. Dit bedrag ontvangen we jaarlijks rond 1 juli van het jaar erna.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd <1 jaar

De uitzetting in 's Rijks schatkist van €11.700.000 betreft de overtollige liquide middelen die we hadden uitstaan bij het ministerie op 31 december 2024. Deze saldi zijn echt momentopnamen, welke dagelijks kunnen wijzigen.

Overige vorderingen

De overige vorderingen betreffen belastingvorderingen in beheer bij Cocensus, vorderingen van sociale zaken en overige vorderingen in beheer bij de gemeente.

In het volgende overzicht staan per dienstjaar de debiteurensaldi per eind 2024 weergegeven, uitgesplitst in debiteuren in eigen beheer (exclusief vorderingen openbare lichamen), belastingdebiteuren en debiteuren sociale zaken.

Classificatie: Inter

Jaar	Debiteuren in eigen beheer	Belastingdebiteuren	Debiteuren Sociale Zaken	Totaal
t/m 2011	0	0	88.283	88.283
2012	0	969	41.985	42.954
2013	0	1.067	2.564	3.631
2014	0	1.895	18.000	19.895
2015	0	722	63.498	64.220
2016	0	1.425	4.061	5.486
2017	0	2.359	10.120	12.479
2018	0	3.226	59.521	62.747
2019	0	4.432	5.380	9.812
2020	0	5.947	162.029	167.976
2021	0	9403	142.180	151.583
2022	0	16.563	44.680	61.243
2023	241	78.669	78.300	157.210
2024	327.149	186.131	75511	588.791
Totaal vorderingen (A)	327.390	312.808	796.112	1.436.310
Voorziening dubieus (B)	241	38.751	392.648	431.640
Saldo balans (A-B)	327.149	274.057	403.464	1.004.670

Overige uitzettingen

De overige uitzettingen betreffen de gelden in het Revolving Fund. Deze gelden zijn beschikbaar voor het verstrekken van leningen in het kader van Volkshuisvesting, Startersleningen en Duurzaamheidsleningen. Het saldo per eind 2024 in het Revolving Fund is €165.650 lager dan eind 2023. Dit verschil wordt grotendeels veroorzaakt door in 2024 verstrekte leningen minus aflossingen van reeds bestaande leningen.

Liquide middelen

In de balans worden de positieve saldi vermeld aan de activazijde en de negatieve saldi aan de passivazijde.

Liquide middelen (activa en passiva)	2024 Activa	2024 Passiva (negatieve saldi)	2023 Activa	2023 Passiva (negatieve saldi)
Bankrekeningen:				

Classificatie: Inte

1. BNG Algemene Dienst	268.879	0	200.928	0
2. BNG Sociale Zaken	0	32	0	29
3. BNG Belastingen (Cocensus)	0	451	0	453
Totaal bankrekeningen:	268.879	483	200.928	483
Gelden in kas	6.406	0	8.601	0
Totaal liquide middelen (activa en passiva)	275.285	483	209.529	483
Totaal generaal liquide middelen (activa en passiva gesaldeerd)	274.802		209.046	

Schatkistbankieren

Op 15 december 2013 is de wet Verplicht schatkistbankieren van kracht geworden. Dit houdt in dat decentrale overheden hun overtollige geld op de bankrekening (boven een bepaald drempelbedrag) moeten overboeken op een speciale bankrekening van het Ministerie van Financiën (de schatkist). Als we dit geld weer nodig hebben kunnen we het weer terugboeken. We ontvangen ook rente op deze schatkistbankrekening. Het doel hiervan is het verlagen van de EMU-schuld van de collectieve sector. Doordat de decentrale overheden hun tijdelijk overtollige gelden aanhouden in de schatkist, wordt de externe financieringsbehoefte van het Rijk verminderd.

Drempelbedrag

Het drempelbedrag is het minimumbedrag (afhankelijk van de omvang van de decentrale overheid) dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Het drempelbedrag is bedoeld om het dagelijks kasbeheer te vereenvoudigen; niet elke laatste euro hoeft in de schatkist te worden aangehouden. In principe hoeven dus alleen de liquide middelen in de schatkist te worden aangehouden die boven het drempelbedrag uitgaan.

Voor de gemeente Wormerland was het drempelbedrag in 2024 €1.000.000. In 2024 hebben we deze bedragen niet overschreden. In onderstaande tabel ziet u de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen van 2024.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar 2024					
(1)	Drempelbedrag	1.000			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	546	767	477	545
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	454	233	523	455
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar 2024					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	47.559			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	47.559			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
Vanaf 1 juli 2021 (1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de €500 miljoen te boven gaat.		Drempelbedrag	1.000		
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	49.146	69.761	43.860	50.111
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	546	767	477	545

Overlopende activa

Overlopende activa

I.v.m. voorfinanciering uitkeringen met specifiek doel: nog te ontvangen bedragen van het Rijk

De hieronder genoemde uitkeringen hebben betrekking op uitkeringen van het Rijk met een specifiek bestedingsdoel. Op onderstaande regelingen zijn kosten gemaakt in 2024 of eerder die we nog terugkrijgen van het Rijk.

RIJKSREGELINGEN	Instantie	Nog te ontv. per 31-12-2023	Ontvangen	Toevoegingen	Vrijgevalen bedragen	Nog te ontv. per 31-12-2024
Te ontvangen bedragen van het Rijk						
3 regelingen i.v.m. de toeslagenaffaire:						
A. Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp aan gedupeerden toeslagenproblematiek 2023 (SPUK B2)	Ministerie Financiën	538.758	559.546	0	20.788	0
A. Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp aan gedupeerden toeslagenproblematiek 2024 (SPUK B2)	Ministerie Financiën	0	0	349.356	0	349.356
B. Kwijtschelding SZW i.v.m. de toeslagenproblematiek 2023 (geen bevoorschotting) (SPUK G12)	Ministerie Financiën	0	0	825	0	825
B. Kwijtschelding SZW i.v.m. de toeslagenproblematiek 2024 (geen bevoorschotting) (SPUK G12)	Ministerie Financiën	0	0	3.850	0	3.850
C. Kwijtschelding gemeentelijke belastingen i.v.m. de toeslagenproblematiek (geen bevoorschotting) 2022 (SPUK C62)	Ministerie Financiën	707	1.307	0	600	0

Classificatie: Inte

RIJKSREGELINGEN	Instantie	Nog te ontv. per 31-12-2023	Ontvangen	Toevoegingen	Vrijgevalen bedragen	Nog te ontv. per 31-12-2024
Te ontvangen bedragen van het Rijk						
C. Kwijtschelding gemeentelijke belastingen i.v.m. de toeslagenproblematiek (geen bevoorschotting) 2023 (SPUK C62)	Ministerie Financiën	1.862	0	0	0	1.862
C. Kwijtschelding gemeentelijke belastingen i.v.m. de toeslagenproblematiek (geen bevoorschotting) 2024 (SPUK C62)	Ministerie Financiën	0	0	1.536	0	1.536
Subtotaal 3 regelingen toeslagenaffaire		541.327	560.853	355.567	21.388	357.429
D. Specifieke uitkering Sport 2023* (SPUK H4)	Ministerie VWS	72	72	0	0	0
Totaal		541.399	560.925	355.567	21.388	357.429

**Specifieke uitkering Sport: de beginbalans 2023 was 'nog te ontvangen van het Rijk', dus is verantwoord op de activakant van de balans. Het eindsaldo van 2024 is een 'nog te betalen aan het Rijk' en is daarom verantwoord op passivazijde van de balans.*

I.v.m. voorfinanciering uitkeringen met specifiek doel: nog te ontvangen bedragen van overige Nederlandse overheidslichamen

De hieronder genoemde uitkeringen hebben betrekking op uitkeringen van overige overheden (alle overheden, behalve Rijk) met een specifiek bestedingsdoel. Op onderstaande regelingen zijn kosten gemaakt in 2024 of eerder die we nog terugkrijgen van de diverse (semi-)overheden.

OVERIGE OVERHEDEN	Instantie	Stand 31-12-2023	Ontvangen	Werkelijke lasten	Vrijgevalen bedragen	Stand 31-12-2024
Te ontvangen bedragen van overige overheidslichamen		A	B	C	D	(A-B+C-D)
Nog te ontvangen subsidie zwerfafval 2023-2024	Nedvang/Verpact	6.772	14.900	13.779	5.651	0
Regionaal energiebesparingsprogramma woningen NH 2023 (REP)	Provincie Noord-Holland (via de gem. Purmerend)	0	33.335	39.363	0	6.028
Voorschot Energiebesparingsakkoord 2023-2025	Provincie Noord-Holland	12.057	6.592	0	0	5.465
Natuurlijk isoleren (SMP) (SPUK C117B)	Provincie Noord-Holland	0	20.190	42.645	0	22.455
Totaal nog te ontvangen van overige overheidslichamen		18.829	75.017	95.787	5.651	33.948

Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen

Hieronder vallen de transitorische baten (bedragen die we in 2025 nog verwachten te ontvangen voor zaken die betrekking hebben op 2024), de nog te ontvangen inkomsten 2024 en vooruitbetaalde kosten over 2025. Hieronder vallen ook de voorgefinancierde projectkosten welke we in de toekomst weer terugverdienen. Hieronder een specificatie van deze balanspost.

Nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen (niet overheid)	Stand 31-12-2023	Stand 31-12-2024
Transitorische posten	1.525.112	1.922.398
Projectkosten Zaanoever-Zuid (gemaximeerd op €90.000)	0	90.000
Projectkosten Sportaccommodaties (prognose budgettaire neutraal project)	0	459.432
Projectkosten Zaandriehoek	0	781.308
Project Neckerstraat Wijdewormer	935	935
Projectkosten Kalverschans (niet meer te verhalen)	15.704	0
Diversen	3.043	36.035
Totaal	1.544.794	3.290.108

VASTE PASSIVA

De vaste passiva is onderverdeeld in het Eigen Vermogen (Reserves), de Voorzieningen en de Langlopende schulden. Hieronder volgen de specificaties van deze balansposten.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen is onderverdeeld in de reserves en het resultaat na bestemming.

Het eigen vermogen bestaan uit:	2023	Vermeerderingen 2024 (incl best.res 2023)	Verminderings 2024	2024
Algemene Reserve	4.108.864	3.326.555	0	7.435.419
Overige bestemmingsreserves	16.289.752	3.257.452	2.961.771	16.585.433
Gerealiseerd resultaat	2.625.032	-2.625.032		2.330.379
Totaal (inclusief resultaat)	23.023.648	3.958.975	2.961.771	26.351.231

Het verloop per reserves in 2024 wordt in het volgende overzicht weergegeven

RESERVES	Saldo 1 januari 2024	Toevoeging en 2024	Resultaatbestemming 2023	Rentetoerekening 2024	Onttrekking en 2024	Vermindering en i.v.m. afschrijvingen op activa	Saldo 31 december 2024
Algemene reserve	4.108.864	1.356.910	1.969.645	0	0	0	7.435.419
Totaal Algemene reserve	4.108.864	1.356.910	1.969.645	0	0	0	7.435.419
Egalisatiereserve Algemene uitkering	502.332	62.455	0	0	-138.780	0	426.007
Reserve Nog uit te voeren werken	773.764	182.966	179.000	0	-571.809	0	563.921
Bestemmingsreserve Brandweerkazerne Wormer	571.222	0	0	0	0	-27.201	544.021
Bestemmingsreserve Verkiezingen	0	50.611	0	0	-50.611	0	0
Bestemmingsreserve Opstellen omgevingsplan	42.125	24.000	0	0	-20.777	0	45.348
Bestemmingsreserve Sociaal Domein	0	500.000	500.000	0	-1.000.000	0	0
Bestemmingsreserve Innovatie Sociaal Domein (onderdeel van Reserve Sociaal Domein)	85.130	0	0	0	-50.000	0	35.130
Fonds Volkshuisvesting	932.255	13.681	0	0	0	0	945.936
Ontwikkelingsfonds	253.301	0	-58.135	0	0	0	195.166
Bestemmingsreserve Monumentenzorg	49.786	9.372	0	0	-8.054	0	51.104
Bestemmingsreserve gymnastiekuitrusting gymzalen	0	12.533	34.521	0	-4.965	0	42.089
Bestemmingsreserve Onderhoud vaarwegen	263.880	90.000	0	0	-2.250	0	351.630
Fonds Duurzaamheidsleningen	835.264	4.943	0	0	0	0	840.206
Bestemmingsreserve Speelplaatsen	14.191	60.000	0	0	-46.413	0	27.778
Bestemmingsreserve Duurzame vervanging openbare verlichting	382.665	345.839	0	0	0	0	728.504
Reserve Zaanbrug	8.470.632	0	0	0	-306.909	0	8.163.723
Bestemmingsreserve Duurzaamheid	1.141.823	0	0	0	-65.191	0	1.076.632
Bestemmingsreserve Blijversleningen	152.165	0	0	0	-152.165	0	0
Egalisatiereserve leges omgevingsvergunningen	331.019	0	0	0	-331.019	0	0
Bestemmingsreserve Bestuurlijke toekomst	65.120	50.000	0	0	-13.961	0	101.159
Bestemmingsreserve Inflatiearmoede	776.555	20.312	0	0	-440.762	0	356.105
Egalisatiereserve voorziening pensioenen wethouders	498.827	0	0	0	-346.354	0	152.474
Bestemmingsreserve Veilig wonen (politieke ambtsdragers)	7.062	7.062	0	0	0	0	14.124

Classificatie: Inter

Bestemmingsreserve Collegewissel	93.102	5.000	0	0	-63.550	0	34.552
Bestemmingsreserve onderh. beeldende kunst in de openbare ruimte	47.532	6.031	0	0	0	0	53.563
Bestemmingsreserve bijdrage fietstunnel N515	0	157.500	0	0	0	0	157.500
Bestemmingsreserve Opvang Ontheemden	0	1.359.003	0	0	0	0	1.359.003
Bestemmingsreserve Bruggen en kunstwerken (HHNK)	0	280.161	0	0	0	0	280.161
Totaal Bestemmingsreserves	16.289.752	3.241.469	655.386	0	-3.613.570	-27.201	16.545.837
Totaal reserves	20.398.617	4.598.379	2.625.031	0	-3.613.570	-27.201	23.981.256

11-aug-2025

Waarom hebben we deze reserves?

Algemene reserve

De voornaamste functie van de algemene reserve is de bufferfunctie. Deze functie heeft als rol om fluctuaties in de exploitatiesfeer in de toekomst te kunnen opvangen; de voordelige resultaten van jaarrekeningen worden toegevoegd, terwijl nadelige saldi eraan onttrokken kunnen worden. Daarnaast dient de Algemene reserve ter afdekking van de risico's. In het beleidskader 'Risicomanagement en weerstandsvermogen Wormerland' is vastgelegd dat het weerstandsratio minimaal 1,0 moet zijn (voldoende) maar dat we streven naar een ratio van 1,5 (ruim voldoende). Deze ratio geeft de verhouding weer tussen de risico's en de beschikbare middelen om die risico's af te dragen indien ze zich voordoen. Belangrijk uitgangspunt is dat de Algemene Reserve niet als algemeen (incidenteel) dekkingsmiddel ingezet kan worden zolang de hoogte van de Algemene Reserve onvoldoende is (< ratio 1). Zie voor de uitgebreide toelichting in de paragraaf 'Weerstandsvermogen en risicobeheersing' in deze Jaarrekening.

Overige bestemmingsreserves

Egalisatiereserve Algemene uitkering

Deze reserve is bedoeld om grilligheden in de hoogte van de algemene uitkering te ondervangen. Begrotingseffecten van wijzigingen van de hoogte van de algemene uitkering worden opgeheven door inzet van deze reserve (het zogenaamde 'Schommelfonds'). Door de schommelingen in de Algemene Uitkering te kunnen opvangen wordt gezorgd dat negatieve bijstellingen in circulaire's niet direct van invloed zijn op de begroting van de beleidsprogramma's. Gezien de slechte financiële situatie is het meerjarig reserveren van gelden algemene uitkering ingezet ter gedeeltelijke dekking van het begrotingstekort. Het schommelfonds heeft alleen op een lopend jaar nog een egaliserend effect. De begrote algemene uitkering is altijd de stand van septembercirculaire. Het verschil (positief of negatief) van de decembercirculaire t.o.v. de septembercirculaire kan geëgaliseerd worden in deze reserve.

Nog uit te voeren werken

Deze reserve is ingesteld om beschikbaar gestelde gelden voor projecten die aan het eind van enig boekjaar nog niet zijn afgerond te reserveren voor de afronding in de jaren daarna.

Brandweerkazerne Wormer

Deze reserve is ingesteld om de jaarlijkse kapitaallasten van de opstallen van de brandweerkazerne in Wormer te kunnen dekken, zodat deze niet op de jaarlijkse exploitatie drukken.

Verkiezingen

Middels deze reserve worden onregelmatige uitgaven in de diverse jaren gelijk verdeeld over de jaren. Het ene jaar zijn er immers geen verkiezingen, het volgende jaar zijn het er één of twee. Door deze reserve blijven de jaarlijkse lasten voor de exploitatie gelijk, namelijk het gemiddelde benodigde bedrag.

Classificatie: Inte

Opstellen omgevingsplan

Het doel van deze reserve is de pieken in de uitgaven met betrekking tot het opstellen van het omgevingsplan te voorkomen zodat de jaarlijkse lasten voor de exploitatie gelijk blijven.

Sociaal Domein

Het doel van deze reserve is de tekorten binnen het sociaal domein op te kunnen vangen. Zodoende loopt de gemeente minder risico als de uitgaven op het Sociaal Domein hoger uitvallen dan begroot.

Innovatie Sociaal Domein

Deze reserve is een sub-reserve van de reserve 'Sociaal Domein'. Er is besloten een gedeelte (oorspronkelijk €150.000) hieruit af te zonderen en speciaal te bestemmen voor innovatie.

Fonds Volkshuisvesting

Uit deze reserve zijn leningen verstrekt aan de woningstichting in het kader van het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting en aan particulieren in de vorm van Startersleningen.

Ontwikkelingsfonds

Het ontwikkelingsfonds is ingesteld om financieel negatieve bouwplannen mogelijk te maken. De reserve is gevormd door financieel positieve bouwplannen te reserveren.

Monumentenzorg

Deze reserve is gecreëerd als buffer om externe adviezen etc. uit te kunnen betalen. In de toekomst zullen wellicht nieuwe objecten onderzocht worden alsook bouwhistorische onderzoeken van bestaande rijks- en provinciale monumenten. Indien er meer subsidie vertrekt wordt dan begroot is, dan zal dit gedekt worden uit deze reserve.

Gymnastiek gymzalen:

Tot en met 2023 was er een voorziening voor de gymnastiekinstelling in de gymzalen die de gemeente beheert. Om een voorziening te hebben is het verplicht een beheerplan te hebben. Vanaf 2020 was er geen meerjarenplan (beheerplan) meer. Zonder beheerplan is er geen grond meer om deze voorziening te mogen behouden. Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2023 is er in plaats van deze voorziening een reserve ingesteld. Jaarlijks wordt er een vast bedrag toegevoegd aan deze reserve en worden de werkelijke kosten onttrokken.

Onderhoud vaarwegen

Deze reserve is bedoeld voor het baggeren van het binnenstedelijk gebied. Omdat dit meestal in de winter gebeurt, en daarom het ene jaar de uitgaven voornamelijk in het 'oude' boekjaar komen, en de volgende keer in het 'nieuwe' boekjaar, is er een aantal jaren geleden voor gekozen het beschikbare budget uit de jaarlijkse exploitatie naar een reserve door te sluizen, zodat er geen pieken en dalen in de werkelijke uitgaven komen.

Fonds duurzaamheidsleningen

Deze reserve is ingesteld voor het verstrekken van duurzaamheidsleningen.

Speelplaatsen

Jaarlijks wordt een regulier bedrag aan deze reserve toegevoegd en de uitgaven van het desbetreffende jaar worden er aan onttrokken. Hierdoor worden schommelingen in de exploitatie voorkomen.

Duurzame vervanging openbare verlichting

In 2015 is door de Raad tot deze reserve besloten om over een periode van 15 jaar de openbare verlichting in zijn geheel te kunnen vervangen door duurzamere verlichting.

Zaanbrug

Deze reserve is bedoeld als dekkingsmiddel voor de afschrijvingslasten van de Zaanbrug. De hoogte van deze reserve moet daarom gelijk zijn aan de werkelijke kosten van de Zaanbrug. Vanaf het jaar volgend op het jaar dat de Zaanbrug gereed is zal elk jaar het gedeelte vrijvallen uit deze reserve wat gelijk is aan de afschrijvingslast van de brug.

Duurzaamheid

De reserve is ingesteld om een bijdrage te leveren aan de ambities gesteld in het Nationale Energieakkoord uit 2013 (16% duurzame opwekking in 2023 en/of 1,5% energiebesparing per jaar). Het Klimaatakkoord uit 2019 is een initiatief van het kabinet en bouwt voort op het Energieakkoord uit 2013. Het doel van het Klimaatakkoord is vermindering van de uitstoot van broeikasgasen. Concreet ligt er een claim op de gelden in de reserve Duurzaamheid voor de jaarlijkse duurzaamheidsinitiatieven en in het collegeprogramma 2022-2026 is vanaf 2023 een structurele invulling gegeven aan een 2e duurzaamheidsmanager waarvan het jaar 2023 gedekt wordt uit de Duurzaamheidsreserve (€25.000). Ook uit het collegeprogramma 2022-2026 ligt er een claim op deze reserve in verband met het 2e Wijkuitvoeringsplan (€50.000) en de uitbreiding van de energie-infrastructuur (€30.000).

Blijversleningen

Op 14 maart 2017 heeft de raad van de gemeente Wormerland de 'Verordening Blijverslening Wormerland 2017' vastgesteld. De Blijverslening is een lening met lage rente aan inwoners van Wormerland om aanpassingen te financieren die de inwoner in staat stelt om langer thuis te blijven wonen. In ruim zes jaar is er slechts één keer gebruik gemaakt van deze regeling. Wegens dit gebrek aan belangstelling heeft de raad november 2023 (1e begrotingswijziging 2024) deze regeling ingetrokken. Deze reserve bevat €150.631 per eind 2023. Dit was het maximum te verstrekken bedrag dat beschikbaar was voor het verstrekken van blijversleningen. Deze reserve valt vrij in 2024.

Egalisatiereserve leges omgevingsvergunningen

In het Najaarsbericht 2024 is deze reserve opgeheven omdat deze reserve niet voldeed aan de regelgeving van maximale kostendekkendheid. Het spreiden van hoge legesinkomsten over meerdere jaren is niet toegestaan. We moeten dus de baten van de forse projecten in het jaar nemen dat ze opgelegd worden. In de begroting 2025 is deze methodiek al verwerkt en zijn de mutaties op de reserve verwijderd. Er stond echter nog een saldo per 31 december 2023 op de reserve die nu in 2024 ook wordt vrijgegeven (€331.019).

Bestuurlijke toekomst

Voor het traject 'Bestuurlijke toekomst Wormerland' zijn in het collegeprogramma 2022-2026 gelden gereserveerd voor dit proces.

Inflatiearmoede

Vooruitlopend op de inhoudelijke uitwerking van regelingen tot bestrijding van inflatiearmoede is in de raad van december 2022 een eerste reservering gedaan door storting van €200.000 in deze reserve 'Inflatiearmoede'. Tot de vaststelling door de raad van de inhoudelijke uitwerking van regelingen om de inflatiearmoede te bestrijden heeft de raad het college de ruimte geboden om uit deze gelden een maatwerkbudget van €50.000 (volgens de regels van de bijzondere bijstand) aan te houden voor om in acute, schrijnende of noodsituaties incidentele inwonersondersteuning te kunnen bieden. Daarnaast zijn ook de ontvangen rijks gelden energietoeslag aan deze reserve toegevoegd en worden de werkelijke energietoelagen onttrokken uit deze reserve.

Egalisatiereserve voorziening pensioenen wethouders

De verplichte hoogte van de voorziening Pensioenen wethouders fluctueert (door actuariële berekeningen, wijzigingen in rekenrente, wijzigingen in wetgeving rond pensioenleeftijd, toetreden nieuwe wethouders e.d.). Dit zorgt voor schommelingen op de exploitatie. Om begrotingsrust te creëren heeft de raad (juli 2023) een Egalisatiereserve ingesteld en het vrijgevalen bedrag uit de voorziening van 2022 toegevoegd aan deze nieuwe reserve. Het doel van deze reserve is om toekomstige mutaties op de (verplichte) voorziening te egaliseren.

Veilig wonen (politieke ambtsdragers)

De veiligheid van decentrale bestuurders is een vereiste voor het goed functioneren van het openbaar bestuur. Per 1 oktober 2023 is de werkgeversverantwoordelijkheid voor hun veiligheid daarom verscherpt in een wijziging van de Regeling rechtspositie decentrale politieke ambtsdragers. Ten behoeve van een veilige woonplek krijgen decentrale bestuurders een beveiligingsadvies op maat aangeboden. Gemeenten dienen op basis van de nieuwe regeling het beveiligingsadvies altijd over te nemen en de uitvoering van de veiligheidsmaatregelen te bekostigen. Voor de uitvoering van deze regeling ontvangt de gemeente €7.062 per jaar voor de periode 2023 tot en met 2026 (septembercirculaire 2023). We reserveren deze gelden door ze toe te voegen aan de nieuw in te stellen Reserve 'Veilig wonen (politieke ambtsdragers)' (besluit Najaarsbericht 2023, raad dec 2023). De werkelijk gemaakte kosten onttrekken we aan deze reserve.

Collegewissel

Deze reserve is nieuw gevormd in 2023 (raad dec 2023). Het doel van deze reserve is (gedeeltelijke) dekking van kosten bij vertrek/vervanging van collegeleden. De kosten die gepaard gaan met collegewisselingen fluctueren enorm. Per wisseling van collegelid zijn de kosten ook zeer verschillend (afhankelijk van leeftijd vertrekkende leden, ervaring van nieuwe leden en eventuele verhuiskosten). Door het jaarlijks €5.000 toevoegen (vanaf 2024) aan deze reserve worden de kosten van deze wisselingen verspreid over de jaren (begrotingsrust). De kosten die te maken hebben met collegewisselingen worden verantwoord op het product 'College' in Programma 6. Deze kosten mogen volgens raadsbesluit (Najaarsbericht 2023, raad dec 2023) zonder nieuw raadsbesluit gedekt worden uit deze reserve. Daarnaast is er in het Najaarsbericht 2023 een extra reservering gedaan van €100.000 voor personele aangelegenheden en het gebruik van bestaande personele regelingen (vervroegd pensioen).

Onderhoud beeldende kunst in de openbare ruimte

In november 2019 is het amendement 'Beeldende kunst' aangenomen. In dit amendement is aangenomen dat niet bestede onderhoudsgelden gereserveerd blijven en niet zullen vrijvallen in het rekeningresultaat. Tot 2023 reserveerden we deze gelden in de reserve Nog uit te voeren werken. In november 2023 (begrotingsraad) is hiervoor een aparte reserve 'Onderhoud beeldende kunst in de openbare ruimte' voor ingesteld zodat deze reservering beter zichtbaar is.

Bijdrage fietstunnel N515

Bij de overname van circa 52 km wegen van het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) in 2024 zijn er gelden meegekomen als bijdrage voor de fietstunnel onder de N515 (€ 87.500)(raadsbesluit 11 juni 2024). Deze gelden zijn toegevoegd in 2024 aan de nieuw gevormde reserve. De gemeente had al een reservering van €70.000 staan voor deze fietstunnel onder de N515 in de Reserve 'Nog uit te voeren werken'. Om alle gereserveerde gelden voor deze fietstunnel bij elkaar te houden zijn deze gelden in 2024 (Najaarsbericht 2024) verplaatst van de Reserve 'Nog uit te voeren werken' naar de nieuwe Reserve 'Bijdrage fietstunnel N515'.

Bruggen en kunstwerken (HHNK)

Bij de overname van circa 52 km wegen van het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) in 2024 zijn er ook gelden meegekomen als bijdrage gepland onderhoud kunstwerken (€280.161). Deze gelden zijn gereserveerd in deze nieuw gevormde reserve (raadsbesluit 11 juni 2024).

Opvang ontheemden

Als we meer of minder (Rijks-)gelden ontvangen dan we kosten maken voor de opvang van ontheemden vereffenen we dit in deze reserve zonder separaat raadsbesluit. Het doel van deze reservering is om niet-declarabele kosten i.v.m. ontheemden te kunnen dekken. Over de besteding van deze gelden is wel een raadsbesluit vereist. Deze reserve is ingesteld in de raad van december 2024 (bij het Najaarsbericht 2024).

Toelichting mutaties per reserve

De reserves waarvan de totale toevoeging of onttrekking groter is dan €25.000 worden hieronder toelicht:

Algemene Reserve	
Stand 1 januari 2024	4.108.864
Toevoeging: Conform begroting is er €1.050.000 toegevoegd aan de algemene reserve i.v.m. het verhogen van het weerstandsvermogen	+1.050.000
Toevoeging: Als gevolg van de bestemming van het rekeningresultaat van 2023 is er €1.969.645 toegevoegd aan de Algemene reserve (raadsbesluit 9 juli 2024)	+1.969.645
Toevoeging: vanuit de legesopbrengst van de Gele Lis zou er in 2024 €1.100.000 worden toegevoegd aan de Algemene Reserve. Gezien bezwarenprocedure zijn de legesopbrengsten uitgesteld en daarom is ook de toevoeging aan de Algemene Reserve uitgesteld	+0

De definitieve Zaanbrug is lager dan begroot, terugstorten in de Alg. reserve (raadsbesluit dec 2024 Najaarsbericht)	+306.909
Stand 31 december 2024	7.435.419

Reserve Algemene uitkering	
Stand 1 januari 2024	502.332
Toevoeging conform begroting	+62.455
Onttrekking conform begroting	-138.780
Stand 31 december 2024	426.007

Reserve Nog uit te voeren werken	
Stand 1 januari 2024	773.764
Toevoeging vanuit bestemming rekeningresultaat 2023: Opstellen Integraal Huisvestingsplan Onderwijs	+45.000
Toevoeging vanuit bestemming rekeningresultaat 2023: Wet goed verhuurderschap	+7.000
Toevoeging vanuit bestemming rekeningresultaat 2023: Implementatiebudget AV-systeem	+90.000
Toevoeging vanuit bestemming rekeningresultaat 2023: Wijkuitvoeringsplannen (WUP)	+37.000
Toevoeging: Saldo exploitatie Wijkuitvoeringsplannen	+3.966
Onttrekking i.v.m. AV-systeem (i.v.m. nieuw krediet raad feb 2025)	-90.000
Onttrekking i.v.m. Omgevingswet	-173.296
Onttrekking i.v.m. Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP)	-28.235
Onttrekking i.v.m. Wet goed verhuurderschap	-2.004
Onttrekking i.v.m. Integriteit	-10.000
Onttrekking i.v.m. Reservering Fietstunnel N515 naar aparte reserve overgeboekt	-70.000
Onttrekking i.v.m. Robuust rechtsbescheringssysteem	-19.274
Stand 31 december 2024	563.921

Reserve Brandweerkazerne	
Stand 1 januari 2024	571.222

Jaarlijkse onttrekking van de kapitaallasten van de opstellen van de brandweerkazerne in Wormer, conform begroting	-27.201
Stand 31 december 2024	544.021

Reserve Verkiezingen	
Stand 1 januari 2024	0
Jaarlijkse toevoeging conform begroting	+50.611
De werkelijke gemaakte kosten in verband met het verkiezingen zijn onttrokken aan de reserve. Na deze onttrekking is de reserve leeg. De meerkosten blijven in de exploitatie op het product 'Verkiezingen' in Programma 1.	-50.611
Stand 31 december 2024	0

Reserve Opstellen omgevingsplan	
Stand 1 januari 2024	42.125
Jaarlijkse toevoeging conform begroting	+24.000
Onttrekking: werkelijk gemaakte kosten in 2024 onttrokken aan de reserve conform bestaand beleid	-20.777
Stand 31 december 2024	45.348

Reserve Sociaal Domein	
Stand 1 januari 2024	0
Toevoeging vanuit de bestemming van het rekeningresultaat van 2023 (bufferfunctie om het risico te dempen op tekorten in het sociaal domein)	+500.000
Onttrekking: conform bestaand beleid is het saldo (werkelijke kosten ten opzichte van begrote kosten) van het Sociaal domein vereffend met deze reserve. Het beschikbare saldo in de reserve was niet voldoende om het negatieve saldo van 2024 te dekken. Per eind 2024 is de reserve dan ook wederom leeg.	-500.000
Stand 31 december 2024	0

Reserve Innovatie Sociaal domein (Onderdeel van de Reserve Sociaal Domein)	
Stand 1 januari 2024	85.130
Onttrekking conform begroting t.b.v Hervormingsagenda specialistische jeugdhulp	-50.000
Stand 31 december 2024	35.130

Reserve Ontwikkelingsfonds	
Stand 1 januari 2024	253.301
Onttrekking: bij de bestemming van het rekeningresultaat van 2023 is het verlies van het project Sanering Sluisstraat onttrokken uit de reserve Ontwikkelingsfonds	-58.135
Stand 31 december 2024	195.166

Reserve Gymnastiekuitrusting gymzalen	
Stand 1 januari 2024	0
Toevoeging: Vanuit de bestemming van het rekeningresultaat 2023 is er aan deze reserve €34.521 toegevoegd. Deze reserve is nieuw en vervangt de voorziening die verplicht vrijviel in 2023 wegens het ontbreken van een beheerplan. Deze toevoeging was het saldo van de oude voorziening.	+34.521
Jaarlijkse toevoeging conform begroting (vanaf 2024)	+12.533
Onttrekking: Jaarlijks worden de werkelijk gemaakte kosten voor gymnastiekuitrusting onttrokken (vanaf 2024)	-4.965
Stand 31 december 2024	42.089

Reserve Onderhoud vaarwegen	
Stand 1 januari 2024	263.880
Conform de begroting is aan deze reserve het jaarlijkse bedrag van € 90.000 toegevoegd	+90.000
Conform het bestaand beleid zijn de werkelijke gemaakte kosten in 2024 voor het baggeren aan deze reserve onttrokken	-2.250
Stand 31 december 2024	351.630

Reserve Speelplaatsen	
Stand 1 januari 2024	14.191
Toevoeging: Het reguliere begrote bedrag is aan de reserve toegevoegd	+60.000
Onttrekking: De werkelijk gemaakte kosten zijn onttrokken volgens bestaand beleid	-46.413
Stand 31 december 2024	27.778

Reserve Duurzame vervanging openbare verlichting	
Stand 1 januari 2024	382.665

Classificatie: Inter

Toevoeging: Toevoeging conform begr (raad 11 juni 2024). Ontvangen van het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier i.v.m. openbare verlichting (overname wegenonderhoud)	+345.839
Stand 31 december 2024	728.504

Reserve Zaanbrug	
Stand 1 januari 2024	8.470.632
Onttrekking: In 2024 is de definitieve afrekening van de Zaanbrug geweest. Deze afrekening viel €306.909 lager uit dan er begroot was. Dit geld valt vrij in de reserve Zaanbrug ten gunste van de Algemene Reserve (want daar kwamen deze gelden ook vandaan).	+306.909
Onttrekking: Deze reserve is bedoeld om afschrijvingslasten van de Zaanbrug te dekken zodat deze lasten niet op het begrotingssaldo drukken. Om dit te waarborgen moet de hoogte van deze reserve gelijk te zijn aan de boekwaarde van de Zaanbrug. De Zaanbrug is in 2024 gereedgemeld. We starten in 2025 met afschrijven van de Zaanbrug. Jaarlijks zal er 1/25e deel van deze reserve vrijvallen om deze afschrijvingslasten te dekken de komende 25 jaar (2025 t/m 2049).	-0
Stand 31 december 2024	8.163.723

Reserve Duurzaamheid	
Stand 1 januari 2024	1.141.823
Onttrekking: Onttrekking: er wordt vanuit deze reserve jaarlijks €25.000 beschikbaar gesteld voor duurzaamheidsinitiatieven, in 2024 is hiervan voor €12.088 gebruik gemaakt	-12.088
Onttrekking: verduurzaming zwembad (voornamelijk kosten warmtepomp)	53.103
Stand 31 december 2024	1.076.632

Reserve Blijversleningen (opgeheven)	
Stand 1 januari 2024	152.165
Onttrekking: volledige saldo onttrokken in verband met ophef van de regeling Blijversleningen (raadsbesluit nov 2023 - begrotingsraad: 1e begrotingswijziging 2024)	-152.165
Stand 31 december 2024	0

Egalisatiereserve leges omgevingsvergunningen (opgeheven)	
Stand 1 januari 2024	331.019
Onttrekking: Vanwege de regelgeving rond kostendekkendheid is het niet toegestaan een egalisatiereserve en/of voorziening te hebben. De fluctuerende baten leges omgevingsvergunningen mogen niet verspreid worden over jaren omdat het gevaar van 'meer dan kostendekkend' gedurende meerdere jaren achter elkaar bestaat. Daarom valt deze reserve vrij in 2024.	-331.019
Stand 31 december 2024	0

Classificatie: Inte

Reserve Bestuurlijke toekomst	
Stand 1 januari 2024	65.120
Toevoeging: Deze reserve is gevormd naar aanleiding van het collegeprogramma 2022-2026. De financiële mutaties die uit dit collegeprogramma volgden zijn verwerkt in de 1e begrotingswijziging van 2023 (raad nov 2022). Hierin staat dat er in 2023 €50.000 wordt toegevoegd aan deze reserve en in 2024 nogmaals €50.000. De raad heeft al eerder (Najaarsbericht 2021) €25.000 beschikbaar gesteld voor de kosten die gemaakt worden in het kader van de bestuurlijke toekomst. Het restant van dat budget is in 2023 ook aan deze reserve toegevoegd vandaar dat de stand per 1 januari 2024 hoger is dan de toevoeging vanuit het collegeprogramma.	+50.000
Onttrekking: Werkelijk gemaakte kosten in 2024 m.b.v. de bestuurlijke toekomst	-13.961
Stand 31 december 2024	101.159

Reserve Inflatiearmoede	
Stand 1 januari 2024	776.555
Toevoeging: In de begrotingsraad 2024 heeft de raad per amendement €35.000 extra beschikbaar gesteld voor de jaren 2024 en 2025 voor zwemlessen voor kinderen van statushouders en minima. In 2024 is dit extra budget niet volledig besteed. De raad heeft in het Najaarsbericht 2024 (raad dec 2024) besloten het restbudget van 2024 in de reserve Inflatiearmoede te storten.	+20.312
Onttrekking: uitgaven noodfonds 2024	-19.562
Onttrekking: uitgaven energietoeslag 2024	-421.200
Stand 31 december 2024	356.105

Egalisatiereserve Voorziening pensioenen wethouders	
Stand 1 januari 2024	498.827
Onttrekking: De verplichte voorziening Pensioenen wethouders dient in 2024 met €346.354 te worden verhoogd. De berekening van de verplichte hoogte van deze voorziening wordt door een externe partij berekend. Deze fluctuaties komen voort uit rentewijzigingen, berekende levensverwachtingen, toetreden van nieuwe wethouders, overlijden van (partners van) ex-wethouders en/of gewijzigde regelgeving in pensioengerechtigde leeftijd. Om die fluctuaties op te vangen is deze gelijknamige reserve in het leven gesteld, om begrotingsrust te creëren. Deze onttrekking aan de reserve is gelijk aan de (verplichte) toevoeging aan de voorziening. Het effect voor de exploitatie is daarom nihil (zolang deze reserve toereikend is).	-346.354
Stand 31 december 2024	152.474

Reserve Collegewissel	
Stand 1 januari 2024	93.102
Jaarlijkse toevoeging conform begroting	+5.000

Onttrekking: In deze reserve waren in het Najaarsbericht 2023 (raad dec 2023) gelden gereserveerd voor kosten rondom de vervanging van de gemeentesecretaris. De werkelijke kosten waren lager dan begroot. Het overgebleven budget hiervan is vrijgevallen in 2024.	-63.550
Stand 31 december 2024	34.552

Reserve Bijdrage fietstunnel N515 (nieuw)	
Stand 1 januari 2024	0
Toevoeging: De gemeente had een reservering van €70.000 staan voor een fietstunnel onder de N515 in de Reserve 'Nog uit te voeren werken'. In 2024 is door de overname van wegen van het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) ook geld ontvangen (€87.500) voor deze fietstunnel. Hiervoor is in 2024 een nieuwe reserve gevormd om alle gereserveerde gelden voor deze fietstunnel bij elkaar te houden (Najaarsbericht 2024, raad dec 2024).	+70.000 +87.500
Stand 31 december 2024	157.500

Reserve Bruggen en kunstwerken (HHNK) (nieuw)	
Stand 1 januari 2024	0
Toevoeging: Bij de overname van het wegenbeheer van het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier zijn gelden betaald voor onderhoud aan bruggen en kunstwerken. Deze zijn gereserveerd in deze nieuwe reserve. Deze gelden konden in 2024 nog niet aan de bestaande voorziening Bruggen en kunstwerken worden toegevoegd omdat daarvoor een beheerplan noodzakelijk is.	+280.161
Stand 31 december 2024	280.161

Reserve Opvang ontheemden	
Stand 1 januari 2024	0
Toevoeging: Conform het Najaarsbericht 2024 is het saldo van de Oekraïnegelden in deze nieuwe reserve vereffend. Over het jaar 2024 ontvangen we €1.398.600 meer aan Rijksbijdrage dan we kosten hebben gemaakt in 2024. Het doel van deze reservering is om toekomstige, niet-declarabele, kosten i.v.m ontheemden te kunnen dekken.	+ 1.359.003
Stand 31 december 2024	1.359.003

Voorzieningen

Voorzieningen	2024	2023
A. Onderhoudsegalisatievoorzieningen	3.121.444	1.811.103
B. Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	2.658.703	2.405.753

Classificatie: Inte

C. Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	3.283.571	2.579.125
Totaal (A+B+C)	9.063.719	6.795.981

Het verloop van de voorzieningen in 2024 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Voorzieningen	Saldo 01-01-2024	Toevoegingen 2024	Vrijgevallen bedragen 2024	Aanwendungen 2024	Saldo 31-12-2024
<i>A. Voorzieningen ter egalisering van de kosten (onderhoudsvoorzieningen)</i>					
Meerjaren onderhoudsplan (MOP) gebouwen	1.609.033	342.407		587.559	1.363.881
Bruggen en kunstwerken	202.070	265.971		98.876	369.165
Voorziening onderhoud wegen (i.v.m. overname beheer van HHNK)	0	1.550.000		161.602	1.388.398
Totaal	1.811.103	2.158.378	0	848.037	3.121.444
<i>B. Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's</i>					
Pensioenen wethouders	2.261.590	476.353	0	142.592	2.595.351
Wachtgelden (voormalig) wethouders	104.073		32.882	31.163	40.028
Verlofsparen	8.694	205			8.899
Vervroegd pensioen (RVU)	31.397		10.183	6.788	14.425
Totaal	2.405.753	476.557	43.065	180.543	2.658.703
<i>C. Voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt geheven</i>					
Egalisatie riolering	2.579.125	704.446			3.283.571
Egalisatie afval	0	0	0		0
Totaal	2.579.125	704.446	0	0	3.283.571
Totaal voorzieningen	6.795.981	3.339.381	43.065	1.028.579	9.063.719

Waarom hebben we deze voorzieningen?

Classificatie: Inte

Toelichting per voorziening

Hieronder volgt een toelichting op de aard en reden van iedere voorziening:

Meerjarenonderhoudsplan (MOP) gebouwen

Voor de gemeentelijke panden zijn allemaal afzonderlijke onderhoudsplannen opgesteld. In 2019 zijn deze MOPs geactualiseerd, en hebben op dit moment een looptijd tot en met 2040. Iedere 4 jaar zullen deze MOPs weer opnieuw tegen het licht worden gehouden, en waar nodig budgetten worden bijgesteld.

Bruggen en kunstwerken

Deze voorziening is ingesteld bij de begroting 2018 naar aanleiding van het nieuwe beheerplan Civieltechnische kunstwerken en dient om schommelingen in onderhoudswerkzaamheden te egaliseren. De bruggen en duikers zijn opnieuw geïnspecteerd in 2021. Dit geeft een gewijzigd onderhoudsprogramma 2021-2024 met als resultaat een kostenverhoging vanaf 2021. De gemiddelde onderhoudskosten zijn gestegen met €72.333, van €108.371 naar €180.704 (Kadernota 2021). Vanaf 2024 is de jaarlijkse toevoeging verder gestegen i.v.m. areaaluitbreiding als gevolg van overname wegenbeheer van het Hoogheemraadschap sinds de zomer van 2024. Hierdoor stijgt de jaarlijkse toevoeging aan de voorziening in 2024 met €85.267 en vanaf 2025 met €170.534 (structureel). De toevoeging conform begroting in 2024 komt hiermee op €265.971. De werkelijk gemaakte kosten in 2024 zijn uit deze voorziening betaald (€98.876).

Voorziening onderhoud wegen (i.v.m. overname beheer van HHNK)

Sinds de zomer van 2024 is het beheer van wegen overgenomen van het Hoogheemraadschap. Voor onderhoud van wegen hebben we bij deze overdracht gelden ontvangen voor wegenonderhoud. Van deze gelden is een voorziening gevormd in 2024. De werkelijk gemaakte kosten in 2024 zijn uit deze voorziening betaald (€161.602).

Pensioenen wethouders

De omvang van deze voorziening dient gelijk te zijn aan de toekomstige pensioenverplichtingen van de huidige en de gewezen wethouders. Dit geldt voor zowel de reeds pensioengerechtigde wethouders als de nog niet pensioengerechtigde wethouders. Hiervoor wordt per persoon door een extern bureau een actuariële waardeberekening opgesteld waarin rekening wordt gehouden met verwachte levensduur, de eventuele partner, de (variabele) pensioengerechtigde leeftijd en de te hanteren rekenrente. Daarmee is zichtbaar voor welk bedrag oud- en zittende wethouders pensioen hebben opgebouwd. Een vertrokken wethouder kan op elk moment verzoeken om de waarde van zijn pensioen over te dragen aan een ander pensioenfonds. Dit maakt de pensioenverplichtingen direct opeisbaar en dienen daarom in een voorziening aanwezig te zijn op grond van het Besluit begroting en verantwoording (BBV). Er zijn ook organisaties die gemeenten de mogelijkheid bieden zich hiervoor te verzekeren. Deze optie zou weliswaar incidentele toevoegingen en onttrekkingen in de voorziening voorkomen, maar zorgt voor een structurele last in de exploitatie en dient dan ook gedekt te worden met structurele baten. Dit laatste is de motivatie om de pensioenverplichting in een voorziening te reserveren en de grote, niet beïnvloedbare, fluctuaties te accepteren. Vanaf 2023 is er een reserve ingesteld om fluctuaties in deze voorziening te egaliseren.

Wachtgelden (voormalig) wethouders

Begin 2022 waren er geen betalingsverplichtingen, daarom was de voorziening leeg. Als gevolg van de verkiezingen in maart 2022 is er een nieuw college gevormd met als gevolg wachtgeldverplichtingen in verband met de vertrekkende collegeleden. Deze voorziening wordt (verplicht) gevormd met de *maximale* wachtgeldverplichtingen. Wachtgeldverplichtingen zijn afhankelijk van het inkomen van de voormalige wethouders. Periodiek beoordelen we de hoogte van de voorziening en laten we vrijvallen wat de maximale verplichting overschrijdt.

Verlofsparen

Volgens de CAO hebben medewerkers vanaf 2022 de mogelijkheid om opgebouwde bovenwettelijke verlofuren om te zetten naar verlofsparen. Deze verlofspaaruren kunnen op een later moment worden gebruikt om bijvoorbeeld een sabbatical te nemen. Het hebben van deze voorziening is een verplichting.

Vervroegd pensioen (RVU)

Het doel van deze voorziening is te voldoen aan de verplichting om voor personeel die met vervroegd pensioen gaat geld te reserveren. Het besluit om met vervroegd pensioen te gaan moet voor het eind van het jaar liggen. De werkelijke datum van het vervroegd pensioen is niet van belang. We zijn verplicht direct een voorziening te maken voor de gehele looptijd van het vervroegd pensioen (dus tot aan de AOW-gerechtigde leeftijd).

Egalisatie riolering

Deze voorziening is in 2014 nieuw gevormd, en is ontstaan uit een verplichting van het BBV om deze gelden voortaan in een voorziening beschikbaar te houden in plaats van in een egalisatiereserve. Deze voorziening heeft als doel om de ontvangen rioolheffingen en de daarbij behorende uitgaven voor riolering te egaliseren. Deze gelden mogen niet voor andere zaken worden gebruikt.

Egalisatie afval

Deze voorziening is eveneens in 2014 nieuw gevormd, en is ontstaan uit een verplichting van het BBV om deze gelden voortaan in een voorziening beschikbaar te houden in plaats van in een egalisatiereserve. Deze voorziening heeft als doel om de ontvangen afvalstoffenheffingen en de daarbij behorende uitgaven voor afval te egaliseren. Deze gelden mogen niet voor andere zaken worden gebruikt.

Toelichting mutaties voorzieningen

De toevoegingen en onttrekkingen groter dan € 25.000 worden hieronder toegelicht per voorziening:

A. Voorzieningen ter egalisering van de kosten (onderhoudsvoorzieningen)

<i>Voorziening Meerjaren Onderhoudsplannen gemeentelijke gebouwen</i>	
Stand 1 januari 2024	1.609.033
In totaal is in 2024 aan deze voorziening MOPs toegevoegd (conform begroting):	+342.407
Vrijval (onttrekking):	0
Aanwending (kosten direct t.l.v. voorziening)	-587.559
Stand 31 december 2024	1.363.881

<i>Voorziening Bruggen en kunstwerken</i>	
Stand 1 januari 2024	202.070
Toevoeging: Vanaf 2024 is de jaarlijkse toevoeging gestegen i.v.m. areaaluitbreiding als gevolg van overname wegenbeheer van het Hoogheemraadschap sinds de zomer van 2024. De toevoeging inclusief deze areaaluitbreiding in 2024 is €265.971 (conform begroting)	+265.971
Vrijval (onttrekking):	0
De werkelijk gemaakte kosten in 2024 zijn uit deze voorziening betaald:	-98.876
Stand 31 december 2024	369.165

Voorziening Onderhoud wegen (HHNK)	
Stand 1 januari 2024	0
Toevoeging: Sinds de zomer van 2024 is het beheer van wegen overgenomen van het Hoogheemraadschap. Voor onderhoud van wegen hebben we bij deze overdracht gelden ontvangen voor wegenonderhoud. Van deze gelden is een voorziening gevormd in 2024.	+1.550.000
Vrijval (onttrekking):	0
De werkelijk gemaakte kosten in 2024 zijn uit deze voorziening betaald:	-161.602
Stand 31 december 2024	1.388.398

B. Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

Voorziening Pensioenen wethouders	
Stand 1 januari 2024	2.261.590
Toevoeging: conform begroting:	+104.372
Toevoeging i.v.m. bijstelling voor pensioenen wethouders tot de verplichte hoogte. Dit gebeurt naar aanleiding van de actuele actuariële waardeberekeningen van de wethouders en oud-wethouders. Omdat de pensioenen per direct opeisbare verplichtingen zijn moet de hoogte van de voorziening volgens de financiële richtlijnen verplicht gelijk zijn aan deze waardeberekeningen. Deze toevoeging is niet begroot maar wordt geëgaliseerd door de gelijknamige reserve zodat het effect hiervan op de exploitatie nihil is in 2024.	+346.354
Vrijval (onttrekking):	0
Er is aan pensioenen oud-wethouders een bedrag uitbetaald van:	-142.592
Stand 31 december 2024	2.595.351

Voorziening Vervroegd pensioen (RVU)	
Stand 1 januari 2024	31.397
Toevoeging:	+0
Vrijval (onttrekking): We zijn verplicht een voorziening te hebben voor de gehele looptijd van het vervroegd pensioen (dus tot aan de AOW-gerechtigde leeftijd). Jaarlijks stellen we deze voorziening bij tot de verplichte hoogte. In 2024 valt er €10.183 vrij van deze voorziening.	-10.183
Werkelijke betaling aan de gepensioneerden in 2024	-6.788
Stand 31 december 2024	14.425

Voorziening Wachtgeld gewezen wethouders	
Stand 1 januari 2024	104.073

Classificatie: Inte

Toevoeging:	+0
Vrijval (onttrekking): de voorziening wordt jaarlijks bijgesteld tot de maximaal te verstrekken wachtgelden.	-32.882
De werkelijk betaalde wachtgelden in 2024:	-31.163
Stand 31 december 2024	40.028

C. Voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige investeringen waarvoor een heffing wordt geheven

Voorziening riolering	
Stand 1 januari 2024	2.579.128
Toevoeging egalisatievoorziening riolering (dit is het saldo van baten en lasten op het product 210 rioolbeheer op Programma 5)	+704.446
Stand 31 december 2024	3.283.571

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer

De balanspost 'Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer' bestaat uit langlopende leningen en waarborgsommen. In de tabellen hieronder zijn de leningen en waarborgsommen gespecificeerd.

Langlopende leningen	2024	2023
Saldo begin boekjaar	16.130.947	17.285.994
Reguliere aflossingen	-955.868	-1.155.047
Vervroegde aflossing	0	0
Opgenomen leningen	+2.000.000	0
Saldo einde boekjaar	17.175.079	16.130.947

Toelichting leningen:

Alle langlopende leningen zijn bij de Bank Nederlandse Gemeenten afgesloten. De totale rentelast voor het jaar 2024 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt: €205.064.

Waarborgsommen	2024	2023
Saldo begin boekjaar	5.842	5.842
Terugbetaalde / afgewikkelde waarborgsommen	0	0
Ontvangen waarborgsommen	0	0
Saldo einde boekjaar	5.842	5.842

Classificatie: Inte

VLOTTENDE PASSIVA

De Vlottende Passiva zijn gesplitst in de 'Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar' en de 'Overlopende passiva'. Hieronder volgen specificaties van beiden.

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

De vlottende schulden bestaan uit kasgeldleningen, bank- en girosaldi en overige schulden.

Kasgeldleningen

Per eind 2024 hadden we geen kasgeldlening lopen.

Liquide middelen

De post liquide middelen (negatieve banksaldi) is samen met de saldi aan de debetzijde (positieve banksaldi) van de balans uiteengezet in de Liquide middelen onder de Vlottende Activa. Totale negatieve banksaldi per eind 2024 bedroeg €483.

Overige schulden

De post overige schulden betreft facturen die betrekking hebben op 2024 maar begin 2025 zijn betaald. Hieronder volgt een uitsplitsing van de overige schulden in crediteuren, schulden aan openbare lichamen, te betalen pensioenpremies, te betalen belastingen en sociale premies.

Overige schulden	31-12-2024
Crediteuren	1.779.412
Schulden aan openbare lichamen	12.940.946
Te betalen pensioenpremies	6.956
Te betalen belastingen	82.407
Te betalen sociale premies	1.534
Totaal	14.811.255

Overlopende passiva

Overige Vooruitontvangen bedragen die t.b.v. de volgende begrotingsjaren komen

Hieronder vallen voornamelijk de vooruitontvangen voorschotten op projecten.

Overige Vooruitontvangen bedragen die t.b.v. de volgende begrotingsjaren komen	Stand 31-12-2023	Stand 31-12-2024
Specifieke uitkeringen*	2.522.285	0
Project Herontwikkeling Veerdijk	27.563	54.837
Project Zaandriehoek	74.070	0
Project Gele Lisstraat	120.219	76.934

Classificatie: Inte

Overige Vooruitontvangen bedragen die t.b.v. de volgende begrotingsjaren komen	Stand 31-12-2023	Stand 31-12-2024
Project De Braak Rietlanden	39.669	39.669
Project Wormervelden	62.945	45.782
Project Bruynvisweg	5.477	5.477
Diversen	1.634	
Totaal	2.853.863	234.444

**In de jaarrekening 2023 stonden deze op de balanspost 'Overige vooruitontvangen bedragen die t.b.v. de volgende begrotingsjaren komen'. Vanaf 2024 zijn deze ondergebracht in de balanspost 'l.v.m. voorfinanciering uitk. met specifiek doel: ontvangen van het Rijk'.*

Voorschotbedragen ontvangen van Europese, Rijks- en overige Nederlandse overheidslichamen

In onderstaande tabellen ziet u een overzicht van voorschotten die we van diverse overheidsinstellingen hebben ontvangen. Deze gelden mogen we nog uitgeven of moeten worden terugbetaald in de komende begrotingsjaren. Deze voorschotten zijn onderverdeeld in 3 categorieën: de Europese Unie, Rijksoverheden en Overige Nederlandse overheden. Dit zijn allen uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.

Europa	Instantie	Stand 31-12-2023 A	Toevoegingen 2024 B	Vrijgevallen bedragen 2024 C	Stand 31-12-2024 A+B-C
ESF-subsidies	Europese Unie	0	17.817	0	17.817
Totaal Europa		0	17.817	0	17.817

Rijk	Instantie	Stand 31-12-2023 A	Toevoegingen 2024 B	Vrijgevallen bedragen 2024 C	Stand 31-12-2024 A+B-C
Specifieke uitkering onderwijsroute 2023 (SPUK G13) (terug te betalen aan Min SZW)	Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid	14.792	0	2.378	12.414
Specifieke uitkering onderwijsroute 2024 (SPUK G13) (nog beschikbaar om uit te geven in 2025)	Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid	0	14.815	0	14.815
Vooruitontvangen OAB-gelden (onderwijsachterstandenbeleid) (SPUK D8)	Ministerie OCW	941.680	435.262	718.718	658.225
Specifieke uitkering btw Sport 2024* (SPUK H4)	Ministerie VWS	0	16.784	0	16.784
Specifieke uitkering Lokale Energieaanpak 2023+2024 (LAI) (SPUK C94/J94)	Ministerie van Ondernemend Nederland	232.854	587.384	257.339	562.899

Classificatie: Inte

Rijk	Instantie	Stand 31-12-2023 A	Toevoegingen 2024 B	Vrijgevallen bedragen 2024 C	Stand 31-12-2024 A+B-C
Voorschot Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers 2021 (TOZO) (SPUK G4)	Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid	79.715	39.054	79.715	39.054
Specifieke uitkering Wet inburgering 2021 (jaar 2022 t/m 2024)	Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid	103.350	320.704	103.350	320.704
Multifunctionele accommodatie Neck Dumava (verduurzaming maatsch vastg) (SPUK co-financiering)	Rijksdienst voor Ondernemend Nederland	0	228.238	0	228.238
Bibliotheekvoorzieningen (SPUK D23)	Dienst Uitvoering Subsidies aan Instellingen (DUS-I)	0	40.732	0	40.732
NPO-gelden 2021-2024 (SPUK D14)*	Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid	0	83.968	0	83.967
Aanpak energie armoede (SPUK J55)*	Ministerie BIZA en Koninkrijksrelaties	0	234.432	0	234.432
Opvang ontheemden Oekraïne 2024 (SPUK M16) (terug te betalen)*	Het ministerie van Asiel en Migratie	0	111.209	0	111.209
Informatiepunten Digitale Overheid (IDO)(SPUK J92)*	Ministerie BIZA en Koninkrijksrelaties	0	0	0	0
SPUK GALA 2023+2024 (Brede Spuk H30)*	Ministerie van VWS	0	143.036	0	143.036
SPUK CDOKE (Klimaat en Energiebeleid K28)*	Rijksdienst voor Ondernemend Nederland	0	584.850	0	584.850
Totaal Rijk		1.372.391	2.840.468	1.161.500	3.051.359

*In de jaarrekening 2023 stonden deze op de balanspost 'Overige vooruitontvangen bedragen die t.b.v. de volgende begrotingsjaren komen'.

Overige Nederlandse overheden	Instantie	Stand 31-12-2023 A	Toevoegingen 2024 B	Vrijgevallen bedragen 2024 C	Stand 31-12-2024 A+B-C
Vooruitontvangen subsidie voor het project 'Recreatieve voorzieningen - waterrecreatie Wormer- en Jisperveld' (80% ontvangen in 2021)	Provincie Noord-Holland	14.792	0	0	14.792
Regievoering uitbreiding station Wijdewormer en aanleg tracé Wijdewormer-Baanstee	Provincie Noord-Holland	30.000	0	0	30.000

Classificatie: Inte

Overige Nederlandse overheden	Instantie	Stand 31-12-2023 A	Toevoegingen 2024 B	Vrijgevalen bedragen 2024 C	Stand 31-12-2024 A+B-C
Coronatoegangsbewijscontrole (CTB) (SPUK)	Ministerie Justitie en Veiligheid	45.578	0	45.578	0
Totaal overige Nederlandse overheden		90.370	22.455	45.578	44.792

**Specifieke uitkering Sport: de beginbalans 2024 was 'nog te ontvangen van het Rijk', dus is verantwoord op de activakant van de balans. Het eindsaldo van 2024 is een 'nog te betalen aan het Rijk' en is daarom verantwoord op passivazijde van de balans.*

Verplichtingen die een volgend jaar tot betaling komen

Hieronder vallen de transitorische lasten (zaken waarvoor we in 2025 nog facturen verwachten, van zaken die in 2024 zijn uitgevoerd), de transitorische rente (rente over het jaar 2024, welke we in 2025 moeten betalen) en de overige nog te betalen kosten. Hieronder volgt een uitsplitsing van deze balanspost.

Verplichtingen die een volgend jaar tot betaling komen	31-12-2024	31-12-2023
Transitorische lasten	1.113.709	546.875
Transitorische rente	97.574	96.067
Project Neck Zuid	0	389.151
Project Parteon flexwoningen	368.146	0
Overige nog te betalen kosten	112.447	67.196
Totaal	1.691.875	1.099.288

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

Aan de passivazijde van de balans is buiten de balanstelling het bedrag vermeld waarvoor aan diverse rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verleend, als ook de langlopende contracten van materiële omvang.

De *gewaarborgde geldleningen* zijn als volgt samengesteld:

Waarborgen en garanties	Hoofdsom leningen	Bedrag restschuld 31-12-2024	Percentage borgstelling	Gegarandeerd door gemeente 31-12-2024 (risico)	Gegarandeerd door gemeente 31-12-2023 (risico)
Voor 100% gegarandeerde geldleningen, volledig geborgd door WSW (geen risico)	10.000.000	10.000.000	100%	0	0
Voor 50% gegarandeerde leningen, volledig geborgde geldleningen door WSW (geen risico)	42.587.747	40.879.286	50%	0	0

Classificatie: Inte

Waarborgen en garanties	Hoofdsom leningen	Bedrag restschuld 31-12-2024	Percentage borgstelling	Gegarandeerd door gemeente 31-12-2024 (risico)	Gegarandeerd door gemeente 31-12-2023 (risico)
Voor 100% gewaarborgde geldleningen overig	4.941.246	3.305.907	100%	3.305.907	3.305.907
Voor 50% gewaarborgde geldleningen overig	0	0	50%	0	0
Gewaarborgde geldleningen overig (diverse borgingspercentages)	619.000.000	566.152.000	div. %	3.513.893	3.906.422
Totaal	676.528.993	619.437.193		6.819.800	7.212.329

Er zijn in 2024 geen betalingen door de gemeente Wormerland verricht in verband met deze garantstellingen.

Langlopende contracten van materiële omgang

Hieronder volgt een overzicht van langlopende contracten van substantiële aard. Dit overzicht is niet uitputtelijk.

Contracttype	2025	Looptijd
Accountantsdiensten	37.000	31-5-2027
Huursport, cultuur, volksgezondheid	50.298	31-3-2028
Huursport, cultuur, volksgezondheid	12.403	31-12-2025
Huursport, cultuur, volksgezondheid	60.388	31-12-2025
Huursport, cultuur, volksgezondheid	151.595	18-12-2025
Huursport, cultuur, volksgezondheid	60.292	31-5-2027
Onderhoud openbare ruimtes	18.967	31-3-2025
Ophalen en verwerken huisvuil	2.359.432	Onbepaalde tijd, GR HVC
Uitbestede werkzaamheden belastingen	406.000	Onbepaalde tijd, GR Cocensus
Uitbestede werkzaamheden inkoopondersteuning	106.421	Onbepaalde tijd, GR Stichting Rijk
Volksgezondheid	886.873	Onbepaalde tijd, GR GGD
	4.149.669	

Overzicht stand van zaken investeringskredieten

Hieronder ziet u een overzicht van de investeringskredieten.

Omschrijving Grootboeknummer	Bedrag begroot	Bedrag werkelijk	restant krediet	%overschrijding	Gereed per 31 dec 2024?	Wanneer gereed?	Toelichting
Grond Engewormer 7 (Bartelsluishuis)	375.000,00	376.929,18	-1.929,18	1%	ja	2024	Aangekocht in 2024
Vervanging Zaanbrug 2012	8.470.632,00	8.163.722,62	306.909,38		ja	2024	Het restantkrediet van de Zaanbrug (€306.909) is volgens besluit (Najaarsbericht 2024, raad dec 2024) toegevoegd aan de Algemene Reserve
Aanschaf units Poelweg Wormer (oekraïne)	3.104.194,00	2.792.010,85	312.183,15		ja	2024	Gereed
3 busjes (vervanging)	105.000,00	0,00	105.000,00		nee	2025	Gereed in 2025
Pick-up met kraan (vervanging)	50.000,00	0,00	50.000,00		nee	2025	Gereed in 2025
Fietspad Nieuweweg, opnieuw aanleggen	93.000,00	28.780,58	64.219,42		ja	2024	Gereed
Herinrichting Oude Provinciale Weg (overname HHNK)	15.023,00	0,00	15.023,00		nee	2025	Dit is een te betalen boekwaarde ivm overname wegen HHNK. Gaat in 2025
Groot onderhoud Westerringdijk (overname HHNK)	152.184,00	0,00	152.184,00		nee	2025	Dit is een te betalen boekwaarde ivm overname wegen HHNK. Gaat in 2025
Koningsvarenstraatduiker 2020	88.000,00	0,00	88.000,00		nee	2026	Er wordt nog onderzocht of er een vaarduiker komt i.p.v. een stroomduiker
Vervanging Veenmospadbrug (2022)	29.000,00	0,00	29.000,00		nee	2035	Uitgesteld tot 2035 vanwege langere levensduur
Vervanging Weiverbrug Jisp	110.000,00	11,50	109.988,50		nee	2025	Omgevingsvergunningprocedure nog niet afgerond
Vervanging 2e Koningsvarenstraatduiker	172.000,00	0,00	172.000,00		nee	2026	Er wordt nog onderzocht of er een vaarduiker komt i.p.v. een stroomduiker
Renovatie en restauratie Raadhuisbrug Jisp	300.000,00	7.547,40	292.452,60		nee	2025	Uitstel door broedseizoen vogels
Spijkerboorbrug, vervanging technische installatie	74.200,00	56.285,00	17.935,00		nee	2025	Restant nog opdracht voor te geven
Poelsluishuis, vervanging technische installaties	63.600,00	0,00	63.600,00		nee	2025	Inventarisatie en engineering loopt nog
Bruggen 58 en 59 Wijdewormer (overname HHNK)	15.367,00	0,00	15.367,00		nee	2025	Moet nog afgerond worden
Engewormerbrug (overname HHNK)	1.785.510,00	0,00	1.785.510,00		nee	2025	Moet nog afgerond worden
Overname kunstwerken HHNK	7.591,00	0,00	7.591,00		nee	2025	Moet nog afgerond worden
Bluspomp Burgerhulpverleningspost Oostknollendam	40.000,00	977,34	39.022,66		nee	2025	Gereed in 2025
Dienstauto BOA	36.000,00	34.597,65	1.402,35		ja	2024	Gereed
Audio Visueel systeem raadzaal basis	251.000,00	4.270,25	246.729,75		nee	2026	Raadsbesluit januari 2025
Beschoeiingen Keteihuissterrein	33.000,00	0,00	33.000,00		ja	2024	Gereed
Beschoeiingen 2021	206.000,00	133.177,35	72.822,65		nee	2025	In uitvoering
Noorderweg WW beschoeiing	65.000,00	0,00	65.000,00		nee	2025	In uitvoering
Beschoeiingen 2023 (achterstallig onderhoud)	141.000,00	93.572,50	47.427,50		nee	2025	In uitvoering
Beschoeiingen 2024 (achterstallig onderhoud)	168.000,00	25.111,04	142.888,96		nee	2027	In voorbereiding
Aanleg riolering buitengebied 2014 (GRP 2013-2017)	229.200,00	0,00	229.200,00		ja	2024	Gereed
(GRP 2018-2023) Vrijerv riol Nieuw buurt Jisp/23	0,00	0,00	0,00		nee	2026	In voorbereiding
(GRP 2018-2023) Gemalen bouwkundig 2018	35.025,00	20.000,00	15.025,00		nee	2026	In voorbereiding
(GRP 2018-2023) Gemalen E/M 2021	43.563,00	0,00	43.563,00		nee	2026	In voorbereiding
(GRP 2018-2023) Gemalen E/M 2022	174.252,00	0,00	174.252,00		nee	2026	In voorbereiding
(GRP 2018-2023) Gemalen E/M 2023	43.563,00	5.240,00	38.323,00		nee	2026	In voorbereiding
(GRP 2018-2023) Drukriolering E/M 2018	25.096,00	0,00	25.096,00		nee	2027	
(GRP 2018-2023) Drukriolering E/M 2019	30.116,00	10.000,00	20.116,00		nee	2027	
(GRP 2018-2023) Drukriolering E/M 2020	135.520,00	0,00	135.520,00		nee	2027	
(GRP 2018-2023) Drukriolering E/M 2022	55.212,00	0,00	55.212,00		nee	2027	
(GRP 2018-2023) Drukriolering E/M 2023	20.077,00	0,00	20.077,00		nee	2027	
GRP 2024	1.446.900,00	0,00	1.446.900,00		nee	2025	Aanbesteding
Eerste inr Eigen Wijs (MJP 2020)	0,00	0,00	0,00		nee	2025	De permanente uitbreiding bij de Noorderschool kan niet doorgaan. Het schoolbestuur en de gemeente zijn samen op zoek naar een oplossing.
Uitvoeringsplan recreatie en toerisme basis	114.083,00	8.515,00	105.568,00		nee	2025/2026	Dit krediet van €114.083 bevat 3 sub-projecten welke gefaseerd worden uitgevoerd: 1) Actualisatie bebording Monumentale Route + QR-code 2) Voorzieningen 4 gemeente-elanden, houten steigers bij KoentjeMerckenrif/Blindeman 3) Bewegwijzering Zaanbocht-Zaanover. In 2024 is gewerkt aan een tweetal projecten: Ten eerste het project "Actualisatie bebording Monumentale Route", dit wordt naar verwachting in 2025 opgeleverd. Ten tweede is gewerkt aan het project "gemeente-elanden, houten steigers bij KoentjeMerckenrif/Blindeman": dit wordt naar verwachting in 2026 afgerond.
Softwaresysteem voor inspecties en MOP's	25.000,00	36.805,00	-11.805,00	47%	ja	2024	Er zijn 3 objecten bijgekomen het afgelopen jaar die niet mee waren meegenomen in de nul-meting. Het brugwachtershuisje in Spijkerboor wat is overgedragen door het Hoogheemraadschap aan de gemeente Wormerland, Centumplan Wormer (de Omvang) collega en het Bartelsluishuis aan de Engewormer 7 welke is aangekocht in 2024 door de gemeente Wormerland.
Herstel muren begraafplaats	30.000,00	19.162,28	10.837,72		nee	2025	Verzaamheden worden gefaseerd uitgevoerd
Wezenland wegen	3.239.000,00	454.030,67	2.784.969,33		nee	2025	Project is in 2025 in uitvoering
Kalanderwijk wegen	707.020,00	0,00	707.020,00		nee	2026	In 2025 wordt de riolering vervangen en 2026 de bestrating
Wezenland beschoeiing	59.000,00	0,00	59.000,00		nee	2025	Project is in 2025 in uitvoering
Kalanderwijk, beschoeiingen	12.720,00	0,00	12.720,00		nee	2026	Dit zal in 2026 aangepakt worden
Wezenland openbaar groen	435.000,00	61.536,72	373.463,28		nee	2026	Dit zal in 2025/2026 uitgevoerd worden
Kalanderwijk openbaar groen	161.120,00	345,00	160.775,00		nee	2026	Dit zal in 2026 op zijn vroegst in uitvoering komen
Wezenland riolering	250.000,00	64.150,30	185.849,70		nee	2025	Project is in 2025 in uitvoering
Kalanderwijk, riolering	1.908.000,00	0,00	1.908.000,00		nee	2026	2025 in voorbereiding en 2026 in uitvoering
HerbestratingTorensloot-Zuid	844.000,00	350.996,03	493.003,97		nee	2027	F4; uitvoeringsfase, 6mnd uitloop door weer, aannemer en extra werk
Openb. groen: Herinrichten Torensloot-Zuid	69.000,00	70.299,86	-1.299,86	2%	nee	2027	F3; uitvoeringsfase, cf planning
(GRP 2018-2023) Vrijervakriool Torensloot Zuid'18	1.189.000,00	1.140.261,56	48.738,44		nee	2025	F4; nazorgfase, 6mnd uitloop door weer, aannemer en extra werk

Programmarekening 2024

Waar gaat het over?

Onderstaand treft u een overzicht aan van de baten en lasten, samengevat per programma. De verschillen tussen realisatie en begroting zijn verklaard bij de programmaverantwoording.

Overzicht van baten en lasten

Toelichting op onderstaande tabel:

In het Najaarsbericht 2024 verwachtten we een positief jaarrekeningresultaat van € 1.631.900 (kolom 'Begroting 2024 incl. wijz.'). Nu blijkt het jaarrekeningsaldo €2.330.379 positief (kolom 'Realisatie 2024'). Ten opzichte van hetgeen we verwachtten is het saldo dus €698.479 positiever dan begroot (laatste kolom). Een uitsplitsing van de oorzaak van dit verschil vindt u in het volgende hoofdstuk 'Begrotingsafwijking en rechtmatigheid'.

Exploitatie	Rekening 2023	Primaire begroting 2024	Begroting 2024 incl. wijz.	Rekening 2024	Afwijking budget 2024
01 Dienstverlening					
Lasten	2.468.269	4.402.872	2.958.944	2.975.158	16.214
Baten	1.203.521	2.349.288	2.363.838	2.565.547	201.709
Totaal 01 Dienstverlening	-1.264.748	-2.053.584	-595.106	-409.610	185.496
02 Ruimtelijke ontwikkeling					
Lasten	1.120.935	808.914	1.060.839	835.799	-225.040
Baten	61.548	55.760	42.199	75.228	33.029
Totaal 02 Ruimtelijke ontwikkeling	-1.059.387	-753.154	-1.018.640	-760.571	258.069
03 Sociaal domein					
Lasten	19.757.060	17.287.190	22.411.982	21.861.971	-550.011
Baten	9.083.995	4.716.468	8.734.930	8.179.055	-555.875
Totaal 03 Sociaal domein	-10.673.066	-12.570.722	-13.677.052	-13.682.916	-5.864
04 Maatschap.participatie: sport, welzijn en onderwijs					
Lasten	5.432.322	4.032.459	4.588.678	4.451.956	-136.722
Baten	1.638.647	903.820	1.169.862	1.147.616	-22.246
Totaal 04 Maatschap.participatie: sport, welzijn en onderwijs	-3.793.675	-3.128.639	-3.418.816	-3.304.340	114.476
05 Leefomgeving					
Lasten	12.308.982	13.602.587	15.666.092	14.834.085	-832.007
Baten	5.753.678	6.150.407	10.386.198	8.990.028	-1.396.170
Totaal 05 Leefomgeving	-6.555.304	-7.452.180	-5.279.894	-5.844.057	-564.163
06 Bestuur en organisatie					
Lasten	7.358.799	7.424.613	9.218.670	9.093.552	-125.118
Baten	34.959.997	34.531.225	36.176.778	36.383.033	206.255
Totaal 06 Bestuur en organisatie	27.601.198	27.106.612	26.958.108	27.289.481	331.373
Saldo baten minus lasten	4.255.018	1.148.333	2.968.600	3.287.987	319.387
40 Mutaties in reserves					
Stortingen	5.593.781	1.372.066	6.398.639	6.602.545	203.906
Onttrekkingen	3.963.795	624.026	5.061.939	5.644.938	582.999
Totaal 40 Mutaties in reserves	-1.629.986	-748.040	-1.336.700	-957.607	379.093
Totaal mutaties in reserves	-1.629.986	-748.040	-1.336.700	-957.607	379.093
Gerealiseerd resultaat	2.625.032	400.293	1.631.900	2.330.379	698.479

Begrotingsafwijking en rechtmatigheid

Begrotingsrechtmatigheid

In onderstaande tabel zijn de begrotingsoverschrijdingen per programma uiteengezet en toegelicht. De begrotingsoverschrijdingen betreft het verschil tussen de werkelijke lasten en de (gewijzigde)begroting. De bedragen van deze begroting zijn inclusief de wijzigingen van het Voorjaarsbericht, Najaarsbericht en eventuele andere begrotingswijzigingen. Door middel van het vaststellen van de jaarrekening worden de overschrijdingen door uw raad geaccepteerd.

Classificatie: Inte

Exploitatie	Begroting 2024 incl.wijz.	Rekening 2024	Afwijking budget 2024	Onrechtmatigheid	Toelichting
01 Dienstverlening					
Lasten	2.958.944	2.975.158	16.214		meer lasten dan begroot
Baten	2.363.838	2.565.547	201.709		meer baten dan begroot
Totaal 01 Dienstverlening	-595.106	-409.610	185.496	185.496	
02 Ruimtelijke ontwikkeling					
Lasten	1.060.839	835.799	-225.040		minder lasten dan begroot
Baten	42.199	75.228	33.029		meer baten dan begroot
Totaal 02 Ruimtelijke ontwikkeling	-1.018.640	-760.571	258.069	258.069	
03 Sociaal domein					
Lasten	22.411.982	21.861.971	-550.011		minder lasten dan begroot
Baten	8.734.930	8.179.055	-555.875		minder baten dan begroot
Totaal 03 Sociaal domein	-13.677.052	-13.682.916	-5.864	-5.864	
04 Maatschap.participatie: sport, welzijn en onderwijs					
Lasten	4.588.678	4.451.956	-136.722		minder lasten dan begroot
Baten	1.169.862	1.147.616	-22.246		minder baten dan begroot
Totaal 04 Maatschap.participatie: sport, welzijn en onderwijs	-3.418.816	-3.304.340	114.476	114.476	
05 Leefomgeving					
Lasten	15.666.092	14.834.085	-832.007		minder lasten dan begroot
Baten	10.386.198	8.990.028	-1.396.170		minder baten dan begroot
Totaal 05 Leefomgeving	-5.279.894	-5.844.057	-564.163	-564.163	
06 Bestuur en organisatie					
Lasten	9.218.670	9.093.552	-125.118		minder lasten dan begroot
Baten	36.176.778	36.383.033	206.255		meer baten dan begroot
Totaal 06 Bestuur en organisatie	26.958.108	27.289.481	331.373	331.373	
Saldo baten minus lasten	2.968.600	3.287.987	319.387	319.387	
40 Mutaties in reserves					
Onttrekkingen	5.061.939	5.644.938	582.999		ongeautoriseerde reeservemutaties
Stortingen	6.398.639	6.602.545	203.906		ongeautoriseerde reeservemutaties
Totaal 40 Mutaties in reserves	-1.336.700	-957.607	379.093	379.093	
Totaal mutaties in reserves	-1.336.700	-957.607	379.093	379.093	
Gerealiseerd resultaat	1.631.900	2.330.379	698.479		
Totaal onrechtmatigheid				698.480	

Kredieten

Het investeringskrediet voor de aankoop van Grond Engewormer (Bartelsluishuis) is met €1.929 overschreden (1%). Daarnaast is er een overschrijding te melden op de investering 'Softwaresysteem voor inspecties en MOP's' van €11.805 (47%). De oorzaak hiervan is dat er drie objecten zijn bijgekomen die niet waren meegenomen in de nul-meting (Bartelsluishuis, Brugwachtershuisje Spijkerboor en Centrumplan Wormer (de Omvang)). Tot slot melden we een overschrijding op het krediet de herinrichting van het openbaar groen van de Torensloot-Zuid van €1.299 (2%). De oorzaak van deze overschrijding heeft te maken met vertraging door weersomstandigheden en meerwerk.

Analyse van de afwijkingen ten opzichte van de begroting

Het werkelijke jaarrekeningresultaat 2024 is €2.330.379 positief. Ten opzichte van het positieve begrotingssaldo in het Najaarsbericht 2024 ad €1.631.900 is het jaarrekeningresultaat €698.479 positiever dan verwacht. Hieronder is een tabel opgenomen met de verschillen tussen de begroting inclusief wijzigingen en de werkelijkheid. Alleen verschillen groter dan €25.000 worden genoemd. Verschillen die gecompenseerd worden door een hogere of lagere onttrekking uit een bijbehorende reserve zijn niet meegenomen. Ook hogere (of lagere) lasten die direct verband houden met hogere (of lagere) inkomsten, zijn uit de tabel weggelaten.

Programma	Product	Effect	Bedrag €	Inc /str.	Toelichting
Actueel begrotingssaldo		Voordeel	1.631.900	inc/str	Begrotingssaldo Najaarsbericht 2024
1. Dienstverlening	031 Persoonsdocumenten	Voordeel	67.908	inc	Paspoortpiek
	034 Dienstverlening algemeen	Voordeel	43.616	str	Uitvoering van BAG
	260 Omgevingsvergunningen	Voordeel	75.993	inc	Leges omgevingsvergunningen
2. Ruimtelijke ontwikkeling	240 Omgevingsplan	Voordeel	45.451	str	Omgevingsplan
	243 Ruimtelijke ordening	Nadeel	-70.985	inc	Project Kalverschans en Project Zaanoevers-Zuid
	244 Project Sportaccommodaties	Voordeel	211.047	inc	Project verduurzaming sportaccommodaties kostenneutraal opnemen in de administratie
	279 Monumentenzorg	Voordeel	30.302	inc	Voornamelijk uitstel monumentale waardekaart
3. Sociaal domein	140 Integrale aanpak sociaal domein	Voordeel	38.807	inc	De rijks gelden Robuust rechtbeschermingssysteem 2024 zijn niet uitgegeven.
	150 Inkomensvoorziening	Nadeel	-311.792	inc	Toenemende instroom in de bijstand, hogere index bijstand en de toegenomen inzet van loonkostensubsidies.
	152 Armoedebeleid	Voordeel	40.255	inc	Dit betreft voornamelijk lagere bijzondere bijstand dan begroot als gevolg van verstrekking energietoeslag.
		Nadeel	-27.909	inc	Bijzondere bijstand inkomsten lager dan begroot als gevolg van minder leenbijstand.
	155 Sociale werkvoorziening	Nadeel	-56.261	inc	Hogere loonkosten Werkom.
	157 Participatiebudget	Voordeel	88.936	inc	Spuk inburgering afrekening 2022 en 2023
	164 Wet maatschappelijke ondersteuning	Nadeel	-527.207	inc.	Als gevolg van de vergrijzing zullen zijn de lasten voor WMO hoger dan begroot.
		Voordeel	232.541	inc	Voordelige afrekening PGB 2022 en 2023 met Zaanstad
	181 Jeugdhulp specialistisch	Nadeel	-674.076	deels str	Specialistische jeugdhulp, oorzaak wordt onderzocht (raadsbericht volgt).
	182 Jeugd Lokaal	Voordeel	54.240	str	Jeugdteam dubbel begroot
	092 Leerlingenvervoer	Voordeel	45.725	inc	Leerlingenvervoer lasten hoger dan begroot

Classificatie: Inte

Programma	Product	Effect	Bedrag €	Inc /str.	Toelichting
4. Maatschappelijke participatie: sport, welzijn en onderwijs	107 Kunst en cultuur	Voordeel	26.500	inc	Minder subsidie aangevraagd en een niet-begrote subsidie ontvangen van de Provincie i.v.m. het versterken van de maatschappelijke sector.
5. Leefomgeving	060 Wegen	Voordeel	127.580	inc	Overdracht wegenbeheer van het HHNK
	061 Bruggen en kunstwerken	Voordeel	54.231	inc	Exploitatielasten Zaanbrug gemeente Zaanstad
	063 Openbare verlichting	Voordeel	49.090	inc	Een voordeel op onderhoud en energie openbare verlichting
	071 Kaden en oevers	Voordeel	76.515	inc	Onderhoudskosten lager dan begroot
	120 Openbaar groen	Nadeel	-33.009	inc	Wegens stormschade
	200 Afval	Nadeel	-138.612	inc	Stijging van de Fee HVC en een stagnering van de verwachte daling van aanlevering restafval.
		Nadeel	-238.420	inc	Opbrengst afvalstoffenheffing lager dan begroot
	278 Beheer panden en gronden	Voordeel	35.231	inc	Waterschapslasten 2020-2024 afrekening n.a.v. bezwaar.
		Voordeel	35.231	inc	Minder energielasten gemeentehuis dan begroot.
		Nadeel	-39.674	inc	Minder huurinkomsten in het gemeentehuis door leegstand van kantoorruimte op de 1e verdieping.
		Voordeel	389.151	inc	Een langlopend geschil met de belastingdienst (sinds 2019) m.b.t. Sportpark Neck Zuid Wijdewormer is definitief afgerekend. Dit betekent een incidenteel voordeel voor de gemeente.
6. Bestuur en organisatie	010 Raad, commissie en griffie	Voordeel	96.785	inc.	Door uitstel en herziene inzichten in verband met verbetering van het audiovisuele systeem (AV-systeem).
	013 College	Voordeel	43.265	inc.	Bijstelling van de (verplichte) voorziening 'Wachtgeld gewezen wethouders'.
	025 Organisatie	Voordeel	46.864	inc	Nagekomen afrekening rijksinkomsten i.v.m. toeslagenaffaire 2023.
		Voordeel	200.000	inc	In 2024 was er een incidenteel budget om de benodigde personeelspiek i.v.m. aanvragen omgevingsvergunning grote projecten op te vangen.

Classificatie: Inte

Programma	Product	Effect	Bedrag €	Inc /str.	Toelichting
	282 Onroerende zaakbelasting	Nadeel	-111.236	inc	De werkelijk ontvangen onroerende zaakbelasting woningen is €78.953 lager dan begroot. De oorzaak van dit verschil is dat in het Najaarsbericht 2024 het begrote bedrag per abuis is opgehoogd in plaats van afgeraamd met €42.000. Daarnaast zijn er bezwaren over voorgaande jaren afgewikkeld, een nadeel van bijna €31.000.
	287 Overige belastingen	Nadeel	-25.513	inc	In de jaarrekening 2023 was een schatting opgenomen van de nog op te leggen toeristenbelasting 2023 van €40.000. De werkelijke toeristenbelasting 2023 bleek slechts €17.415. Dit resulteert in een nadeel van bijna €26.000 in 2024.
	291 Algemene uitkering uit het gemeentefonds	Voordeel	173.552	str	Decembercirculaire 2024
	292 Financiering	Voordeel	138.988	inc	Meer renteontvangsten dan begroot.
	293 Onvoorzien	Voordeel	26.117	inc	Er zijn geen budgetaanspraken geweest op het beschikbare budget onvoorzien.
40. Mutaties in reserve	Reserve Sociaal domein	Voordeel	500.000	inc.	In programma 3 zijn diverse overschrijdingen. Het totaal tekort van sociaal domein was meer dan een miljoen. Dit wordt deels gedekt uit de reserve Sociaal Domein. Na deze onttrekking is deze reserve leeg per eind 2024.
Diversen	Div. verschillen <25.000	Voordeel	-41.575		
Jaarrekeningsaldo 2024		Voordelig	2.330.379		

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid 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 10 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 €1.819.652 (3% van € 60.655.066). De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevindingen

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 bedrag €713.513 bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van €1.819.652. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 698.479 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken. De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Begrotingscriterium	
1A Overschrijding lasten programma's	€0
1B. Overschrijding investeringsbudgetten	€15.034
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	€ 379.093
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het algemeen bestuur zijn gemeld	€319.387
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	713.513
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid vermelden en verwijzen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	€698.479
De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht	€15.034
Voorwaardencriterium	
5. Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering).	€0
M&O criterium	
6. Geen bevindingen	€0
Totaal onrechtmatigheden	€713.513
Waarvan acceptabel	€698.479
waarvan niet-acceptabel	€15.034

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 van incidentele baten en lasten

In dit overzicht van baten en lasten zijn de volgende bedragen in 2024 van incidentele aard:

Classificatie: Inte

Programma	baten	lasten
Programma 1 - Dienstverlening	0	0
Programma 2 - Ruimtelijke ontwikkeling	0	-124.111
Programma 3 - Sociaal domein	3.217.384	1.872.797
Programma 4 - Maatschappelijke participatie: sport, welzijn en onderwijs	0	18.332
Programma 5 - Leefomgeving	2.463.151	1.506.465
Programma 6 - Bestuur en organisatie	10.183	154.490
Saldo incidenteel programma 1 t/m 6	5.690.718	3.427.973
Programma 40 - Mutaties in reserves	5.617.737	6.642.142
Saldo incidenteel programma 1 t/m 40	11.308.455	10.070.115
Saldo incidenteel programma 1 t/m 40	1.238.940	

Toelichting:

Het saldo van lasten en baten van incidentele aard dat ten laste komt van de exploitatie is €2.136.939. We lichten hieronder de grote verschillen per programma toe.

Programma 2:

De incidentele lasten betreffen voornamelijk het kostenneutraal administreren van het Project Sportaccommodaties (voordeel €208.405) en het verlies op de projecten Zaanoevers-Zuid (€38.495) en Kalverschans (€15.704).

Programma 3:

Het incidenteel verschil komt voornamelijk door het voordeel op het product 'Oekraïne-crisis' van €1.398.600 (lasten min baten). Dit is in de reserve Opvang ontheemden gestort.

Programma 4:

Dit betreft hoofdzakelijk de opstelkosten van het Integraal HuisvestingsPlan (IHP) onderwijshuisvesting.

Programma 5:

Dit betreft hoofdzakelijk de ontvangen gelden van het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier i.v.m. de overname van het beheer van diverse openbare ruimtes (wegen, bruggen, openbaar groen, waterbeheer). Deze gelden zijn in een voorziening gestort.

Programma 6:

In 2024 zijn er incidentele lasten voor de implementatie van het AV-systeem, incidentele collegekosten en zijn er kosten gemaakt in verband met de bestuurlijke toekomst. Deze laatste zijn uit de reserve Bestuurlijke toekomst gehaald. *Het incidentele voordeel aan de batenkant betreft de (verplichte) bijstelling van de pensioenvoorziening.*

Programma 40:

Alle mutaties in reserves zijn in bovengenoemd overzicht als incidentele baten en lasten opgenomen, behalve de jaarlijkse onttrekking van €27.201 als dekking voor de kapitaallasten van de brandweerkazerne.

Overzicht van de aanwending van het bedrag voor Onvoorzien

Classificatie: Inte

Het in de begroting door de gemeenteraad beschikbaar gestelde budget voor onvoorziene zaken bedroeg tot en met 2018 €51.117. In de begroting 2019 is dit voor de jaren 2019 tot en met 2021 verlaagd met €25.000 tot een begroot bedrag van €26.117. In de raad van november 2021 is deze verlaging met €25.000 vanaf 2022 structureel geworden. De oorzaak van deze verlaging was het ombuigingsbesluit om tot een sluitende meerjarenbegroting 2022-2025 te komen. Het structurele budget vanaf 2022 voor onvoorziene zaken is dus nu €26.117.

In 2024 is dit budget niet gebruikt.

Bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting

Er zijn in het jaar 2024 geen winsten gemaakt die vallen onder de Vennootschapsbelasting. Er is dan ook geen Vennootschapsbelasting verschuldigd over het afgelopen jaar.

Wet Normering Topfunctionarissen (WNT)

Waar gaat het over?

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering Topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de gemeente Wormerland van toepassing zijnde regelgeving. Het algemene bezoldigingsmaximum in 2024 voor de gemeente Wormerland is €233.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13de maand van de functievervulling.

Gegevens 2024			
bedragen x € 1	R.Kool	I.P. Vrolijk	E. van der Linde
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier	Gemeentesecretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/08	01/01- 31/12	15/03- 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	77,78%	88,89%	88,89%
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 70.413	€ 86.270	€ 79.835
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.527	€ 13.879	€ 13.016
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 80.941</i>	<i>€ 100.149</i>	<i>€ 92.851</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 120.818	€ 207.114	€ 163.965
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 80.941	€ 100.149	€ 92.851
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023			
bedragen x € 1	R.Kool	I.P. Vrolijk	E. van der Linde
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier	N.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01-31/12	N.v.t.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	77,78%	88,89%	N.v.t.
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	N.v.t.
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 93.380	€ 83.708	N.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.086	€ 13.204	N.v.t.
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 108.466</i>	<i>€ 96.912</i>	<i>N.v.t.</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 173.499	€ 198.225	N.v.t.
Bezoldiging	€ 108.466	€ 96.912	N.v.t.

Naast de vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2024 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

1b Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.
N.v.t.

1c Toezichthoudende topfunctionarissen.
N.v.t.

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van €2.100 of minder.
N.v.t.

Classificatie: Inte

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan €2.100.

N.v.t.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan €2.100 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is.

N.v.t.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van €2.100 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is.

N.v.t.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

N.v.t.

3. 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.

N.v.t.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum te melden.

Bijlage(n)**Single information Single audit tabel (sisatabel)**

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	
			11	24	Nee	Nee	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 €112.514	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 €237.402				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/08 €236.842	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/09 € 645.244	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/10 €0	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11 €27.036	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 €0	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 €199
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/14	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/16	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/20	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling Aard controle n.v.t. Indicator: B2/24 €349.356	

Classificatie: Inte

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekk	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen Aard controle R Indicator: C62/01 € 1.156	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02 Nee				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: C92/01 € 26.264	Bedrag doorgeschoven naar t+1 Aard controle R Indicator: C92/02 € 0	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03 1	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04 91	Aantal gebruikte leermiddelen Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05 1	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) Aard controle R Indicator: D8/01 € 200.002 Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07 1 2 100	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) Aard controle R Indicator: D8/02 € 0 Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag Aard controle R Indicator: D8/08	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voorschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) Aard controle R Indicator: D8/03 € 0 Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D8/09	Correctie besteding (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D8/04 € 0 Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag Aard controle R Indicator: D8/10	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D8/05 € 422.966	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) Aard controle R Indicator: D8/06 € 658.225

Classificatie: Inte

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
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs			
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03			
			€ 30.000	€ 0	€ 0			
			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	€ 113.968	€ 83.968	Nee		
			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					
			100					
OCW	D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen	Beschikkingnummer/referentienummer	Aard van de activiteit besteding (jaar T)	Besteding (jaar T)	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2024 naar 2025.	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: D23/01	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/02	Aard controle R Indicator: D23/03	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/04	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/05	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/06
			1 SB240142	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 8.019	€ 40.732	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 8.019
			2					
			100					
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: D23/07					
			1 Nee					
			2					
			100					

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekkers	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
IenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 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 061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/205550	€ 31.852	€ 31.852	€ 0	€ 0
			22					
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09			
			1 061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/205550	Nee			
			22					
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13		
			1 061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/205550	0	Nee		
			22					
IenW	E45B	Incidentele specifieke uitkering RSP-ZZL REP (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één provincie(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Besteding (jaar T) aan projectkosten totale project	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan projectkosten totale project	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E45B/01	Aard controle R Indicator: E45B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: E45B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E45B/04		
			1 030007 Provincie Noord-Holland	€ 39.362	€ 39.362	Nee		
			2					

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekkende	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente 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
			€ 3.734.090	€ 41.432	€ 223.949	€ 17.892	€ 42.874	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/07	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/08	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicator: G2/09	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/10	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/11	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/12
			€ 9.311	€ 0	€ 0	€ 233.712	€ 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 Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2/13	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14					
			€ 0	Ja				

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekk	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.	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	€ 7.648	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (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 van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) 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	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09	Aard controle R Indicator: G3/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

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
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wvgr	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) 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	€ 0	€ 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	€ 9.242	€ 27.821	€ 1.991
			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	€ 0	€ 0
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 9.242	€ 27.821	€ 1.991
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	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		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		
			6 Totaal	0	0	N.v.t.		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstreker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			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)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>	
			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	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16</i>	<i>Gemeente Aard controle R Indicator: G4/17</i>	<i>Gemeente Aard controle D2 Indicator: G4/18</i>	<i>Gemeente Aard controle R Indicator: G4/19</i>		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0		

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
SZW	G10	Wet inburgering 2021_gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente			
			Aard controle R Indicator: G10/01 € 315.847	Aard controle R Indicator: G10/02 € 0	Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03 Ja			
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente			
			Aard controle R Indicator: G12/01 € 0	Aard controle R Indicator: G12/02 € 0	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03 Ja			
SZW	G13	Onderwijsroute_deel gemeente 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: G13/01 € 0	Aard controle R Indicator: G13/02 € 0	Aard controle R Indicator: G13/03 € 0	Aard controle R Indicator: G13/04 € 0	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05 Ja	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstreker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025 Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende uitkering				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 34.020	€ 17.236				
			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
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	1 1.3 Onroerende zaken - onderhoud	€ 17.236	€ 17.236	€ 0	€ 0	
			2					
			100					
			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	€ 12.303	€ 11.810	€ 23.620	Ja	Ja
			2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 84.226	€ 83.644	€ 144.762	Ja	Ja
			3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 18.926	€ 14.739	€ 33.783	Ja	Ja
			4 Kansrijke Start	€ 15.143	€ 14.761	€ 14.761	Ja	Ja
			5 Mentale Gezondheid	€ 4.732	€ 1.745	€ 3.444	Ja	Ja
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 16.561	€ 11.192	€ 19.162	Ja	Ja
			7 Valpreventie	€ 44.953	€ 22.275	€ 24.047	Ja	Ja
			8 Leefomgeving	€ 9.464	€ 4.985	€ 12.288	Ja	Ja
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 2.366	€ 3.438	€ 3.438	Ja	Ja
			10 Versterken sociale basis	€ 34.070	€ 40.154	€ 72.526	Ja	Ja
			11 Mantelzorg	€ 9.464	€ 9.085	€ 18.170	Ja	Ja
			12 Eén tegen eenzaamheid	€ 9.464	€ 8.215	€ 10.260	Ja	Ja
			13 Welzijn op recept	€ 8.990	€ 8.630	€ 13.934	Ja	Ja
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 2.366	€ 2.271	€ 4.542	Ja	Ja
			15 Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 6.909	€ 6.632	€ 15.438	Ja	Ja
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07					
			Nee					

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
VRO	J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 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	Cumulatieve besteding (t/m 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	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/06
			0	€ 45.778	€ 61.413	0	€ 0	€ 0
			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			
VRO	J55	Aanpak energiearmoede	2	€ 180	€ 26.145			
			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
			0	0	0	0	2	0

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
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	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 de zelfmaatregelen, 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
			1 LAI/24-03738115	€ 257.339	39	0	€ 0	€ 193.588
			2					
			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	€ 63.751	Nee			
			2					
			100					

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekk	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VRO	J107	Meerjarige stimuleringsregeling flex- en transformatiewoningen 2023	Beschikkningsnummer	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
			1 SFT2023-03639038	€ 0	€ 0	29	5	Nee
			20					
VRO	J117B	Regeling specifieke uitkering versnelling natuurinclusief isoleren	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)			
		SiSa tussen medeoverheden	Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/01	Aard controle R Indicator: J117B/02	Aard controle R Indicator: J117B/03			
			030007 Provincie Noord-Holland	€ 42.645	€ 42.645			
		Kopie provinciecode	Status SMP (nog niet gestart/in ontwikkeling/afgerond)	Gebruik van pre-SMP (Ja/Nee)	Verwachte opleverdatum SMP(dd/mm/jj)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/04	Aard controle D2 Indicator: J117B/05	Aard controle D2 Indicator: J117B/06	Aard controle D2 Indicator: J117B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/08	
			030007 Provincie Noord-Holland	in ontwikkeling	Nee	31-dec-27	Nee	
KG	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			Aard controle R Indicator: K28/01	Aard controle R Indicator: K28/02	Aard controle R Indicator: K28/03	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/04	Aard controle R Indicator: K28/05	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/06
			€ 0	€ 27.079	€ 103.599	€ 130.678	€ 0	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: K28/07					
			Nee					

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
AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Gemeenten	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
			Aard controle R Indicator: M16/01	Aard controle R Indicator: M16/02	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/03	Aard controle R Indicator: M16/04	Aard controle R Indicator: M16/05	Aard controle R Indicator: M16/06
			€ 3.226.168	€ 0	€ 0	€ 89.403	€ 108.480	€ 122.375
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09	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	€ 0	€ 0	€ 3.546.426	€ 10.142.719	

Taakvelden

Taakvelden 2024

DescriptionDescription

Vanuit de BBV is een overzicht met saldi per taakveld verplicht gesteld. De taakvelden zijn voor alle decentrale overheden gelijk, en dit overzicht is bedoeld om landelijke vergelijkingen te kunnen maken.



Excel-tabel

Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	Rekening 2024
0.1	Bestuur	-1.889.271
0.10	Mutaties reserves	-957.607
0.2	Burgerzaken	-1.127.844
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	418.575
0.4	Overhead	-7.549.528
0.5	Treasury	1.005.990
0.61	OZB woningen	2.998.238
0.62	OZB niet-woningen	1.043.433
0.64	Belastingen overig	-205.233
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	31.326.068
0.8	Overige baten en lasten	587.239
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-1.706.838
1.2	Openbare orde en veiligheid	-765.813
2.1	Verkeer en vervoer	-1.482.360
2.4	Economische havens en waterwegen	-158.586
2.5	Openbaar vervoer	-88.275
3.1	Economische ontwikkeling	-25.292
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	640
3.4	Economische promotie	55.752
4.1	Openbaar basisonderwijs	-75.561
4.2	Onderwijshuisvesting	-401.647
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-746.078
5.1	Sportbeleid en activering	-94.171
5.2	Sportaccommodaties	-697.228
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-225.025
5.5	Cultureel erfgoed	-102.984
5.6	Media	-332.828
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-1.080.878
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	596.757
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-2.566.808
6.3	Inkomensregelingen	-2.038.814
6.4	WSW en beschut werk	-134.662
6.5	Arbeidsparticipatie	-234.533
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-1.147.594
6.71a	Hulp bij het huishouden (WMO)	-1.874.521
6.71b	Begeleiding (WMO)	-723.200
6.71c	Dagbesteding (WMO)	-594.231
6.71d	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	-91.725
6.72a	Jeugdhulp begeleiding	-184.229
6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf overig	-2.851.950
6.73a	Pleegzorg	-191.922
6.73b	Gezinsgericht	-78.858
6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig	-468.433
6.74a	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-108.882
6.82a	Jeugdbescherming	-717.103
7.1	Volksgezondheid	-923.337
7.2	Riolering	-0
7.3	Afval	-466.381
7.4	Milieubeheer	-630.355
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-426.592
8.1	Ruimte en leefomgeving	-411.469
8.3	Wonen en bouwen	876.333
Geheel - Totaal		2.330.379

Classificatie: Inter

Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	Rekening 2024
15-jul-2025		

Afkortingenlijst

Bijlage - Afkortingenlijst

AKCI-subsidie	Subsidie m.b.t. Advies Klimaatneutraal en Circulair Inkopen
AOH	Achterstallig onderhoud
AOV	Algemeen Ouderen Vervoer
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
AWBZ	Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten
BABS	Buitengewoon Ambtenaar van de Burgerlijke Stand
BAG	Basisadministratie Adressen en Gebouwen
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BBZ	Besluit bijstandverlening zelfstandigen
BCF	BTW-Compensatiefonds
BGT	Basisregistratie Grootchalige Topografie
BIG	Baseline Informatiebeveiliging Nederlandse Gemeenten
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BOA	Buitengewoon Opsporingsambtenaar
BRO	Basisregistratie Ondergronden
BRP	Basisregistratie personen
BTW	Belasting Toegevoegde Waarde
B&W	Burgemeester en Wethouders
CAO	Collectieve Arbeidsovereenkomst
CAR	Construction All Risk
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
CO2	Koolstofdioxide
CPA	Centrale Post Ambulancevervoer
CPB	Centraal PlanBureau
DSO	Digitaal Stelsel Omgevingswet
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
EMU	Europese Monetaire Unie
ENSIA	Invoeren van Eenduidig Normatief Single Information Audit
EZK	Het Ministerie van Economische zaken en Klimaat
EZW	Energiebedrijf Zaanstreek-Waterland
fido	Financiering decentrale overheden
GBA	Gemeentelijke Basisadministratie Persoonsgegevens
GGD	Gemeenschappelijke GezondheidsDienst
GGZ	Geestelijke gezondheidszorg
GHOR	Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio
GRP	Gemeentelijk Rioleringsplan
GR	Gemeenschappelijke regeling
GVVP	Gemeentelijk Verkeer- en Vervoerplan
HHNK	Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier
HVC	Huisvuil Centrale
ICT	Informatie- en communicatietechnologie
IHP	Integraal Huisvestingsplan
IKC	Integraal Kindcentrum
IOAZ	Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Zelfstandigen
ISV	Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing
ISW	Interregionaal Samenwerkingsverband
JOP	Jongeren Ontmoetings Plaats
KCC	KlantContactCentrum
MFA	Multifunctionele accommodatie
MIP	Meerjaren Investerings Plan (openbare werken)
MJP	Meerjarenplan
MKB	Midden- en kleinbedrijf
MOP	Meerjarig Onderhoudsplan
MRA	Metropoolregio Amsterdam
NPO	Nationaal Programma Onderwijs
NUP	Nationaal Uitvoeringsprogramma
ODIJmond	Omgevingsdienst IJmond
Ogc	Ondergrondse container
OOV	Openbare Orde en Veiligheid

Classificatie: Inte

OV	Openbare verlichting
OZB	Onroerend Zaak Belasting
pgb	persoonsgebonden budget
PO	Primair onderwijs
PPS-constructie	Publiek-private samenwerkingsverbanden
PUN	Paspoortuitvoeringsregeling
RES	Regionale energiestrategie
RUD	Regionale uitvoeringsdienst
RWBB	Roerende Woon-en Bedrijfsruimte Belasting
Scwo	Stichting Sociaal Cultureel Wormer en Omstreken
SMW	School Maatschappelijk Werk
SOK	Samenwerkingsovereenkomst
SVn	Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse Gemeenten
TOZO	Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (Corona-crisis)
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen
VANG	Van afval naar grondstof
VHROSV	Volkshuisvesting Ruimtelijke ordening en Stedelijke Vernieuwing
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
VO	Voortgezet onderwijs
VrZW	Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland
VTH	Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving
VVI	Vuilverbrandingsinstallatie
WABO	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
Wajong	Wet werk en arbeidsondersteuning jonggehandicapten
Wha	Woonhuisaansluiting
Wkb	Wet kwaliteitsborging bouw
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
Woo	Wet Open Overheid
WOZ	Waardering onroerende zaken
WPG	Wet Publieke Gezondheid
Wro	Wet ruimtelijke ordening
WSW	Wet Sociale Werkvoorziening
WWB	Wet Werk en Bijstand
13-6-2023	

