



Jaarstukken 2024



Inhoud

Voorwoord.....	5
Leeswijzer.....	7
Deel A: Algemeen	9
Inleiding.....	10
Deel B: Jaarverslag.....	21
Programmaverantwoording	23
Programma 0 Bestuur en Ondersteuning	26
Programma 1 Veiligheid.....	36
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat.....	41
Programma 3 Economie.....	50
Programma 4 Onderwijs	54
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie.....	59
Programma 6 Sociaal Domein	67
Programma 7 Volksgezondheid en milieu.....	80
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	88
Programma 9 Raad.....	96
Paragraaf 1 Lokale Heffingen.....	102
Paragraaf 2 Weerstandsvermogen.....	109
Paragraaf 3 Onderhoud Kapitaalgoederen.....	124
Paragraaf 4 Financiering.....	131
Paragraaf 5 Bedrijfsvoering	136
Paragraaf 6 Verbonden partijen.....	140
Paragraaf 7 Grondbeleid	158
Paragraaf 8 Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid	160
Deel C: Jaarrekening	163
Balans en toelichting op de balans.....	165
WNT-verantwoording 2024 Gemeente Heemstede	212
Single Information Single Audit (SiSa).....	214
Gewaarborgde geldleningen.....	220
Rechtmatigheidsverantwoording	222
Controle verklaring accountant.....	226
Deel D: Bijlagen.....	227
Raadsbesluit	260

Voorwoord

Voor u ligt de jaarrekening over 2024. Met dit document leggen wij verantwoording af over de in de begroting 2024 vastgestelde programma's en presenteren wij het financieel resultaat over 2024.

In de lijn van voorgaande jaren hebben we samen met de gemeenteraad gewerkt aan het realiseren van onze gestelde doelen. We werken aan een toekomst voor ons dorp een gemeente waar fijn wonen werken en recreëren is, met hoog voorzieningen- en onderhoudsniveau voor onze inwoners. De jaarrekening sluit af met een positief resultaat van afgerond € 3.673.000.

Daadkrachtig en sociaal

Op verschillende gebieden hebben we in 2024 resultaten behaald. Om ook in Heemstede te bouwen aan voldoende en betaalbare woningen is er een basis gelegd voor de gebiedsontwikkelingen voor het Groot Clooster (inclusief het Havengebied) en het gebied Manpad. We werken aan leefbare en groene wijken, die biodivers en klimaatadaptief zijn, vanuit het groenbeleidsplan dat in 2024 is vastgesteld. Ook is de implementatie van de Omgevingswet afgerond en hebben we gewerkt aan de voorbereiding op het omgevingsplan.

Dit jaar hebben we de wissellocatie voor scholen op het sportpark gerealiseerd. Deze is in gebruik genomen door de Nicolaas Beetsschool. De eerste paal voor de nieuwbouw van de Nicolaas Beetsschool is ook geslagen. Hiermee zetten we een grote stap in het versterken van de huisvesting van onze scholen. Vanuit het Energiepact Heemstede is € 350.000 beschikbaar gesteld voor het onderwijs om versneld hun gebouwen te verduurzamen. Nagenoeg alle scholen hebben hier gebruik van gemaakt en nemen maatregelen om te verduurzamen.

We betrekken steeds vaker onze inwoners bij belangrijke opgaves en laten hen meedenken waar het kan. Dit doet we via verschillende vormen van participatie. Een belangrijk instrument waarmee we in 2024 hebben gewerkt, is het burgerberaad Afval. Door dit experiment ontdekken we of deze nieuwe vorm van participatie werkt en op welke manier dit instrument een waardevolle toevoeging aan participatie is. De adviezen uit het burgerberaad worden in 2025 uitgewerkt tot een nieuw voorstel voor afvalinzameling in ons dorp.

Er zijn in 2024 stappen gezet richting een meer inclusieve samenleving waarin iedereen meedoet en meetelt, van jong tot oud en van arm tot rijk. De zorg is waar nodig dichtbij georganiseerd en er is ingezet op preventie. De investeringen in een stevige en gezonde sociale basis zijn voortgezet. Denk hierbij aan initiatieven zoals Welzijn op Recept, 'Samenwerken in Netwerken', de Sociale Coalitie, en het netwerk op Plein 1. Inwoners die het niet (meer) op eigen kracht of via hun netwerk redden, konden ook in 2024 een beroep doen op een breed aanbod aan ondersteuning. Onze maatschappelijke partners en zorgaanbieders speelden hierbij een belangrijke rol.

Het jeugdakkoord is in 2024 feestelijk ondertekend door betrokken partners en we zijn gestart met acties uit dit akkoord. We hebben scholen geholpen met het verduurzamen van hun schoolplein, er is met leerlingen een verkeersactie uitgevoerd en we hebben met verschillende scholen samen afval geprikt.

In de zomer is de opvanglocatie Heemsteedse Dreef geopend voor minderjarige vluchtelingen. De kinderen die hier wonen volgen onderwijs op de Internationale Schakelklas in Haarlem. Ze krijgen fietsles en de meeste jongeren sporten bij Heemsteedse organisaties. In Heemstede zijn verschillende locaties waar Oekraïners worden opgevangen. In 2024 hebben we gefaseerd gewerkt aan het

verbouwen van deze opvanglocaties, zodat deze beter geschikt zijn voor langdurige opvang. Hierdoor zijn deze locaties in de toekomst ook beschikbaar voor andere aandachtsgroepen. De verbouwing van de Lieve de Keylaan 24 tot opvanglocatie is afgerond en de bewoners zijn hier eind 2024 komen wonen. Er is dit jaar ook besloten om een kantoorpand aan de Herenweg te huren en in te zetten als opvanglocatie voor Oekraïense ontheemden.

Verkeer en mobiliteit waren in 2024 vaak onderwerp van gesprek tussen het college en de raad. De wens om de snelheid in het dorp af te waarderen naar 30 km/u is breed gedragen. Het definitief ontwerp voor de herinrichting Johan Wagenaarlaan en César Francklaan is in dit kader in mei 2024 vastgesteld en de voorbereiding richting de uitvoering zijn gestart. De raad heeft in oktober het raadiniciatiefvoorstel Samen naar 30 km omarmd, waarin ze oproept tot een aangepast uitvoeringsplan van de afwaardering naar 30 km van onze de wegen. We zijn in 2024 gestart met het plan van aanpak om naar 'Samen naar 30 km' te komen. Het uitvoeringsplan veiligheid Binnenweg en Raadhuisstraat is ook vastgesteld in 2024. De uitvoering hiervan zal starten in 2025.

Financieel duurzame toekomst.

In 2024 hebben we nog een fors overschot. Ook in Heemstede hebben we echter te maken met stijgende kosten en dalende inkomsten. Zonder dat we daar zelf veel invloed op kunnen uitoefenen. Wij krijgen net als alle gemeenten in Nederland minder middelen in onze algemene uitkering vanuit het Rijk. Daarnaast zien we vooral dat er veel incidenteel geld voor opgaves beschikbaar wordt gesteld, maar deze middelen slechts sporadisch structureel gemaakt worden. Op langere termijn brengt dit ons in de problemen. Vanaf 2026 ontstaat er ook bij ons een structureel begrotingstekort. In ons laatste jaar van deze bestuursperiode blijven we investeren in Heemstede, maar kijken we ook kritisch naar onze inkomsten en uitgaven.

Bij de kadernota 2026-2029 wordt ingegaan op mogelijke oplossingsrichtingen voor dit tekort. Voor 2026 en 2027 is de inzet van het college een structureel sluitend begrotingsresultaat. De jaren 2028 en 2029 worden niet structureel sluitend gemaakt. We zien nog onzekerheden in de ontwikkeling van bijvoorbeeld de algemene uitkering en het sociaal domein. We kiezen ervoor met deze onzekerheden, geen ingrijpende keuzes te maken voor de verdere jaren.

Het college van burgemeester en wethouders.

Leeswijzer

De jaarstukken over 2024 bestaan uit verschillende onderdelen die we hierna kort toelichten.

Algemeen (deel A)

Dit deel bevat de inleiding op de jaarrekening 2024, het financieel resultaat 2024, een analyse op hoofdlijnen en een voorstel voor de resultaatbestemming 2024. Daarnaast wordt de portefeuilleverdeling van het college over 2024 gepresenteerd en wordt afgesloten met de kerngegevens.

Jaarverslag (deel B)

In het jaarverslag wordt verantwoording afgelegd over de in de begroting 2024 vastgestelde programma's, aangevuld met een aantal paragrafen.

Het jaarverslag start met de recapitulatie van baten en lasten per programma voor en na mutaties aan de reserves. Vervolgens doen we verslag van het gerealiseerde beleid per programma en wordt per programma per taakveld de afwijking ten opzichte van de begroting 2024 inclusief begrotingswijzigingen toegelicht. Hierbij worden de baten en lasten apart gepresenteerd. Daarnaast zijn in deel B de voorgeschreven paragrafen opgenomen. Deze paragrafen geven per thema informatie (dwarsdoorsnede) omdat de thema's programma-overstijgend zijn.

In paragraaf 5 bedrijfsvoering is het onderdeel rechtmatigheid opgenomen. In deze paragraaf wordt de rechtmatigheid en de geconstateerde verschillen die hoger zijn dan de rapportagegrens nader toegelicht.

Jaarrekening (deel C)

De jaarrekening bestaat uit de balans met toelichting per 31 december 2024 en per 31 december 2023, een recapitulatie van de baten en lasten per programma met een uitsplitsing naar dekkingsmiddelen en het overzicht incidentele baten en lasten. Ook is in dit onderdeel de verantwoording over beloningen en vergoedingen opgenomen conform de Wet normering topinkomens (WNT). Het doel van de WNT is het tegengaan van bovenmatige beloningen en ontslagvergoedingen bij instellingen in de (semi)publieke sector.. Verder is de SiSa-verantwoording opgenomen. De afkorting SiSa staat voor Single information Single audit. Deze dient om subsidies bij het Rijk en de provincie te verantwoorden. Hierna volgt het overzicht gewaarborgde geldleningen en de rechtmatigheidsverantwoording van het college. Deze geeft een oordeel over de bruto begrotingsonrechtmatigheden, dus inclusief de acceptabele onrechtmatigheden.

Tot slot vindt u hier het meerjarenoverzicht reserves en voorzieningen, het EMU saldo en de ontvangen controleverklaring van de accountant Publieke Sector Accountants.

Bijlagen (deel D)

De jaarstukken bevatten de volgende bijlagen:

- Overzicht baten en lasten 2024 op programma en taakveld
- Overzicht lopende kredieten met toelichting
- Rapportage Sociaal domein - WMO en Jeugdwet
- Ensia verklaring
- Raadsbesluit

Deel A: Algemeen

Inleiding

Met deze jaarstukken over 2024 legt het college van B en W van Heemstede verantwoording af over het gevoerde beleid en de financiële baten en lasten die daar in 2024 uit voortvloeiden. De jaarstukken bestaan uit een jaarverslag (deel B) en een jaarrekening (deel C).

Resultaat 2024

De jaarrekening sluit af met een positief resultaat van afgerond € 3.673.000. Onder het kopje "voorstel tot resultaatbestemming" wordt voorgesteld hiervan € 325.041 over te hevelen naar 2025, € 947.300 te storten in de reserve structureel dekkingsmiddel en het restant in de algemene reserve te storten. Tevens wordt in de inleiding het rekeningresultaat 2024 op hoofdlijnen toegelicht waarbij wordt aangegeven of het een structureel (S) of incidenteel (I) resultaat betreft. Ook wordt ingegaan op het moment van melden aan de raad. In de programma's (deel B) treft u de toelichting in detail aan.

Reserve structureel dekkingsmiddel

Bij de jaarrekening 2023 is de reserve dekking structureel begrotingstekort ingesteld. Deze reserve is onderdeel van de algemene reserve en kan binnen voorwaarden worden ingezet ter dekking van het structureel begrotingstekort. Bij de jaarrekening 2023 is aangegeven dat de reserve kan worden gevoed uit de resultaten van de jaarrekeningen 2024 en 2025.

Per 31 december 2024 bedraagt de reserve structureel dekkingsmiddel afgerond € 915.300 (zie toelichting balans, onderdeel eigen vermogen). Voorgesteld wordt bij de vaststelling van de jaarrekening te besluiten hier € 947.300 in te storten ten laste van het rekeningresultaat 2024. De reserve structureel dekkingsmiddel komt dan uit op € 1.862.600. In paragraaf 2 weerstandsvermogen vindt u een uitgebreidere toelichting en berekening van deze reserve.

Financieel resultaat 2024

Het financieel resultaat 2024 bedraagt € 3.672.543 voordelig. De volgende tabel toont gecompriemd het saldo van baten en lasten voor en na mutaties in de reserves en de voorgestelde resultaatbestemming.

plus = nadeel, min = voordeel

Bedragen x € 1.000	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024	Vershil
Saldo van baten en lasten				
Baten	-80.476	-87.311	-89.169	-1.858
Lasten	80.459	88.853	87.381	-1.472
Totaal	-17	1.542	-1.788	-3.330
Mutatie reserves				
Onttrekking aan reserve	-9.900	-5.468	-4.573	895
Storting in reserve	8.079	2.803	2.689	-114
Totaal	-1.821	-2.665	-1.884	781
Rekeningresultaat voor bestemming (incl. reservemutaties)	-1.837	-1.124	-3.673	-2.549

Resultaatbestemming:	Rekening 2023	Rekening 2024
Over te hevelen naar volgend jaar	922	325
Toevoeging aan reserve structureel dekkingsmiddel	915	947
Toevoeging aan de algemene reserve	0	2.401
Rekeningresultaat na bestemming:	0	0

Verschil met begroting en analyse rekeningsresultaat op hoofdlijnen

De volgende tabel geeft het resultaat 2024 per programma weer.

plus = nadeel, min = voordeel

Bedragen x € 1.000

	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschil
0 Bestuur en ondersteuning	-41.943	-43.524	-1.580
1 Veiligheid	2.811	2.775	-36
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	6.155	6.203	48
3 Economie	224	220	-5
4 Onderwijs	2.641	2.559	-82
5 Sport, cultuur en recreatie	5.889	6.139	250
6 Sociaal domein	21.061	19.594	-1.467
7 Volksgezondheid en milieu	-761	-498	263
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	1.888	1.962	73
9 Raad	911	898	-13
Totaal	-1.124	-3.673	-2.549

De volgende tabel "rekeningsresultaat 2024 op hoofdlijnen" geeft op hoofdlijnen de posten (gemeentebreed) weer die leiden tot het resultaat 2024. Tevens wordt aangegeven of het een structureel dan wel incidenteel resultaat betreft. Volgend op de tabel wordt een toelichting per post opgenomen en aangegeven of de post is gemeld aan de raad (in een begrotingswijziging) en zo nee, waarom niet.

Rekeningsresultaat 2024 op hoofdlijnen

plus = nadeel, min = voordeel

Bedragen x € 1.000				
Nr.	Progr.	Taakveld	Bedrag in € I/S	Onderwerp
1	0	0.1 Bestuur	920.000 I	Dotatie voorziening pensioenen en wachtgelden
2	0	0.63 Parkeerbelasting	-105.000 S	Parkeerbelasting
3	0	0.8 overige baten en lasten	-920.000 I	Vrijval LPI
4	0	0.8 overige baten en lasten	-300.000 S	Vrijval stelpost gas- en elektrakosten
5	0	0.8 overige baten en lasten	-210.000 I	BTW compensatie
6	div	div	123.000 I	Salarislasten, gemeentebreed
7	0	0.4 overhead	-230.000 I	Trainees
8	0	0.7 Algemene uitkering	-560.000 I/S	Algemene uitkering
9	5	5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	103.000 I	Wandelplaatsen en plantsoenen
10	6	6.1 Inkomensregelingen	-90.000 I	Armoedebeleid
11	6	6.1 Inkomensregelingen	-152.000 I	Bijstand en BBZ
12	6	6.1 Inkomensregelingen	-163.000 I	Energietoeslag
13	6	6.4 WSW en beschut werk	-84.000 I	WSW en re-integratie trajecten
14	8	8.1 Ruimte en leefomgeving	-130.000 I	Manpadslaan en Groot-Clooster
15	8	8.3 Wonen en bouwen	-250.000 I	Leges omgevingsvergunning
16	8	8.3 Wonen en bouwen	140.000 I	Nadeel huren en pachten
17	div	div	-1.600.000 I	Kapitaallasten
18	div	div	-165.000	Voordeel diverse kleine verschillen
Resultaat 2024			-3.673.000	

Toelichting

1. Dotatie voorziening pensioenen en wachtgelden (nadeel € 920.000)

De gemeente is verplicht voor het pensioen van de wethouders een voorziening te vormen op grond van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Alle werknemers die in Nederland pensioen opbouwen, gaan over naar een nieuw pensioenstelsel. Dit geldt ook voor de pensioenen van de politieke ambtsdragers per 1 januari 2028. De waarde-overdracht vindt plaats op basis van een actuariële berekening. De actuariële berekening vindt jaarlijks plaats in het 4e kwartaal na de opstelling van de najaarsnota waardoor de bijstorting niet kon worden verwerkt in de P&C cyclus 2024. Omdat de verplichting wettelijk is vastgelegd in het BBV is er ook geen keuzevrijheid voor wat betreft de storting. Bij de toelichting op de balans onder de voorziening pensioenen en wachtgelden is een uitgebreidere toelichting opgenomen.

2. Parkeerbelasting (voordeel € 105.000)

De opbrengst betaald parkeren is over 2024 gestegen. Omdat een belangrijk deel ontstaat in het 4e kwartaal (feestdagen december) is daar in de najaarsnota 2024 nog geen rekening mee gehouden. Dit is een structurele ontwikkeling waar in de voorjaarsnota 2025 rekening mee zal worden gehouden.

3. Loon-prijsindexatie (LPI) 2024 (voordeel € 920.000)

In de algemene uitkering zit een component voor loon- en prijsindexatie. Hiermee worden de budgetten indien nodig opgehoogd. Heemstede zet de loon- en prijsindexatie in wanneer daar bij de budgetten reden voor is. Dit omdat de indexatie niet voor alle budgetten gelijk is maar in de uitgangspunten van de begroting wel eenzelfde indexatie wordt gehanteerd. Zo stijgen budgetten binnen de ICT of de infrastructuur vaak meer dan de gemiddelde indexatie. Over 2024 kan een deel van het gereserveerde budget voor loon- en prijsindexatie vrijvallen. Vanaf de begroting 2025 is dit deel wel ingezet zodat de vrijval incidenteel van aard is. In de najaarsnota 2024 is gerapporteerd over

de eerste 8 maanden. Op dat moment was nog geen zekerheid over de vrijval zodat er geen begrotingswijziging is gemaakt.

4. Gas en elektra (voordeel € 300.000)

Voor de lasten van gas en elektra is een stelpost opgenomen in verband met de prijsfluctuaties. De gemeente is tevens geconfronteerd met de bedrijfsbeëindiging van de energieleverancier in 2024. Dit heeft vertraging in de afrekeningen over 2023 en 2024 opgeleverd en de voorspelbaarheid van lasten naar de toekomst bemoeilijkt. In de voorjaarsnota 2024 is de stelpost met € 250.000 structureel afgeraamd. Op dit moment laat de gemeente het energieverbruik monitoren door een externe partij waardoor scherper inzicht in de lasten wordt verkregen en de gemeente minder afhankelijk is van de snelheid van afrekenen van de energieleverancier. Over 2024 resteert nog € 300.000 van de stelpost. In de voorjaarsnota 2025 wordt op basis van het werkelijke energieverbruik en de actuele prijzen de stelpost verder structureel afgeraamd. Tijdens de najaarsnota 2024 was over het verbruik en de nog te ontvangen afrekeningen onvoldoende duidelijkheid zodat de stelpost op dat moment nog niet is verwerkt in een begrotingswijziging.

5. BTW compensatie (voordeel € 210.000)

De gemeente heeft een BTW audit (controle) laten uitvoeren over voorgaande boekjaren. Voornamelijk op investeringen is het mogelijk gebleken meer BTW te compenseren. De gemeente heeft de aangiften hiermee gecorrigeerd. Omdat de teruggave op investeringen ziet is het een incidenteel voordeel. De audit is in het 4e kwartaal 2024 opgeleverd en heeft daarom niet geresulteerd in een begrotingswijziging bij de P&C cyclus.

6. salarislasten (nadeel € 123.000)

Uit de analyse van de salarislasten is gebleken dat de post met € 123.000 wordt overschreden. Dit komt door de tijdelijke vervanging van vertrokken personeel (incidenteel). De najaarsnota die de periode tot en met augustus 2024 betrof gaf nog geen aanleiding tot bijstelling van de begroting omdat ook nog werd onderzocht in hoeverre de inhuurkosten onder subsidies konden worden verantwoord.

7. Overhead (voordeel € 230.000)

Voor de traineepool is een bedrag van € 152.000 via budgetoverheveling meegenomen van 2023 naar 2024. Daarnaast was er in 2024 ook een bedrag beschikbaar voor trainees. Voordat nieuwe trainees worden ingezet vindt eerst een evaluatie plaats. Hierdoor is het bedrag voor trainees in 2024 niet volledig gebruikt. Deze post is niet meegenomen in de najaarsnota wegens de onzekerheid over mogelijke inzet van trainees.

8. Algemene uitkering (voordeel € 560.000)

De decembercirculaire van het gemeentefonds leidt tot een voordeel van € 560.000. Door het late moment van de circulaire kan er geen begrotingswijziging meer worden gemaakt. Een deel van het voordeel is structureel. Hier wordt op ingegaan bij de meicirculaire van het gemeentefonds.

9. Wandelplaatsen en plantsoenen (nadeel € 103.000)

Het onderhoudsniveau wandelplaatsen en plantsoenen is gewijzigd van niveau A naar niveau B. De conversie naar een lager onderhoudsniveau kost bij meerjarige onderhoudscontracten tijd omdat contractuele afspraken moeten worden aangepast. Tijdelijk is daarom nog sprake van hogere lasten dan geraamd. Dit is een incidenteel nadeel waarop in de najaarsnota nog niet is ingegaan omdat de facturatie over het 4e kwartaal nog moest plaats vinden.

10. Armoedebelaid (voordeel € 90.000)

De uit 2023 overgeheveld armoedebelaidsgelden zijn niet ingezet in 2024. Dit is een incidenteel voordeel waarop in de najaarsnota niet is ingegaan omdat er nog aanvragen over het 4e kwartaal konden worden ingediend.

11. Bijstand en BBZ (voordeel € 152.000)

In de najaarsnota heeft wel aanpassing plaats gevonden maar is de realisatie te hoog ingeschat. Hierdoor ontstaat een incidenteel voordeel.

12. Energietoeslag (voordeel € 163.000)

In de najaarsnota heeft wel aanpassing plaats gevonden maar is de realisatie te hoog ingeschat. Hierdoor ontstaat een incidenteel voordeel.

13. WSW en re-integratietrajecten (voordeel € 84.000)

In de begroting van Heemstede wordt uitgegaan van de vastgestelde begroting van "Spaarne Werkt" (verbonden partij). In de najaarsnota vindt daarom geen bijstelling plaats. Er zijn minder re-integratietrajecten geweest dan geraamd.

14. Manpadslaan en Groot-Clooster (voordeel € 130.000)

In 2024 is een subsidie aangevraagd waarin 50% van de lasten door de provincie worden gedekt. Bij de najaarsnota was hier nog geen zekerheid over zodat er geen begrotingswijziging is gemaakt.

15. Leges omgevingsvergunningen (voordeel € 250.000)

Het voordeel ontstaat doordat incidenteel meer inkomsten uit bouwleges zijn ontvangen. Voor de tariefsverhoging van leges is in de najaarsnota al een aanpassing gedaan. Deze verhoging, samen met het ontvangen van twee hogere legesbedragen van circa € 40.000 en één van € 180.000, zorgt voor de extra inkomsten. De extra inkomsten konden niet meer meegenomen worden in de najaarsnota.

16. Huren en pachten (nadeel € 140.000)

Een nieuwe huurovereenkomst ging in per 2025 maar in de begroting 2024 werd nog rekening gehouden met een eerdere ingangsdatum. De controle op de huurinkomsten heeft plaats gevonden na de najaarsnota zodat dit incidentele nadeel niet meer is verwerkt in een begrotingswijziging.

17. Actualisatie kapitaallasten (voordeel € 1.600.000)

In de P&C-cyclus worden de kapitaallasten (rente en afschrijvingen van investeringen) geactualiseerd. Deze mutaties worden gemeld in de voorjaarsnota. De actualisatie leidt tot een incidenteel voordeel in 2024. In 2025 worden de kapitaallasten bij de voorjaars- en kadernota opnieuw geactualiseerd en herzien. Ook vind daarbij een herziening van het investeringsprogramma plaats.

18. Niet verder toegelichte verschillen (voordeel € 165.000)

In de programmatoelichtingen worden alle verschillen vanaf € 25.000 toegelicht, baten en lasten afzonderlijk. Het opgeteld saldo van deze kleinere verschillen wordt in dit overzicht waarbij het gaat om de grootste bedragen, niet verder toegelicht maar is terug te vinden in de programmatoelichtingen.

Voorstel tot resultaatbestemming 2024

Alle resultaatbestemmingen zijn incidenteel van aard. Het voorstel is het rekeningresultaat 2024 van € 3.672.543 als volgt te bestemmen:

1. Naar 2025 over te hevelen een bedrag van € 325.041 (zie tabel budgetoverhevelingen hierna);
2. Storting van € 947.300 in de reserve "structureel dekkingsmiddel";
3. Storting van € 2.400.202 in de algemene reserve.

Toelichting besluitpunt 2 en 3:

Onder de inleiding wordt ingegaan op de reserve structureel dekkingsmiddel die in de jaarrekening 2023 gevormd is en de voorwaarden die hieraan gesteld worden. Formeel is de reserve structureel dekkingsmiddel onderdeel van de algemene reserve maar wordt deze van de algemene reserve gescheiden gepresenteerd omdat inzet ter dekking van het structureel begrotingstekort mogelijk is.

Tabel Budgetoverheveling

Progr	Voorstellen resultaatbestemming	
	Opstellen cultuurnota	
5	De werkzaamheden voor het opstellen van de cultuurnota zijn in december 2024 gestart en worden voortgezet in 2025. Bij de VJN 2024 is 30.000 euro incidenteel budget beschikbaar gesteld, het restant wordt voorgesteld om mee te nemen naar 2025.	27.150
	Oprichting struikelstenen	
5	Bij de VJN 2024 is incidenteel budget beschikbaar gesteld voor de oprichting van de struikelstenen. Het uitgangspunt toen was dat een nog op te richten stichting de realisatie van de struikelstenen zou uitvoeren. De stichting is nog niet opgericht en de tot nu toe geplaatste struikelstenen zijn door de gemeente gerealiseerd. Voorgesteld wordt om het restant budget mee te nemen naar 2025.	28.000
	Heemstede maakt het mogelijk	
0	Er is in de afgelopen jaren budget aangevraagd en toegekend ten laste van het budget 'Heemstede maakt het mogelijk' voor het vergroenen van de schoolpleinen van vijf basisscholen en het organiseren van de openluchtbioscoop. Deze kosten zijn echter nog niet allemaal gedeclareerd bij de gemeente. Conform de regeling heeft de aanvrager 2 jaar de tijd om initiatief uit te voeren. Voorgesteld wordt dit restant bedrag over te hevelen naar 2025.	17.300
	Versnelling verduurzaming scholen	
7	De subsidie voor het verduurzamen scholen is deels in 2025 toegekend. Dekking vindt plaats vanuit de bestemmingsreserve energietransitie (zie programma 0). De mutatie is budgettair neutraal.	165.000
	Versnelling verduurzaming scholen: onttrekking aan bestemmingsreserve energietransitie	
7	De subsidie voor het verduurzamen scholen is deels in 2025 toegekend (programma 7). Dekking vindt plaats vanuit de bestemmingsreserve energietransitie. De mutatie is budgettair neutraal.	-165.000
	Ingeleend personeel ontwikkeling havenkwartier	
8	De raad heeft in oktober 2023 de projectopdracht 't Groot Clooster vastgesteld met een budget van € 195.000 voor zowel 2024 als 2025. Door vertraging in de aanbesteding en een verzoek van de raad in september 2024 om het 'kennis maken met' traject uit te stellen, zijn werkzaamheden doorgeschoven naar 2025. Dit resulteert in een verschuiving van geplande uitgaven binnen het projectbudget. Voorgesteld wordt dit restant bedrag over te hevelen naar 2025.	57.591
	Vacaturepot IASZ	
6	Voor de reguliere bedrijfsvoering beschikt de IASZ (Bloemendaal en Heemstede) over een eigen vacaturepot. Deze vacaturepot wordt jaarlijks onder andere gevuld met besparing op salarislasten bij (deels) oningevulde vacatures. De middelen in deze pot worden gebruikt voor de inhuur van tijdelijke medewerkers bij vacatures, (langdurige) ziekte of anderszins met het oog op een goede voortgang van de bedrijfsvoering. Het restant van de vacaturepot bedraagt € 92.000. Voorgesteld wordt dit via resultaatbestemming mee te nemen naar 2024. Het Heemstedse deel bedraagt hiervan € 48.000.	48.000
	Energietoeslag overschot schuldhelpverlening	
6	Het rijksbudget voor de energietoeslag is volledig begroot als uitgaven, maar er zijn minder aanvragen geweest waardoor het budget niet volledig gebruikt kon worden. Er wordt voorgesteld € 60.000 van dit overschot over te hevelen naar 2025. De middelen zullen in 2025 worden ingezet t.b.v. inwoners met een laag inkomen en ter stimulering van het nieuwe minimabeleid en het nieuwe beleidsplan schulden.	60.000
	Statushouders aan het werk	
6	Voor het project statushouders aan het werk is voor 2 jaar €50.000 per jaar beschikbaar gesteld. De middelen zijn begroot in 2024 en 2025. Het project is halverwege 2024 gestart en loopt daarom niet helemaal in lijn met het begrotingsjaar. Er is in 2024 € 28.000 uitgegeven. Het resterende budget wordt via resultaatbestemming meegenomen naar 2025.	22.000
	Decembercirculariteit ontvangsten spreidingswet en Oekraïne	
0	Bij de decembercirculariteit zijn er extra gelden ontvangen voor de spreidingswet en voor de meerkosten Oekraïne van respectievelijk € 37.000 en € 28.000 over te hevelen naar 2025 toe te voegen aan de reserve opvang aandachtsgroepen.	65.000
Totaal		325.041

Samenstelling van het gemeentebestuur

Samenstelling van de gemeenteraad

Het aantal leden van een gemeenteraad is afhankelijk van het aantal inwoners. De raad van Heemstede telt 21 leden (zetels) die om de vier jaar door de kiesgerechtigde inwoners worden gekozen. De huidige gemeenteraad van Heemstede is gekozen op 22 maart 2022. De zetelverdeling is als volgt:

VVD:	5 raadsleden
HBB:	5 raadsleden
D66:	4 raadsleden
GroenLinks:	3 raadsleden
CDA:	2 raadsleden
PvdA:	2 raadsleden

Samenstelling van het College van burgemeester en wethouders

Burgemeester F. (Falgun) Binnendijk	Wethouder A.M.C.E. (Eveline) Stam (1 ^e loco)	Wethouder A.H.A. (Anneke) Grummel (2 ^e loco)	Wethouder S.A. (Arianne) de Wit-van der Linden (3 ^e loco)	Wethouder S.A. (Sam) Meerhoff (4 ^e loco)
Openbare orde en veiligheid	Ruimtelijke ordening	Energie en klimaat	Financiën en belastingen	Werk en inkomen
- Informatieveiligheid	- Passend wonen	- Energietransitie	- Deelnemingen	- Armoedebeleid
- Cyberveiligheid	- Omgevingswet	- Circulair afval		
	Verkeer en mobiliteit	Milieutaken	Lokale economie	Zorg en welzijn
Integrale handhaving	- Wegcategoriseringsplan	- Omgevingsdienst IJmond	- Parkeerbeleid	- Jeugdzorg
	- Regionale mobiliteit		Recreatie en toerisme	- Preventie
Integriteit	Beheer openbare ruimte	Beheer openbare ruimte	- Evenementenbeleid	- Plein1
Algemeen juridische zaken	- Onderhoud wegen, riolering en bruggen	- Klimaatadaptatie	- Ligplaatsenverordening	Onderwijs en sport
	- Baggeren	- Laadpalen	Zorg en welzijn (exclusief Jeugdzorg)	Inclusieve samenleving
Coördinatie regionale samenwerking	- Openbare verlichting	- Water en riolering	- Volksgezondheid en Wmo	- Vluchtelingenopvang (coördinerend)
Zorg en welzijn	Natuurbeheer en ecologie	Gemeentelijk vastgoed	- Beschermd wonen	- Inburgering
- Dierenwelzijn	- Groen beheer	- Verduurzaming strategisch vastgoed	Dienstverlening	- Jeugd en lokale jeugddemocratie
	- Begraafplaats	- Huisvesting scholen	Bedrijfsvoering	- Jeugdakkoord (coördinerend)
	Cultuur	Jeugd	- Personeel en organisatie	Bedrijfsvoering
	- Erfgoed	- Jeugdprogramma's en spelen	- Inkoopbeleid	- Informatievoorziening en ICT
	- Kunst	- Jeugdakkoord		- Communicatie
		Lokale democratie		

Kerngegevens

	2022 werkelijk	2023 werkelijk	2024 werkelijk
A. Sociale structuur			
Aantal inwoners per 1 januari	27.557	27.778	27.593
Aantal uitkeringsgerechtigden per 1 januari	248	249	248
B. Fysieke structuur			
Oppervlakte gemeente	965 ha.	965 ha.	965 ha.
waarvan:			
Binnenwater	16 ha.	16 ha.	16 ha.
Aantal woonruimten per 1 januari	13.084	13.112	13.150
Lengte van landwegen	88 km.	88 km.	88 km.
Lengte van de waterwegen	4 km.	4 km.	4 km.
Openbaar groen	132 ha.	137 ha.	137 ha.
waarvan:			
Wandelplaatsen en plantsoenen	46 ha.	51 ha.	51 ha.
Wandelbos "Groenendaal"	76 ha.	76 ha.	76 ha.
Begraafplaats	10 ha.	10 ha.	10 ha.
C. Financiële structuur (bedragen x € 1.000)			
Uitgaven exploitatie ultimo boekjaar (exclusief mutaties reserves, inclusief resultaat)	79.022	81.291	91.054
Opbrengst onroerende-zaakbelastingen	6.499	7.125	8.383
Algemene uitkering gemeentefonds ultimo boekjaar	41.454	43.171	46.251
Boekwaarde geactiveerde kapitaaluitgaven (per 1 januari)	64.349	64.653	67.114
waarvan:			
- materiële vaste activa met economisch nut	41.201	41.848	43.485
- materiële vaste activa met maatschappelijk nut	18.309	17.708	18.561
- immateriële vaste activa	0	29	5
- financiële vaste activa	4.839	5.068	5.063
Vaste schuld (per 1 januari)	12.756	11.328	9.900
Aflossing langlopende geldleningen o/g:			
- reguliere aflossing	1.428	1.428	1.428
Reserves van de algemene dienst (per 1 januari)	57.563	60.364	60.380
Voorziening van de algemene dienst (per 1 januari)	11.917	13.120	14.664

Deel B: Jaarverslag

Programmaverantwoording

Opbouw programma's

Inleiding

Conform het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) stelt de gemeente een jaarverslag op dat bestaat uit programma's en paragrafen. In het jaarverslag worden de jaarrekeningcijfers 2024 vergeleken met de begroting van hetzelfde jaar. Het is ook verplicht om ook de jaarrekeningcijfers van het voorgaande jaar (2023) op te nemen. In de begroting 2024 en het jaarverslag 2024 van de gemeente Heemstede wordt gewerkt met tien programma's en acht verplichte paragrafen.

Elk programma is ingedeeld in de volgende onderdelen:

Wat hebben we bereikt?

In deze paragraaf beschrijven we welke ambities en doelen uit de begroting 2024 zijn gehaald. Wat heeft de gemeente bereikt voor de inwoners van Heemstede.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Hieronder nemen we op welke acties (op hoofdlijnen) zijn ingezet en afgerond in 2024 om bovenstaand resultaat te bereiken. Het gaat hierbij niet om reguliere/ going-concern activiteiten.

Wat hebben we gemeten?

Het gerealiseerde beleid 2024 is zoveel mogelijk voorzien van prestaties/indicatoren. Naast de eigen beleidsindicatoren zijn ook de wettelijk verplichte indicatoren per programma opgenomen. De wettelijke indicatoren zijn afkomstig uit www.waarstaatjegemeente.nl en zijn vastgelegd in de Regeling beleidsindicatoren gemeenten. Het zijn geen streefwaarden, maar waarden op een bepaald meetmoment. Het jaar van meting en meetfrequentie verschilt per indicator.

Wat heeft het gekost?

Bij dit onderdeel maken we inzichtelijk hoeveel geld is uitgegeven om het gemeentelijk beleid in 2024 te realiseren. De lasten en baten per programma zijn nader onderverdeeld naar de wettelijk verplichte taakvelden. Financiële afwijkingen op taakveld niveau tussen de begroting 2024 en de rekening 2024 worden toegelicht als ze groter zijn dan of gelijk zijn aan € 25.000.

Aandachtspunt: De (algemene) overheadkosten staan, conform de BBV-wetgeving, centraal verantwoord in de begroting en het jaarverslag (programma 0). Onder (algemene) overheadkosten wordt verstaan: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces (lasten ondersteunende afdelingen zoals financiën, P&O, facilitair, hiërarchisch leidinggevenden primair proces, huisvesting en ICT). De overheadkosten primair proces (personeelskosten afdelingen primair proces) worden, conform wetgeving, toegerekend aan de taakvelden.

Daarnaast gaan we in de paragrafen via dwarsdoorsneden in op belangrijke beheersmatige aspecten die niet onder één programma vallen.

Recapitulatie: overzicht lasten en baten

plus = nadeel, min = voordeel

Bedragen x € 1.000

		Begroot 2024			Rekening 2024		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Baten en Lasten							
0	Bestuur en ondersteuning	22.440	-62.907	-40.467	22.335	-64.584	-42.249
1	Veiligheid	2.817	-6	2.811	2.789	-14	2.775
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	6.587	-186	6.402	6.527	-233	6.294
3	Economie	473	-249	224	460	-240	220
4	Onderwijs	3.191	-225	2.965	3.200	-333	2.867
5	Sport, cultuur en recreatie	7.659	-1.643	6.015	7.862	-1.620	6.242
6	Sociaal domein	31.318	-10.392	20.926	30.081	-10.478	19.603
7	Volksgezondheid en milieu	9.997	-10.086	-88	9.487	-9.785	-298
8	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	3.459	-1.618	1.842	3.742	-1.882	1.860
9	Raad	911	0	911	898	0	898
Saldo van baten en lasten		88.853	-87.311	1.542	87.381	-89.169	-1.788
Reserves							
0	Bestuur en ondersteuning	1.083	-2.559	-1.476	1.083	-2.357	-1.275
1	Veiligheid	0	0	0	0	0	0
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	0	-247	-247	0	-91	-91
4	Onderwijs	0	-324	-324	16	-324	-308
5	Sport, cultuur en recreatie	0	-127	-127	0	-103	-103
6	Sociaal domein	1.467	-1.333	134	1.337	-1.346	-9
7	Volksgezondheid en milieu	0	-673	-673	0	-200	-200
8	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	253	-206	47	253	-151	102
Mutatie reserves		2.803	-5.468	-2.665	2.689	-4.573	-1.884
Totaal		91.655	-92.779	-1.124	90.069	-93.742	-3.673



Programma 0 Bestuur en Ondersteuning

Inhoud programma

Inleiding

Heemstede wil een gemeente zijn waar iedereen zich thuis voelt. We willen er zijn voor onze inwoners, ondernemers en organisaties. In het programma Bestuur en Ondersteuning richten wij ons op dat samenspel met onze inwoners, ondernemers en organisaties vanuit het bestuur en de ondersteuning daarvan door de gemeentelijke organisatie. Wij kijken terug op de thema's dienstverlening, participatie en organisatieontwikkeling. In de Bedrijfsvoeringsparagraaf staat de toelichting op ICT, HRM en de rechtmatigheid.

Dienstverlening

Wat hebben we bereikt?

We hebben gezorgd voor goede toegankelijke dienstverlening voor onze inwoners, ondernemers en organisaties. Dit hebben wij digitaal gedaan waar dit kon en persoonlijk waar het moest. Ook zijn de verkiezingen voor het Europees Parlement georganiseerd en zijn we aan de slag geweest met het onderzoeken en verder professionaliseren van onze dienstverlening.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Opvangen paspoortpiek en optimalisatie (Digitalisering) producten

We hebben in 2024 te maken gehad met het eerste jaar van de 'paspoortpiek'. Die piek is ontstaan omdat in 2014 de paspoorten en identiteitskaarten voor het eerst 10 jaar geldig waren in plaats van 5 jaar. Hierdoor zijn tussen 2019 en 2024 weinig aanvragen voor nieuwe reisdocumenten geweest. De piek heeft niet voor grote problemen gezorgd. Daarnaast is het digitale productenaanbod verder geoptimaliseerd en hebben de medewerkers de benodigde opleidingen daarvoor gevolgd.

Organisatie Europees Parlement verkiezingen

In 2024 hebben we de verkiezingen voor het Europees Parlement georganiseerd. Dit hebben we wederom in samenwerking met de Werkgroep toegankelijkheid gedaan om te zorgen dat de verkiezingen voor iedereen toegankelijk zijn.

Visie op Dienstverlening vastgesteld

In 2024 heeft het college een nieuwe Visie op Dienstverlening vastgesteld. Om dit te realiseren heeft er onderzoek plaatsgevonden bij o.a. inwoners, belangengroepen en de eigen organisatie. Vanuit die resultaten is de visie opgesteld met als ambitie; betrouwbaar en gastvrij te zijn voor iedereen.

Aanpassing Raadzaal en Publiekshal

In 2024 heeft er een QuickScan plaatsgevonden over de aanpassingen van de raadzaal en de publiekshal. Bij de QuickScan is een afvaardiging van de grootgebruikers aanwezig geweest, waaronder de griffie, Publiekszaken en Facilitaire zaken. Uit die scan werd duidelijk dat er meer aanpassingen nodig zijn, dan initieel gedacht en dat het een gedegen projectmatige aanpak vraagt, waarvoor eind 2024 een aanzet is gedaan.

Digitale toegankelijkheid verbeterd

In 2024 hebben we alle gemeentelijke websites geïnventariseerd in het kader van digitale toegankelijkheid en inclusie. Alle websites voldoen aan de Wet digitale overheid. Deze wet gaat over veilig inloggen op dienstverlening bij (semi-)overheidsinstanties.

Hoe hebben we dit gemeten?

Dienstverlening	2021	Landelijk 2024*
Oordeel directe dienstverlening	7,47	6,73
Oordeel digitale dienstverlening	7,43	6,98

Bron: VNG-benchmark Waarstaatjegemeente.nl (peiling 10 februari 2025).

** In 2024 heeft er een eigen onderzoek plaatsgevonden ivm het opstellen van de Visie op Dienstverlening en in dat onderzoek scoorde Heemstede onder haar eigen inwoners een 7,1 voor dienstverlening.*

Participatie

Wat hebben we bereikt?

In 2024 hebben we op verschillende manieren uitvoering gegeven aan het in 2023 vastgestelde beleid 'Versterken lokale democratie'. Zo hebben we de participatie bij projecten vormgegeven volgens het stappenplan en hebben we geëxperimenteerd met nieuwe vormen van lokale democratie.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Het burgerberaad over afvalinzameling is uitgevoerd

Het jaar 2024 stond grotendeels in het teken van het burgerberaad over afvalinzameling. In het eerste halfjaar vond de voorbereiding en uitvoering plaats, in het tweede halfjaar de besluitvorming over de adviezen.

Heemstede maakte met het burgerberaad deel uit van een landelijke pilot en een landelijk onderzoek. De pilot was van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG). Op basis van deze pilot de 'Handreiking burgerberaden' verschenen.

Het onderzoek gaat over duurzame burgerberaden en wordt uitgevoerd door de Hogeschool van Amsterdam en de Haagse Hogeschool. Bij dit onderzoek wordt een aantal burgerberaden geëvalueerd. Waaronder het burgerberaad van Heemstede. De evaluatie van Heemstede is begin 2025 klaar. In 2026 volgen de conclusies op basis van alle geëvalueerde burgerberaden.

Initiatieven van inwoners zijn ondersteund

Ook in 2024 zijn initiatieven van inwoners zowel financieel als praktisch ondersteund. Een bijzonder project hierbij is het Tramhuisje in de Glip. Buurtbewoners geven daar samen invulling aan het

Tramhuisje door in en om het gebouw verschillende activiteiten voor de buurt te organiseren. Het jaar 2024 was een pilotjaar. Eind 2024 is, na een evaluatie met de buurtbewoners, besloten om dit initiatief de komende drie jaar voort te zetten.

We hebben participatie vormgegeven volgens het beleid 'Versterken lokale democratie'

Bij projecten van de gemeente hebben we het in 2023 vastgestelde beleid 'Versterken lokale democratie' gevolgd. Zoals bij het Oude Slot en 't Groot Clooster.

Vanwege vertraging rondom de landelijke wet 'Versterken participatie op decentraal niveau' hebben we de participatieverordening nog niet opgesteld. De wet gaat nu in per januari 2025. Daarom starten we in 2025 met het vertalen van het beleid 'Versterken lokale democratie' naar de participatieverordening.

Organisatieontwikkeling

De afgelopen jaren zijn er extra verantwoordelijkheden vanuit het Rijk gedelegeerd aan gemeenten. Denk daarbij aan taken op het gebied van bijvoorbeeld de huisvesting van kwetsbare doelgroepen en duurzaamheid. Om deze taken uit te voeren, zijn extra medewerkers aangetrokken waardoor de omvang van de ambtelijke formatie is toegenomen. Vanwege de toename van het aantal medewerkers is in 2024 de span of control van leidinggevenden bij een aantal teams nader bekeken. Eventuele aanpassingen in de leidinggevende structuur worden in 2025 doorgevoerd.

Hoe hebben we dit gemeten?

Verplichte beleidsindicatoren

Indicator	Meeteenheid	Jaar meting	Waarde
Formatie	fte per 1.000 inwoners	2024	7,61
Bezetting	fte per 1.000 inwoners	2024	7,30
Apparaatskosten	kosten per 1.000 inwoners	2024	836
Externe inhuur	% van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2024	11,5%
Overhead	% van totale lasten	2024	21,2 %

* Het overheadpercentage wordt berekend door de lasten die gemaakt zijn op het taakveld overhead te delen door de totale lasten. Heemstede maakt met de GR DIT en de GR BV echter kosten voor Bloemendaal die doorbelast worden. Er wordt echter geen rekening gehouden met deze inkomsten, waardoor deze indicator niet het complete beeld geeft. Inclusief de inkomsten zou het percentage overhead 13,7% zijn.

Overige beleidsindicatoren

	fte %				
Landelijk	2019	2020	2021	2022	2023
G4	16,5	16,9	17,5	17,7	18,6
> 100.000 inwoners	7,9	8,0	8,1	8,3	8,8
50.000 tot 100.000 inwoners	7,5	7,7	7,9	8,2	8,5
20.000 tot 50.000 inwoners	6,4	6,8	6,7	6,8	7,3
< 20.000 inwoners	10,5	6,9	6,6	6,8	7,4
Alle gemeenten	8,6	8,7	8,9	9,1	9,6

In deze tabel wordt uitgedrukt hoeveel formatieve bezetting per 1.000 inwoners is ingezet. Deze A&O-tabel geeft een indicatie van het landelijk gemiddelde.

	2024
Beoordeling financiële positie door provincie Noord-Holland	repressief toezicht

Brief provincie Noord-Holland aan de raad van Heemstede 20 december 2023

Wat heeft het gekost?

plus = nadeel, min = voordeel

Bedragen x € 1.000	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
Lasten	17.288	22.440	22.335
Baten	-57.375	-62.907	-64.584
Saldo van baten en lasten	-40.087	-40.467	-42.249
Storting in reserve	6.180	1.083	4.755
Onttrekking aan reserve	-4.849	-2.559	-2.357
Mutatie reserves	1.331	-1.476	2.398
Resultaat programma	-38.756	-41.943	-39.851

plus = nadeel, min = voordeel

Bedragen x € 1.000	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024	Vershil
Lasten per taakveld				
0.1 Bestuur	944	1.115	2.025	910
0.2 Burgerzaken	1.002	989	1.095	105
0.4 Overhead	14.635	18.015	18.294	279
0.5 Treasury	125	0	115	115
0.61 OZB woningen	469	605	570	-34
0.64 Belastingen overig	3	5	5	0
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	92	95	106	12
0.8 Overige baten en lasten	18	1.617	126	-1.491
Subtotaal Lasten	17.288	22.440	22.335	-105
Baten per taakveld				
0.1 Bestuur	-133	-158	-127	31
0.2 Burgerzaken	-406	-626	-662	-36
0.4 Overhead	-4.132	-5.900	-6.434	-534
0.5 Treasury	-1.395	-1.264	-1.363	-99
0.61 OZB woningen	-5.605	-6.737	-6.739	-2
0.62 OZB niet-woningen	-1.519	-1.642	-1.644	-3
0.63 Parkeerbelasting	-764	-771	-876	-105
0.64 Belastingen overig	-158	-122	-165	-42
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-43.171	-45.687	-46.251	-564
0.8 Overige baten en lasten	-91	0	-324	-324
Subtotaal Baten	-57.375	-62.907	-64.584	-1.677
Saldo van baten en lasten	-40.087	-40.467	-42.249	-1.782
Mutatie reserves				
Storting in reserve	6.180	1.083	4.755	3.673
Onttrekking aan reserve	-4.849	-2.559	-2.357	202
Mutatie reserves	1.331	-1.476	2.398	3.874
Resultaat programma	-38.756	-41.943	-39.851	2.092

Toelichting op de financiële cijfers

Lasten

Taakveld 0.1 Bestuur

Het nadeel op dit taakveld bedraagt € 910.000. Dit komt door:

- Een dotatie van € 923.000 op de voorzieningen pensioenen en wachtgeld. Deze dotatie is nodig om, volgens de BBV, de voorzieningen op de verplichte niveau 's van de actuariële berekeningen te krijgen. Dit wordt bij de balans verder toegelicht;
- Een voordeel van € 36.000 voor de regionale samenwerking Zuid-Kennemerland. Er zijn minder kosten gemaakt voor de radenbijeenkomsten dan begroot, waardoor de lasten lager uitvallen. Bij de baten zien we ook een onderschrijding.
- Overige nadelen van € 23.000.

Taakveld 0.2 Burgerzaken

Het nadeel op dit taakveld bedraagt € 105.000. Dit komt door:

- Een nadeel van de salarislasten van € 57.000 op dit taakveld. Deze post wordt betrokken bij de salarislasten die de gemeente Heemstede als geheel verantwoord in de paragraaf bedrijfsvoering, onderdeel HRM - salarislasten;
- Het aantal naturalisaties is hoger dan begroot. Tevens zijn er meer rijbewijzen en reisdocumenten afgegeven dan begroot. Dit zorgt voor hogere inkomsten, maar ook voor hogere uitgaven omdat er voor elk van deze documenten die de afdelingen burgerzaken uitgeeft een bedrag aan het Rijk betaald wordt. Het nadeel bedraagt € 39.000;
- Overige nadelen van € 9.000.

Taakveld 0.4 Overhead

Het nadeel op dit taakveld bedraagt € 279.000 door:

- Op het taakveld overhead worden verschillende personeelslasten begroot, die op andere taakvelden worden verantwoord, zoals flexibele inhuur, dienstreizen en de loonindexatie voor de nieuwe CAO. Het op overhead ontstane voordeel van € 628.000 is op andere taakvelden een nadeel. Deze post wordt betrokken bij de salarislasten die de gemeente Heemstede als geheel verantwoord in de paragraaf bedrijfsvoering, onderdeel HRM - salarislasten;
- Er is een dotatie gedaan van € 62.000 in de voorziening van de regeling vervroegde uittreding (RVU). Sinds dit jaar heeft Heemstede conform het BBV een voorziening RVU-regeling. Deze dotatie is niet begroot, waardoor dit voor een nadeel zorgt;
- Er is een nadeel van € 59.000 voor opleidingskosten voor werknemers. Vanwege een hoge instroom van nieuwe en jonge werknemers is er een hogere opleidingsbehoefte om het niveau van de ambtelijke organisatie op peil te houden;
- Er is een nadeel van € 100.000 voor het pand Raadhuis. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door een stijging van de lasten van gas, water en elektra (€ 48.000). Anderzijds wordt dit veroorzaakt door extra kosten die zijn gemaakt voor de verbouwing van de keuken in het EWC en hogere kosten voor klein onderhoud. Daarnaast zijn de kosten voor schoonmaakt hoger uitgevallen dan begroot, als gevolg van een hogere indexering dan vooraf ingeschat (€ 52.000);
- Er is een voordeel van € 27.000 bij financiën. De redenen hiervoor zijn dat er minder externe onderzoeken zijn uitgevoerd dan begroot en er zijn minder kosten gemaakt voor abonnementen.
- De gemeenschappelijke regeling Digitalisering en Informatievoorziening (GR DIT) heeft een nadeel van € 120.000 doordat de lasten voor applicaties hoger zijn uitgevallen dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat het vervangen van applicaties eerder noodzakelijk was dan

gepland. Doordat dit een GR is met gemeente Bloemendaal zijn dat baten € 55.000 hoger dan begroot.

- De gemeenschappelijke regeling Bedrijfsvoering (GR BV) een nadeel heeft van € 634.000. Doordat dit een GR met gemeente Bloemendaal betreft zijn deze lasten gedeeld en zijn ook de baten € 486.000 hoger. Per saldo zijn de lasten € 148.000 hoger dan begroot en dit wordt veroorzaakt door;
 - Nadeel van € 495.000 op salarislaster. Dit ontstane nadeel wordt veroorzaakt doordat er meer mensen op de loonlijst van Heemstede stonden dan in eerste instantie begroot. Dit wordt in de GR BV gebracht waardoor de baten die we van Bloemendaal hiervoor ontvangen hoger zijn dan begroot.
 - Nadeel van € 45.000 op catering. We hebben afgelopen jaar meer afscheidslunches en -diners gehad omdat er mensen afscheid hebben genomen. Anderzijds is ook catering nodig geweest bij grote projecten waar ook inwoners bij betrokken waren.
 - Nadeel van € 94.000 op materialen en kantoorbenodigdheden. Er waren er jaar veel mailings rondom projecten (zoals 't Groot Clooster, herontwikkeling opvang, etc.). Daarnaast waren er meer kosten dan voorzien bij de ondersteuning vanuit facilitair bij participatie-trajecten.
 - Overige voordelen van € 39.000.

Taakveld 0.5 Treasury

Het nadeel op dit taakveld bedraagt € 115.000. Dit komt door:

- Voor kortdurende roodstand binnen de toegestane kredietfaciliteit bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) wordt rente in rekening gebracht. Ten opzichte van de begroting 2024 is dat een nadeel van € 93.000. De kortdurende roodstand ontstaat door de automatische (verplichte) verrekening van saldi in rekening-courant met de "schatkist" van het rijk (afoming). Over het saldo in de schatkist wordt rente ontvangen. Het rentevoordeel ten opzichte van de begroting 2024 dat op saldi in de schatkist is ontstaan bedraagt € 118.000 (dit wordt toegelicht onder de baten);
- Over de advieskosten voor de verkoop van de aandelen Eneco heeft de belastingdienst bij de uitvoerende gemeente (Delft) btw teruggevorderd. Het aandeel van Heemstede hierin is op dit taakveld verantwoord (nadeel € 22.000). De gemeente Heemstede vraagt ditzelfde bedrag onder de eigen BCF-aangifte terug en eenzelfde bedrag is terug te vinden bij de baten. Per saldo is dit budgettair neutraal.

Taakveld 0.6 OZB woningen

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 34.000. Dit komt door lagere innings- en proceslasten bij GBKZ dan waar in de najaarsnota rekening mee is gehouden.

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 1.491.000. Dit komt door:

- Een voordeel van € 915.000 vanwege het vrij laten vallen van de stelpost voor prijs- en loonindexatie. Deze stelpost is in 2024 niet volledig ingezet.
- Een nadeel van € 104.000 omdat er btw lasten van vorige jaren betaald zijn in 2024. Hier staan op ditzelfde taakveld ook hogere inkomsten tegenover.
- De post onvoorzien is in 2024 niet ingezet, Dit zorgt voor een voordeel van € 20.000.
- Op dit taakveld is een stelpost van € 656.000 voor de kosten van gas en elektra opgenomen. Op dit taakveld staan daar geen kosten tegenover omdat de werkelijke kosten van gas en elektra terecht komen op de taakvelden waarop de panden, de openbare verlichting en de verkeerslichten worden verantwoord. Daardoor is dit een voordeel op dit taakveld ten opzichte van de begroting.
- Overige voordelen van € 4.000.

Taakveld 0.10 Reserves

Het nadeel op dit taakveld wordt gevormd doordat het rekeningsresultaat wordt gestort in de reserve "rekeningsresultaat" waar de raad bij de vaststelling van de jaarrekening een bestemming aan geeft.

Baten

Taakveld 0.1 Bestuur

Het nadeel op dit taakveld bedraagt € 31.000. Dit komt door:

- De lagere baten van de regionale samenwerking Zuid-Kennemerland van € 34.000. Dit komt doordat de lasten voor de radenbijeenkomsten lager zijn uitgevallen dan begroot. Hierdoor is er ook minder doorbelast naar de andere deelnemende gemeenten, met als gevolg dat de baten lager zijn dan begroot;
- Overige voordelen van € 3.000.

Taakveld 0.2 Burgerzaken

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 36.000. Dit komt door:

- Er zijn meer naturalisaties geweest dan begroot en er zijn meer rijbewijzen en reisdocumenten afgegeven dan begroot. Dit zorgt voor hogere inkomsten en uitgaven. Het voordeel bedraagt € 37.000;
- Overige nadelen van € 1.000.

Taakveld 0.4 Overhead

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 534.000. Dit komt door:

- De gemeenschappelijke regeling Digitalisering en Informatievoorziening (GR DIT) heeft een voordeel van € 55.000. Doordat de lasten van de GR DIT hoger zijn begroot zijn er meer lasten doorbelast aan gemeente Bloemendaal, hetgeen leidt tot hogere baten.
- De GR BV heeft een voordeel van € 409.000. Doordat de lasten van de GR BV hoger waren dan begroot zijn er ook meer lasten doorbelast aan gemeente Bloemendaal. Het gevolg hiervan is dat ook de baten hoger zijn dan begroot;
- Bij bestuursondersteuning is er één fte uitgeleend en doorbelast aan een andere gemeente. Dit heeft een voordeel van € 59.000;
- Overige voordelen van € 11.000.

Taakveld 0.5 Treasury

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 99.000. Dit komt voornamelijk doordat over het saldo op de schatkist € 118.000 meer rente is ontvangen dan geraamd.

Taakveld 0.63 Parkeerbelasting

De parkeeropbrengsten zijn € 105.000 hoger dan begroot doordat er meer naheffingen zijn opgelegd (€ 27.000 voordeel) en doordat er meer betaald is geparkeerd (voordeel € 78.000) dan waarmee in de raming 2024 rekening is gehouden.

Taakveld 0.64 Belastingen overig

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 42.000.

- Dit komt voornamelijk doordat de hogere heffing van precario leidt tot een voordeel van € 45.000 ten opzichte van het begrote bedrag. De hogere precario-inkomsten op gemeentegronden wordt verklaard vanuit intensiever gebruik van deze gronden. In de voorjaarsnota en kadernota zal dit worden aangepast.
- Overige nadelen van € 3.000.

Taakveld 0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen Gemeentefonds

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 564.000.

De begrotingscijfers zijn gebaseerd op de septembercircularie 2024 en de werkelijke cijfers op de decembercircularie 2024. De decembercircularie 2024 is niet meer in de begroting 2024 verwerkt, maar wel in de jaarrekeningcijfers 2024. Dit geeft een voordeel van € 561.000, deze zijn in onderstaande tabel opgenomen. Het overige verschil van € 3.000 komt door afrondingsverschillen.

Effecten decembercircularie 2024 in € 1.000		2022	2023	2024
(min = voordeel, plus = nadeel)				
Gemeentefonds t/m septembercircularie 2024		-41.418	-43.241	-45.704
A.	Mutaties te verrekenen met algemene middelen			
1.	Actualisatie hoeveelheden			-351
2.	Ontwikkelingen uitkeringsfactor	-73		
3.	Overige kleine afwijkingen			-72
		-73	0	-423
B.	Mutaties met beleidsdoel			
1.	Spreidingswet			-37
2.	Meerkosten Oekraïne sociaal domein			-28
		0	0	-65
Gemeentefonds t/m decembercircularie 2024		-41.491	-43.241	-46.193

Het grootste voordeel wordt veroorzaakt door de actualisatie van de hoeveelheden van de indicatoren die het ministerie van Binnenlandse Zaken heeft bijgesteld voor Heemstede. Een lager totaal aan WOZ-waarden en de stijging van de hoeveelheid inwoners van 75 jaar en ouder zijn de grootste oorzaken van deze stijging.

Er wordt bij de budgetoverhevelingen voorgesteld de extra ontvangsten voor de spreidingswet en voor de meerkosten Oekraïne van respectievelijk € 37.000 en € 28.000 toe te voegen aan de reserve opvang aandachtsgroepen.

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 324.000. Dit komt voornamelijk door het voordeel van € 313.000 op het alsnog kunnen compenseren van btw over voorgaande boekjaren. Dat is een uitkomst van de btw audit.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

Het nadeel op dit taakveld bedraagt € 202.000. Dit komt door:

- Het tekort op de bijstand was € 202.000 lager dan begroot, waardoor er een lagere onttrekking uit de algemene reserve nodig is geweest om de bestemmingsreserve Participatiewet - inkomensdeel IOAW, IOAZ en BBZ op peil te houden.



Programma 1 Veiligheid

Inhoud programma

Het programma omvat de openbare orde en veiligheid en de daaraan gerelateerde leefbaarheid. Openbare orde wordt gedefinieerd als het ordentelijk verloop van het maatschappelijk verkeer in de openbare ruimte.

Wat hebben we bereikt?

Heemstede blijft een veilige gemeente om in te wonen en werken. Gemeente en politie werken op operationeel en tactisch niveau steeds meer gestructureerd samen. De inzet wordt niet alleen afgestemd op de actualiteit, maar ook steeds meer aan de hand van prognoses op basis van historische cijfers. De inzet op jeugdoverlast is samen met politie, per Mens, Wij Heemstede, Halt en overige partners geïntensiveerd in de vorm van een persoonsgerichte aanpak. Daarbij worden zorg en repressie (bestuurlijke maatregelen in een de vorm van een last onder dwangsom) gecombineerd. De aanpak heeft afgelopen jaar geresulteerd in minder recidive, met name bij degenen die een maatregel opgelegd kregen. Ook de jaarwisseling is rustig verlopen. Barrières die opgeworpen zijn tegen ondermijning hebben geleid tot een verminderd aantal signalen en casussen. De beleidsmedewerker openbare orde en veiligheid is deel gaan nemen aan het sociaal team overleg. In het sociaal team overleg participeren verder het sociaal domein van de gemeente, politie, GGD, GGZ en WijHeemstede. Signalen die bij de verschillende partners zijn binnengekomen kunnen in een vroeg stadium besproken worden, en hiermee wordt de kans gereduceerd dat een kolom signalen mist. De gezamenlijke inzet moet escalatie voorkomen.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Voor wat betreft de vier thema's uit het regionale Integrale Meerjarenbeleidsplan Veiligheid (IMV) zijn de volgende zaken in 2024 specifiek uitgevoerd.

Thema's uit Regionale Integrale Meerjarenbeleidsplan Veiligheid

[Verschillende acties uitgevoerd ten herkenning en voorkoming van ondermijning](#)

Er is uitvoering gegeven aan het plan van aanpak weerbaarheid (voor een weerbare gemeentelijke organisatie en criminele beïnvloeding). Tevens is een actueel informatiebeeld door het RIEC opgesteld aan de hand van gemeentelijke informatie en open bronnen. Dit beeld geeft richting aan de focus voor 2025. Daarnaast zijn er bewustwordingstrainingen door het RIEC gegeven aan de ambtenaren van de verschillende afdelingen, gericht op het herkennen van criminele beïnvloeding en het versterken van de weerbaarheid. Ook is er een informatieknooppunt gestart, waar ambtenaren hun ondermijningssignaal kunnen melden, waarna dit signaal wordt uitgelopen en verder onderzocht.

Herstructurering rondom Jeugd en veiligheid

Het Jeugdoverleg met interne en externe partners is geherstructureerd. Hierbij is een verkenning gedaan naar de rol van de partners en de mogelijkheden om tot een convenant te komen (wordt Q2 2025 verwacht). De informatiepositie van deelnemers is hierdoor verbeterd en er wordt meer persoonsgericht gewerkt.

Er hebben met jeugdige overlastgevers en ouders gesprekken plaatsgevonden en er zijn bestuurlijke maatregelen opgelegd. Bovendien is de intergemeentelijke aanpak overlast jeugd gecontinueerd. Onderdeel hiervan was de fatbike overlast.

Inwoners voorlichten over cybercrime en gedigitaliseerde criminaliteit

Er zijn drie voorlichtingsbijeenkomsten in de Luifel geweest voor senioren. Doel van de bijeenkomst was om ouderen beter voorbereid te laten zijn en vaardiger te kunnen laten handelen bij criminaliteit welke hen via de computer, tablet of telefoon zou kunnen bedreigen. Dit is gedaan in samenwerking met het ministerie van Justitie & Veiligheid en diverse particuliere partners zoals de Rabobank en Interpolis, die hun expertise hebben gedeeld om ouderen te informeren over de gevaren van cybercriminaliteit en hoe zij zich hiertegen kunnen beschermen.

Verbinding met de samenleving en maatschappelijke onrust

Vanuit de politie is het project Bondgenoten gestart. Politie, gemeente en maatschappelijke organisaties gaan de samenwerking aan. Het is een methode om 'in vreedstijd' netwerken op te bouwen en te onderhouden.

Daarnaast is het contact met de Joodse gemeenschap het afgelopen jaar geïntensiveerd naar aanleiding van de situatie in het Midden Oosten. Gemeente en politie hebben geregeld overleg gehad inzake het veiligheidsgevoel van de betrokkenen. Er is extra aandacht geweest voor de openbare vieringen van de Joodse feestdagen.

Lokale thema's op het gebied van veiligheid

Naast bovenstaande thema's had de gemeente Heemstede zelf nog drie lokale thema's geprioriteerd:

Bevorderen veilige en leefbare wijk

Er is regulier overleg geweest met de woningcorporaties in het kader van woonoverlast. Een deel van de casussen was afkomstig van het overlastsprekkuur. De actuele veiligheidsthema's zijn in de prestatieafspraken met de woningcorporaties vastgesteld.

Er is een onderzoek gestart naar de mogelijkheden om het aantal woninginbraken dat na de coronaperiode weer is gaan stijgen terug te dringen. De resultaten van het onderzoek worden in Q1 2025 verwacht. Aan de hand van resultaten en aanbevelingen volgt er eventueel een aanpassing van de huidige inzet op dit thema.

Op hotspots zijn tijdelijke borden geplaatst met de oproep om bij een verdachte situatie 112 te bellen. De borden zijn flexibel inzetbaar.

Maatregelen ten behoeve van verkeersveiligheid en verkeersgedrag

De campagne 'Te luid geluid is uit' heeft inmiddels twee seizoenen in Heemstede en Bloemendaal gelopen. In 2024 is het aantal meldingen motorenoverlast aanzienlijk gedaald. De politie heeft een rollerbank in gebruik genomen specifiek voor elektrische fietsen. De inzet van de rollerbank moet het aantal opgevoerde e-bikes terugdringen. Veel van de e-bikes zijn niet geschikt om hard te rijden, aangezien de fietsen een bepaalde constructiesnelheid hebben. Overschrijding van deze snelheid

levert een veiligheidsrisico op, omdat de constructie van de fiets niet ontworpen is voor hogere snelheden. Bij snelheden boven de 25 km per uur geldt er bovendien een helm-, verzekering- en registratieplicht.

Zorg en Veiligheid

Er hebben drie individuele casus overleggen onder de paraplu van het Zorg en Veiligheidshuis plaatsgevonden. Er wordt door de betrokken partners een integrale aanpak afgesproken waarbij de zorg- en veiligheidspartners bij elkaar gebracht worden en concrete acties vastgelegd.

Toezicht & Handhaving

In 2024 zette het team Toezicht & Handhaving van Heemstede een duidelijke koers uit voor een veiligere en leefbaardere gemeente. De focus lag op teamontwikkeling, samenwerking met de politie, en gerichte acties voor leefbaarheid en veiligheid. Door samen te werken met jongerenwerkers, inwoners, en ondernemers werd gewerkt aan een fijne, veilige omgeving.

Het team richt zich op verdere doorontwikkeling, het behalen van inhoudelijke resultaten die bijdragen aan de lokaal vastgestelde prioriteiten. Deze resultaten worden jaarlijks met de raad gedeeld.

Daarnaast is de samenwerking met de politie verder versterkt onder andere door middel van gezamenlijke controles, twee wekelijkse briefings en surveillance. Dit leidde tot kortere lijnen en effectievere acties.

Sinds januari 2024 start het vervlochten team Toezicht & Handhaving op in Heemstede wat een positieve impact heeft gehad op de operationele aansturing en het behalen van de gestelde doelen in beide gemeenten.

Hoe hebben we dit gemeten?

Verplichte beleidsindicatoren

Indicator	Meeteenheid	Jaar meting	Waarde NL	Jaar meting	Waarde Heemstede
Winkeldiefstal	per 10.000	2023	22	2024	24
Geweldsmisdrijven	per 10.000	2023	5	2024	5
Vernieling/beschadiging	per 10.000	2023	40	2024	32
Verwijzingen Halt	totaal	2023	8	2024	23
Diefstallen uit woning	per 10.000	2023	3	2024	5

Bron: CBS en Bureau Halt 18-02-2025

Overige beleidsindicatoren

Veilige en leefbare wijken

Aantal woninginbraken naar jaar, abs.	2020	2021	2022	2023	2024	Vershil
Heemstede	62	47	79	53	63	10

bron: driehoeksmonitor politie 9-01-2025

Zorg & veiligheid

Overlast personen met onbegrepen gedrag	2022	2023	2024
Heemstede	262	204	181

bron: politie

Aantal opgelegde tijdelijke huisverboden	2022	2023	2024
Heemstede	0	0	0

Wat heeft het gekost?

plus = nadeel, min = voordeel

Bedragen x € 1.000	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
Lasten	2.656	2.817	2.789
Baten	-8	-6	-14
Saldo van baten en lasten	2.648	2.811	2.775
Onttrekking aan reserve	0	0	0
Mutatie reserves	0	0	0
Resultaat programma	2.648	2.811	2.775

plus = nadeel, min = voordeel

Bedragen x € 1.000	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024	Vershil
Lasten per taakveld				
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	2.043	2.140	2.147	7
1.2 Openbare orde en veiligheid	613	677	642	-34
Subtotaal Lasten	2.656	2.817	2.789	-28
Baten per taakveld				
1.2 Openbare orde en veiligheid	-8	-6	-14	-8
Subtotaal Baten	-8	-6	-14	-8
Saldo van baten en lasten	2.648	2.811	2.775	-36
Mutatie reserves				
Onttrekking aan reserve	0	0	0	0
Mutatie reserves	0	0	0	0
Resultaat programma	2.648	2.811	2.775	-36

Toelichting op de financiële cijfers

Lasten

Taakveld 1.2 Openbare Orde en Veiligheid

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 34.000 Dit komt doordat er minder loonkosten zijn toegerekend aan dit taakveld. De loonkosten gemeentebreed wijzigen hierdoor niet. De post wordt betrokken bij de salarislasten die de gemeente Heemstede als geheel verantwoordt in de paragraaf bedrijfsvoering, onderdeel HRM - salarislasten.



Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Inhoud programma

Het programma omvat het aanleggen en beheren van wegen, paden, bruggen, watergangen en havens. Verder valt onder dit programma de zorg voor de verkeersveiligheid, bereikbaarheid, parkeerbeleid en ligplaatsenbeleid in watergangen. Het rioolbeheer en omgang met oppervlaktewater wordt voor een deel ook verantwoord onder programma 7 Volksgezondheid en Milieu.

Wat hebben we bereikt?

Een goed onderhouden en duurzame openbare ruimte

Voor een goed onderhouden en duurzame openbare ruimte zijn ook in 2024 diverse (beheers)taken en projecten uitgevoerd op het gebied van wegen, bruggen, beschoeiingen, watergangen en openbare verlichting.

Verbeteren verkeersveiligheid

Om Heemstede veilig te houden voor alle verkeersdeelnemers is ingezet op verschillende maatregelen: o.a. uitvoering van de deelprojecten die zijn opgenomen in het Wegcategoriseringsplan en de voorbereiding van het verkeersveiligheidsproject Binnenweg en Raadhuisstraat.

Verbeteren bereikbaarheid en doorstroming

In 2024 hebben wij ons ook ingezet om Heemstede nu en in de toekomst bereikbaar te houden. Zo is de Nota Parkeernormen 2024 vastgesteld, is gestart met de Beleidsnota 4B-benadering (beschrijving welke stappen ondernomen worden en welke oplossingen er mogelijk zijn bij elke B: beïnvloeden, benutten, beprijzen en bouwen) en is het Vrachtcirculatieplan vastgesteld met als doel vrachtverkeer rond de dorpskernen te leiden. Ook is het onderzoek naar verkeersdruk en knelpunten op de N201 in Heemstede afgerond. Dit onderzoek heeft geresulteerd in een (boven)regionale discussie over de bereikbaarheid, leefbaarheid en veiligheid op en rondom de N201. Bovenregionaal en provinciaal is erkenning voor de mobiliteitsproblematiek N201 in Heemstede, wat geresulteerd heeft in een vervolgonderzoek voor het regionale wegennet in Zuid Kennemerland en Haarlemmermeer. naar verkeersknelpunten en oplossingsrichtingen door de Zuid Kennemerland gemeenten, Haarlemmermeer en de Provincie Noord-Holland.

Versterken duurzame mobiliteit

Duurzaamheid is de standaard bij het verbeteren van mobiliteit. De gemeente zet zich in op duurzame mobiliteit en het stimuleren van duurzame vervoersmiddelen om de CO2 uitstoot verder terug te dringen. In 2024 is het aantal laadpalen verhoogd en zijn voorbereidingen getroffen voor de verdere uitbreiding van het laadinfrastructuurnetwerk. De ambitie is om in 2025 150 laadpalen te hebben. Om

dit doel te bereiken zijn wij ons laadpalennetwerk flink aan het uitbreiden met behulp van onze plankaart. Hierbij wordt ook gekeken naar mogelijkheden voor (semi)snelladers.

Daarnaast hebben de veiligheid en de ruimte voor langzaam verkeer (fietser en voetganger) onze prioriteit. Ook regionaal zetten wij ons actief in door het aanleggen/verbeteren van o.a. (snel)fietsroutes en de realisatie van(H)OV-hubs. Er is verder gewerkt aan de regionale doorfietsroutes, onder andere aan de F201 en Glipper Dreef. Daarnaast is de propositie voor een regionale concessie openbaar vervoer ingediend bij de provincie.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Een goed onderhouden en duurzame openbare ruimte

Projecten wegbeheer

In 2024 zijn de plannen rondom het project Bronsteeweg / Pieter Aertszlaan - West verder uitgewerkt en uitgevoerd. Het asfalt was toe aan groot onderhoud en is vervangen op zowel de Pieter Aertszlaan als de Bronsteeweg. De trottoirs op de Pieter Aertszlaan zijn opnieuw bestraat. Met dit groot onderhoud is integraal een onderzoek gedaan naar de herziening van de indeling van de weg in verband met de verkeersveiligheid voor kwetsbare verkeersdeelnemers. Uit dit onderzoek zijn een aantal maatregelen naar voren gekomen. De maximum snelheid is op de Pieter Aertszlaan teruggebracht van 50km/u naar 30km/u. Naast het verlagen van de snelheid is de aansluiting van de rotonde op de Adriaan Pauwlaan aangepast, zijn de fietsstroken op de Pieter Aertszlaan en Bronsteeweg verbreed naar 2 meter en is de parkeersituatie in de middenberm verbeterd. Om de veiligheid bij de voetgangersoversteekplaats in de Adriaan Pauwlaan te vergroten is deze in de nieuwe situatie verhoogd aangelegd. Naast het verbeteren van de verkeersveiligheid vergroenen wij de straat door nieuwe bomen te planten en bestaande groenvakken te vergroten.

In 2024 is ook het asfalt van de Herenweg tussen de Kerklaan en de Koediefslaan vervangen. Het aangebrachte asfalt is geluid reducerend. En zijn er diverse grote onderhoud werkzaamheden uitgevoerd onder andere aan de Molenlaan en de Fie Carlsenlaan.

Vervangen Amstelbrug

Het vervangen van de Amstelbrug over de Leidsevaart (daterend uit 1927 en in 1946 hersteld) is in voorbereiding. De huidige brug is te smal is voor weggebruikers. De vereiste onderzoeken voor het vervangen worden uitgevoerd. Er wordt gewerkt aan een ontwerp voor een nieuwe brug. De nieuwe brug wordt breder dan de huidige brug om te voldoen aan regels en normen voor gebruik door en veiligheid van verkeersdeelnemers. Een voorlopig ontwerp wordt voorgelegd en afgestemd, waarna een gedetailleerde raming volgt.

Vervangen Blauwe Brug

De Blauwe Brug wordt vervangen. Het oudste gedeelte van de brug dateert minimaal uit 1916. De onderzoeken om de vervanging voor te bereiden zijn in de afrondende fase. De aanbesteding van het vervangen gebeurt op basis van "Ontwerp en Realisatie" in . Het opstellen van een ontwerp is onderdeel van de aanbesteding, daarna wordt een concept ontwerp voorgelegd. De aanbesteding voor het opstellen van ontwerp en het vervangen start begin 2025.

Beschoeiingen

In 2024 hebben we voorbereidingen getroffen voor klein en groot onderhoud aan 34 beschoeiingen. De vervanging van de beschoeiing bij de Linge – Leidsevaart en het Glipperpad-Glipperzandvaart zijn

gestart. Verder is vastgesteld dat de damwand aan de noordzijde van de Cruquiushaven moet worden versterkt. We zijn gestart met de voorbereidingen van deze versterking.

Verbeteren verkeersveiligheid

Aandacht voor kwetsbare weggebruikers

Op verschillende locaties zijn oversteekplaatsen veiliger gemaakt. De meeste ongevallen met voetgangers gebeuren tijdens het oversteken. Daarom zijn veilige oversteekvoorzieningen van groot belang voor de veiligheid. Binnen de gemeente zijn verschillende oversteekplaatsen verbeterd door deze verhoogd aan te leggen en attentie verhogende maatregelen aan te brengen op de oversteekplaatsen.

Nabij scholen is extra de aandacht op verkeersveiligheid voor kwetsbare verkeersdeelnemers zoals scholieren. Daarom zijn rondom scholen de oversteekplaatsen verbeterd. Verder is er aandacht om de algehele verkeerssituaties rondom scholen te verbeteren met de aanleg van verschillende Kiss & Ride locaties.

Snelheid afwaarderen naar 30 km/u (Wegcategoriseringsplan)

Het definitief ontwerp voor de herinrichting Johan Wagenaarlaan en César Francklaan is in mei 2024 vastgesteld. De voorbereiding richting de uitvoering zijn gestart. Er hebben verschillende onderzoeken plaatsgevonden richting de voorbereiding. De uitvoering start in 2025.

De uitvoering van de andere deelprojecten van het Weg categoriseringsplan (WCP) wordt op een andere wijze uitgevoerd dan eerder vastgesteld. De raad heeft in oktober het raadiniciatiefvoorstel WCP omarmd, waarin ze oproept tot een plan van aanpak en een aangepast uitvoeringsplan. In 2024 is gestart met het plan van aanpak voor een aangepast uitvoeringsplan van het WCP. Daarbij staat het vastgestelde raadiniciatief centraal.

Een aantrekkelijk en veilig winkelgebied voor alle verkeersdeelnemers

Naar aanleiding van een aangenomen motie over subjectieve verkeersonveiligheid voor langzaam verkeer op de Raadhuisstraat en Binnenweg, is een verkeersveiligheidsonderzoek uitgevoerd. Uit het onderzoek zijn een aantal verbetermaatregelen voor de verkeersveiligheid verwerkt in een uitvoeringsplan, waaronder meer ordening van verkeersstromen en functies waarmee het subjectieve verkeersonveilige gevoel kan afnemen. Het uitvoeringsplan is voorgelegd aan de commissie Ruimte en vastgesteld bij de Kadernota 2025. In 2025 worden de verbetermaatregelen uitgevoerd.

Uitvoeringsprogramma Strategisch Plan Verkeersveiligheid 2030 (SPV)

Een groeiende mobiliteit betekent ook aandacht voor de verkeersveiligheid. Het Rijk wil daar met het Strategisch Plan Verkeersveiligheid 2030 (SPV) wat aan doen. De provincie Noord-Holland heeft een regionaal SPV opgesteld met de regio's IJmond en Zuid-Kennemerland. Het SPV geeft inzicht in de risico's die de weginrichting en het gedrag van weggebruikers inzichtelijk maakt. Het uitvoeringsprogramma van het SPV brengt aan de hand van recente data de verkeersveiligheid risico's beter in kaart en beschrijft de maatregelen die we de komende jaren gezamenlijk in de regio gaan nemen om de verkeersveiligheid te verbeteren. In 2024 is het SPV geïmplementeerd. Onder andere de in 2024 opgestelde verkeersveiligheidsscan draagt hieraan bij.

Verbeteren bereikbaarheid en doorstroming

Regionale samenwerking Heemsteeds verkeer: in en met de regio

Via de gemeenschappelijke regeling Bereikbaarheid Zuid-Kennemerland werken wij samen met buurgemeenten om de toenemende verkeersdruk en de regionale verkeersproblematiek, waar Heemstede mee te maken heeft, aan te pakken. Hiertoe is in 2021 een Bereikbaarheidsvisie Zuid-Kennemerland door de vier gemeenten vastgesteld. De bereikbaarheidsvisie geeft de ontwikkelingen tot 2050 weer op het gebied van regionale mobiliteit en schetst een balans tussen bereikbaarheid en leefbaarheid. Ook in 2024 is gewerkt aan de uitwerking van deze visie in het project Bereikbaarheid Kust, het project Regionale Doorfietsroutes, de ontwikkelingen rond de OV-hub in Haarlem, de Bus Rapi Transit (BRT). Daarnaast is gewerkt aan het Multimodaal Netwerk Kader (waarin bovenregionaal prioriteiten per modaliteit worden aangegeven waardoor er gericht verkeersmanagement kan plaatsvinden) en het onderzoek naar de verkeersdruk en knelpunten op de N201 in Heemstede.

Dit onderzoek naar de N201 in Heemstede heeft geresulteerd in de regionale en provinciale erkenning van dit probleem, omdat dit ook de regionale doorstroming raakt. Er is in eind 2024 gestart met een vervolgonderzoek naar verkeersknelpunten op het regionale wegennet in Zuid Kennemerland en Haarlemmermeer, inclusief oplossingsrichtingen.

Opstellen nieuw parkeerbeleid

Op basis van de vastgestelde Parkeervisie (december 2023) is de Nota Parkeernormen 2024 vastgesteld conform de doelstelling 'Nieuwe parkeernormen afstemmen op locatie, doelgroep en functie' uit de Parkeervisie. Er zijn meer categorieën toegevoegd aan de parkeernormen waardoor er realistischere parkeernormen toegepast worden op de nieuwe ontwikkelingen. Ook worden nu reductiemogelijkheden beschikbaar gesteld zoals het toepassen van deelmobiliteit. De aanwezigheidspercentages, nodig voor het optimaal benutten van aanwezige parkeerplaatsen in de openbare ruimte, is realistischer en eventuele restcapaciteit van parkeerplaatsen in de openbare ruimte kunnen worden meegenomen.

In 2024 is gestart met het opstellen van de Beleidsnota 4B-benadering, dit betreft concretiserend beleid van de Parkeervisie. De 4B benadering benoemt de processtappen en voorwaarden die per B ('beïnvloeden, benutten, bekijzen en bouwen') worden toegepast, en is kaderstellend.

Ook is in 2024 budget aangevraagd om een parkeerregisseur aan te stellen om 'de basis op orde' te brengen voor mogelijke toekomstige uitbreiding van betaald parkeren met vergunning. Onder andere Verordeningen en Beleidsregels dienen geupdate te worden, waaronder de 'Beleidsregels aanvragen en afgiften parkeervergunningen' (voorheen: Parkeervoorschriften 2017). In deze beleidsnota staat beschreven wie en tegen welke voorwaarden welke parkeervergunning kan aanvragen en hoeveel. Ook digitaliseert de parkeerregisseur de parkeerrechten en trekt de aanbesteding voor parkeerautomaten en het vergunningensysteem.

Weren (vracht)verkeer

In 2024 is het Vrachtcirculatieplan (VCP) Heemstede vastgesteld door de gemeenteraad. Het VCP zorgt ervoor dat het doorgaande vrachtverkeer geweerd wordt uit het centrum van Heemstede. Voor het bestemmingsverkeer (voor de Raadhuisstraat en Binnenweg) is in samenwerking met de BIZ Binnenweg een plan opgesteld om dit bestemmingsverkeer via 4 inprikkers het gebied in te laten rijden en zo snel mogelijk weer van de Binnenweg te sturen. Naar aanleiding van een vastgesteld

amendement worden drie cameraopstellingen voor toezicht op naleving van de vrachtverboden in gebruik genomen.

Verminderen en monitoren van verkeersdruk

Vanwege de verkeersveiligheid en leefbaarheid, is het belangrijk om inzicht te hebben in de hoeveelheid verkeer: de verkeersdruk. Om deze reden zijn er in 2024 regelmatig verkeerstellingen uitgevoerd op diverse locaties om een beeld te krijgen van de verkeerssituatie. Invoeren van 30km laat in diverse gemeenten een lagere toename van de verkeersdruk zien.

Het onderzoek naar verkeersdruk en knelpunten N201 in Heemstede heeft ook bijgedragen aan het inzichtelijk maken van verkeersdruk in Heemstede.

Stimuleren Hoogwaardig Openbaar Vervoer

Er is een gezamenlijke propositie vanuit Zuid Kennemerland aangeboden aan de provincie voor de nieuwe concessie Haarlem-IJmond.

Namens Heemstede is specifiek opgenomen:

- Nieuwe HOV-lijn Lelylaan- IC station Heemstede-Aerdenhout (uit BRT-studie): Een rechtstreekse verbinding tussen station Lelylaan Amsterdam, HOV Hub Haarlem Nieuw-Zuid en IC station Heemstede-Aerdenhout, met een mogelijke verdere uitwaaiëring naar Zandvoort.
- Lijn 4 Vogelenzang-Heemstede -Schouwbroekerbrug- Schalkwijk eindigt nu bij het voormalig Spaarne Gasthuis. Het voorstel is om lijn 4 door te trekken naar de OV-hub Nieuw-Zuid voor een betere verbinding tussen Heemstede en de HOV-hub. Hiermee heeft een groot deel van Heemstede (waaronder de Glip) een rechtstreekse verbinding beschikbaar met de HOV-Hub Nieuw-Zuid.
- Wens tot het herstellen van de oorspronkelijke frequentie lijn 340 naar 8x per uur.
- Voorkomen van lijnvershraling (dekking, frequentie)

Versterken duurzame mobiliteit

Uitbreiden openbare laadpalen

Het afgelopen jaar hebben we ons voorbereidt op de uitrol van laadpalen volgens de strategische laadplankaart. De uitrol en realisatie van deze laadpalen is inmiddels gestart. We verwachten dat de ambitie van 150 openbare laadpalen (300 laadpunten) in 2025 wordt gehaald. Ons uitgangspunt is om de laadpalen zonder verkeersbesluit te plaatsen, zodat bij hoge parkeerdruk ook niet-elektrische voertuigen daar kunnen parkeren.

Het afgelopen jaar hebben we ook ingezet op innovatieve laadoplossingen, zoals een pilot met kabelgoottegels voor verlengd privaat laden. Deze pilot wordt in 2025 geëvalueerd.

Uitbreiden fietsparkeren station

Om het ov-gebruik te stimuleren zijn er meer fietsparkeerplekken nodig op station Heemstede-Aerdenhout. In de huidige situatie zijn er onvoldoende stallingsmogelijkheden. In 2024 is extra financiële bijdrage van de GR Bereikbaarheid gevraagd en ontvangen en heeft verdere afstemming met Prorail plaatsgevonden. De ontwerpen zijn gefinaliseerd waardoor in 2025 gestart kan worden met de realisatie.

Realisatie fietspad Westelijke Randweg en aansluiting Vogelpark

De aansluiting van het IC Station Heemstede-Aerdenhout op deze route gaat niet via het Vogelpark, maar via de parallelweg van de Leidsevaartweg. Daarnaast is er een fietstunnel beoogd onder de N208.

Aanleg nieuwe fietsverbinding Haarlemmermeer - Heemstede - Zandvoort

De wens, vanuit de regionale bereikbaarheidsvisie, is om een nieuwe duurzame oost-westverbinding voor fietsers en wandelaars te realiseren. Deze verbinding loopt vanuit de Haarlemmermeer, door Heemstede naar de entree van de Amsterdamse Waterleidingduinen (Oase) richting Zandvoort. Het fietspad is in 2024 opgenomen als mogelijke (recreatieve) fietsverbinding in het Regionaal Toekomstbeeld Fiets.

De fietsverbinding Haarlemmermeer Heemstede – Zandvoort over de Cruquiusbrug is na jaren van voorbereiding in 2024 uitgevoerd en afgerond. Er is een fietsstraat aangelegd vanaf de Ing. Lelylaan tot de Heemsteedse Dreef met subsidie van de provincie. Daarnaast is vanuit het project Bereikbaarheid Kust bepaald dat de Oude Trambaan een doorfietsroute wordt naar Zandvoort. De aansluitingen in Heemstede op de Oude Trambaan worden meegenomen in het project 'Regionale Doorfietsroutes'.

Aandacht voor deelmobiliteit en Smart Mobility

De ontwikkelingen in het kader van deelmobiliteit vragen om beleid. In 2024 heeft een onderzoek plaatsgevonden naar de haalbaarheid van deelmobiliteit in Heemstede. Voordat beleid voor deelmobiliteit opgesteld kan worden is er kaderstellend beleid nodig. Dit gebeurt in de vorm van een Mobiliteitsvisie.

Vergroten klimaatrobuustheid

De uitvoering van de rioolvervanging van de Slotlaan is in 2024 gestart, waarbij infiltratieriolen worden gelegd. Hierdoor houden we het water langer vast voor droge perioden en ontlasten we het riool. Daarnaast zijn in 2024 de voorbereidingen gestart voor een waterbergende speelplaats bij de Linge en een hemelwaterafvoer bij de parkeerplaats van het sportpark. We hebben het waterloket en de klimaatkaart opgesteld zodat inwoners van informatie worden voorzien over hoe ze hun eigen terrein klimaatbestendig in kunnen richten.

Hoe hebben we dit gemeten?

Verplichte beleidsindicatoren

Er zijn geen verplichte beleidsindicatoren voor programma 2.

Overige beleidsindicatoren

Verkeersdrukmeting

Verkeersdruk wordt afhankelijk van het wegvak gemonitord door verkeerstellingen en verwerking daarvan in het verkeersmodel. In 2024 is in bovenregionaal verband gestart met de aanbesteding voor een nieuw verkeersmodel. Daarnaast is gestart met afstemming met de provincie Noord-Holland om verkeersmetingen op reguliere basis te ontvangen op basis van gegevens uit verkeersregelininstallaties.

OV

Het gebruik van het openbaar vervoer in Heemstede wordt gemonitord door de concessiehouder (huidige bus vervoerders in Heemstede zijn Connexxion en Arriva) en de concessieverleners (provincie Noord-Holland, provincie Zuid-Holland en Vervoerregio). Op incidentele basis krijgt de gemeente informatie over het aantal reizigers en is hierover afstemming met de betrokken partijen.

Parkeerdrukmetingen

Voor de uitwerking van de Parkeervisie en het daarbij horende concretiserend beleid is het noodzakelijk dat de parkeerdruk in alle straten in Heemstede inzichtelijk zijn. Indien de parkeerdruk hoger dan 85% komt is er sprake van een onacceptabele parkeerdruk en dienen er maatregelen genomen te worden conform de Parkeervisie. Hiervoor meten wij eens per twee jaar de parkeerdruk in alle straten in Heemstede, en tussentijds in enkele straten indien daar aanleiding toe is.

Wat heeft het gekost?

plus = nadeel, min = voordeel

Bedragen x € 1.000	Rekening	Begroting	Rekening
	2023	2024	2024
Lasten	6.701	6.587	6.527
Baten	-191	-186	-233
Saldo van baten en lasten	6.510	6.402	6.294
Onttrekking aan reserve	-91	-247	-91
Mutatie reserves	-91	-247	-91
Resultaat programma	6.419	6.155	6.203

plus = nadeel, min = voordeel

Bedragen x € 1.000	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024	Vershil
Lasten per taakveld				
2.1 Verkeer en vervoer	5.837	5.624	5.593	-31
2.2 Parkeren	310	316	357	41
2.3 Recreatieve havens	118	131	92	-39
2.4 Economische havens en waterwegen	436	517	485	-32
Subtotaal Lasten	6.701	6.587	6.527	-61
Baten per taakveld				
2.1 Verkeer en vervoer	-63	-80	-117	-38
2.2 Parkeren	-34	-33	-21	12
2.3 Recreatieve havens	-95	-73	-94	-22
Subtotaal Baten	-191	-186	-233	-47
Saldo van baten en lasten	6.510	6.402	6.294	-108
Mutatie reserves				
Onttrekking aan reserve	-91	-247	-91	156
Mutatie reserves	-91	-247	-91	156
Resultaat programma	6.419	6.155	6.203	48

Toelichting op de financiële cijfers

Lasten

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 31.000. Dit komt door:

- Een voordeel op onderhoud wegen van € 135.000. Dit is grotendeels te verklaren doordat de kosten voor de projectleider WCP vanuit het project zelf worden bekostigd en niet direct ten laste komen van het taakveld Verkeer en Vervoer maar pas door afschrijving wanneer het project gereed is.
- Een voordeel van € 25.000 op het schoonhouden van de wegen. De kosten van Meerlanden voor schoonhouden van wegen vallen lager uit dan begroot, omdat Meerlanden een lagere indexering over 2024 heeft toegepast dan de gemeente.
- Door minder strenge vorst in 2024 was minder inzet en middelen nodig voor gladheidbestrijding. Dit heeft geleid tot lagere kosten en daarmee een voordeel van € 28.000.
- Op openbare verlichting is een nadeel van € 101.000 gerealiseerd. Dit wordt veroorzaakt door de energieafrekening van voorgaande jaren (2022-2023), wat heeft geleid tot hogere kosten voor 2024. Deze kostenstijging geeft een nadeel van € 73.000. Daarnaast zijn de kosten door het uitvoeren van herstelschade aan de openbare verlichting dit jaar hoger dan geraamd, wat resulteert in een nadeel van € 28.000.
- Een nadeel van € 16.000 aan verkeersregelininstallaties dit komt door het uitvoeren van herstelschade dit jaar hoger dan geraamd, wat resulteert in een nadeel.

- Verkeersplannen nadeel € 24.000. Dit komt voornamelijk door hogere advieskosten voor het opstellen van parkeervisie.
- Overige kleine nadelen bedragen € 16.000.

Taakveld 2.2 Parkeren

Het nadeel op dit taakveld bedraagt € 41.000. Dit komt door:

- De lasten voor onderhoud van de parkeermeters zijn vanwege de ouderdom van de apparaten gestegen. Dit zorgt voor een nadeel van € 18.000;
- Daarnaast is er ook een nadeel van € 23.000 door hogere doorbelasting salariskosten. De salarislaster wijken af van de begroting door een verschil in toerekening aan dit taakveld. Door een gewijzigde toerekening nemen de salarislaster gemeente breed niet toe. In de paragraaf bedrijfsvoering is een analyse van de salarislaster opgenomen.

Taakveld 2.3 Recreatieve havens

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 39.000 Dit komt doordat:

- De haven nog betrekkelijk nieuw is en er daarom minder (onderhoud) kosten nodig waren dan begroot. Dit leidt tot een voordeel van € 56.000;
- Daar tegenover staan hogere exploitatiekosten: de stijging van de elektriciteitsprijs leidt tot een nadeel van € 17.000.

Taakveld 2.4 Economische havens en waterwegen

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 32.000. Dit komt doordat een waterverversingsgemaal in 2024 is vervangen waardoor de geraamde onderhoudskosten lager uit zijn gevallen.

Baten

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 38.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat meer schade aan de openbare verlichting verhaald kon worden op aansprakelijke partijen. Daarnaast heeft de afdracht van abri's over 2023 een voordeel opgeleverd.

Taakveld 0.10 reserves

Er wordt € 156.000 minder onttrokken aan de reserves dan begroot (nadeel). Dit komt voornamelijk doordat de kosten projectleider WCP niet zijn onttrokken aan de bestemmingsreserve WCP zoals begroot, maar in de kredieten voor het WCP zijn opgenomen. De onttrekking die gelijk loopt met de kapitaallaster vindt vanaf het jaar na gereedkomen van het project plaats.



Programma 3 Economie

Inhoud programma

Heemstede is een mooie gemeente om in te wonen, werken én ondernemen. Dit willen we ook zo houden. Het programma Economie richt zich op het behoud van een goed vestigingsklimaat en de economische profilering van Heemstede. De Heemsteedse economie is divers. We hebben verschillende type bedrijvigheid in de winkelgebieden, zorginstellingen en op de bedrijventerreinen. Deze diversiteit vraagt om verschillende aanpakken om ondernemers te ondersteunen in de transitie op het terrein van energie, klimaat en circulaire economie. Een duurzame economische groei is nodig in de regio, met een focus op maatschappelijk verantwoord ondernemen. Daarnaast willen we samen met ondernemers de lokale economie een impuls geven door evenementen te organiseren. Dat zorgt voor sterke sociale cohesie en draagt bij aan het recreatieve klimaat van Heemstede zoals beschreven in programma 5 Sport, cultuur en recreatie.

Wat hebben we bereikt?

Het afgelopen jaar heeft de gemeente gewerkt aan haar economische ambities via de Uitvoeringsagenda 2024. Projecten en acties zoals de oprichting van de BIZ vastgoed, het uitvoeren van actie tegen voedselverspilling samen met Greendish en het laten maken van een nieuwe economische foto van Heemstede.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Lokale economie

Samenwerking ondernemers

Het college vindt het belangrijk om regelmatig contacten met het bedrijfsleven te onderhouden. Wij hebben daarom regelmatig contact met de BIZ ondernemers, de BIZ vastgoed en de ondernemers van de Jan van Goyenstraat en de Zandvoortselaan. Daarnaast leggen wij bedrijfsbezoeken af bij de ondernemers op de bedrijventerreinen. Met ondernemers bespreken wij actuele vraagstukken zoals duurzaamheid, nestcongestie en arbeidsmarkt. Ook hebben wij sociale kwesties aan de orde gesteld zoals eenzaamheid. Ons streven is een goede gesprekspartner te zijn die het ondernemerschap ondersteunt.

Evenementen

Er zijn dit jaar verschillende evenementen georganiseerd door ondernemers en particulieren. Hierbij hebben wij informatie verstrekt aan initiatiefnemers en indien gewenst ondersteund bij de vergunningsaanvraag. Daarnaast hebben wij gewerkt aan een evaluatie van het evenementenbeleid en aan het opstellen van een evenementenprofiel.

Actualisatie verblijfsaccommodatiebeleid

Heemstede hecht waarde aan een prettig woon- en leefklimaat. Om een goede balans tussen wonen en leven en recreatief overnachten te bewaren moet het exploiteren van een B&B en particuliere vakantieverhuur op verantwoorde wijze plaatsvinden. In 2024 is het raadsbesluit voor de heffing van toeristenbelasting genomen. Ter voorbereiding van deze invoer werken wij aan de invoering van een registratiesysteem voor toeristische verhuur. Vanaf 2025 wordt de toeristenbelasting ingevoerd.

Visie bedrijventerreinen en werklocaties

In 2024 is meegewerkt aan een onderzoek naar het type bedrijvigheid in Heemstede inclusief het opstellen van een nieuw economisch profiel van Heemstede. Ook hebben wij gewerkt aan het opstellen van een duidelijk afwegingskader om te bepalen welk type bedrijvigheid wel of niet in Heemstede past. Dit onderzoek past binnen het project 't Groot-Clooster, wat verder beschreven staat in programma 8.

Uitvoeringsagenda Economisch Actieprogramma

Het college heeft op 24 januari 2023 het Economisch Actieprogramma 2023-2027 vastgesteld. Het afgelopen jaar heeft de gemeente gewerkt aan haar economische ambities via de Uitvoeringsagenda 2024.

Bedrijveninvesteringszone (BIZ)

Met de BIZ ondernemers en de BIZ vastgoed wordt de samenwerking versterkt. Ook wordt de samenwerking tussen de vastgoedeigenaren en ondernemers verbeterd. De vastgoedeigenaren gaan daarbij zelf ook investeren in het centrumgebied.

Maatschappelijk verantwoord ondernemen en circulaire economie

Project verminderen voedselverspilling horeca

Samen met Greendish hebben wij een project uitgevoerd bij 5 lokale horecaondernemers om voedselverspilling tegen te gaan. Ook waren wij in september 2024 aangesloten bij de week tegen de voedselverspilling. Het doel was samen met horeca ondernemers, huishoudens en kinderen meer bewustwording te creëren en voedselverspilling tegen te gaan.

Verduurzamen bedrijfspanden ondernemers

In 2024 is een samenwerking gestart met de energiecoaches van HeemSteedsduurzamer en de ondernemers. Ondernemers kunnen gratis geadviseerd worden door de energiecoaches om zo hun bedrijfspand te verduurzamen. Door de investeringen van ondernemers wordt jaarlijks een reductie in CO₂, gas en elektriciteit gerealiseerd.

Ondernemers en netcongestie

In 2024 zijn wij proactief omgegaan met netcongestie vraagstukken. Wij hebben meerdere gesprekken gevoerd en meegedacht in het oplossen van vraagstukken onder andere door bedrijven in contact te brengen met de fiksers van de energieregio Noord-Holland

Regionale economie en samenwerking Regio Zuid-Kennemerland

In 2024 zijn we gestart met de uitvoering van de in 2023 geactualiseerde Zuid-Kennemer agenda. Economie is een van de zeven hoofdopgaven. Leidraad daarvoor is het in 2024 vastgestelde Werkplan Regionale Samenwerking Zuid-Kennemerland 2024-2026. In het kader van het Werkplan wordt onder andere gewerkt aan schaalvergroting en versnelling op het gebied van circulaire economie en impact ondernemen en wordt uitvoering gegeven aan de Strategische arbeidsmarktagenda 2023-2027 door middel van jaarlijkse uitvoeringsplannen.

MRA

In 2024 is de MRA Agenda 2025-2028 met bijbehorende meerjarenbegroting en -uitvoeringsprogramma's vastgesteld. Het profiel voor Zuid-Kennemerland geeft Heemstede waardevolle informatie over de economische situatie in de regio en helpt bij het nemen van beslissingen. Daarnaast geeft de MRA uitvoering aan de Bedrijventerreinenstrategie MRA. Onderzoek toont dat grote tekorten aan bedrijventerreinen ontstaan. Dit probleem overstijgt de gemeentegrenzen en vereist samenwerking met andere MRA-gemeenten om een evenwicht te vinden tussen de behoeften van het bedrijfsleven, de circulaire economie, woningbouw en de beschikbare ruimte. Het bedrijventerrein Cruquiusweg (onderdeel van de gebiedsontwikkeling 't Groot Clooster) maakt deel uit van deze strategie evenals de beoogde transformatie van het Havenkwartier. Door Atlas Plabeka wordt voor dit bedrijventerrein tot 2040 een totale uitbreidings- en vervangingsvraag van 0,6 tot 0,9 hectare netto voorzien.

Hoe hebben we dit gemeten?

Verplichte beleidsindicatoren

Indicator	Meeteenheid	Jaar meting	Waarde	Jaar meting	Waarde
Funcatiemenging	%	2022	42,4	2023	42,9
Vestiging (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-74 jaar	2022	169,4	2023	176,2
Vestigingen recreatie en toerisme	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15-74 jaar	2022	12,8	2023	13,3

Bron: LISA 20-2-2025

Wat heeft het gekost?

plus = nadeel, min = voordeel

Bedragen x € 1.000	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
Lasten	400	473	460
Baten	-197	-249	-240
Saldo van baten en lasten	203	224	220
Resultaat programma	203	224	220

plus = nadeel, min = voordeel

Bedragen x € 1.000	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024	Vershil
Lasten per taakveld				
3.1 Economische ontwikkeling	325	398	367	-31
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	75	75	92	17
Subtotaal Lasten	400	473	460	-14
Baten per taakveld				
3.1 Economische ontwikkeling	-144	-191	-183	8
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-53	-58	-57	1
Subtotaal Baten	-197	-249	-240	9
Saldo van baten en lasten	203	224	220	-5

Resultaat programma	203	224	220	-5
---------------------	-----	-----	-----	----

Toelichting op de financiële cijfers

Lasten

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 31.000. In het kader van de governance van de MRA-samenwerking is afgesproken dat naast de reguliere bijdrage aan de MRA door elke deelregio, waaronder Zuid-Kennemerland, inzet om-niet wordt geleverd aan de MRA-directie om zo de MRA operationeel te houden. Deze inzet wordt feitelijk geleverd door de gemeente Haarlem waarbij Heemstede een bijdrage doet. Omdat de werkelijke bijdrage voor de inzet in 2024 lager is uitgevallen, levert dit een voordeel op.

Baten

Het verschil tussen de begroting en rekening is lager dan € 25.000 waardoor er geen verdere toelichting plaatsvindt.



Programma 4 Onderwijs

Inhoud programma

Het programma Onderwijs bestaat uit taken die voortvloeien uit de onderwijswetgeving, het lokale onderwijsbeleid en regionale afspraken. Onder de wettelijke taken vallen onder andere de zorgplicht voor de schoolgebouwen, het zorg dragen voor het leerlingenvervoer, toezicht & handhaving op naleving van de leerplicht en het voorkomen van voortijdig schoolverlaten.

Het lokale onderwijsbeleid omvat o.a. de schoolbegeleiding op de basisscholen, de instandhouding en verhuur van gemeentelijke gymnastiekaccommodaties en de extra financiële bijdrage aan schoonmaakonderhoud, vakleerkrachten gymnastiek en muziekonderwijs en milieu educatie. Ook het onderwijsachterstandenbeleid (voorschoolse educatie) valt binnen dit programma.

Wat hebben we bereikt?

Heemstede telt 10 basisscholen en twee scholen voor voortgezet onderwijs. Het merendeel van de Heemstedse kinderen in de basisschoolleeftijd bezoekt een school in Heemstede. Voor leerlingen die verder moeten reizen dan noodzakelijk of die een school voor speciaal onderwijs bezoeken is een passende vergoeding of aangepast vervoer beschikbaar. Kinderen met een minder goede uitgangspositie gaan naar een peuteropvang met voorschoolse educatie.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Uitvoering van het Integraal Huisvestingsplan basisscholen (IHP)

Volgens het in december 2019 vastgestelde IHP worden de gebouwen van de basisscholen aangepast aan de eisen van deze tijd. Na renovatie of nieuwbouw voldoen ze minimaal aan de eisen van BENG en frisse scholen B. In 2024 hebben we belangrijke stappen gezet in de uitvoering:

- de wissellocatie op het sportpark is gerealiseerd en in gebruik genomen door de Nicolaas Beetsschool en Casca (naschoolse opvang);
- de eerste paal voor de nieuwbouw voor de Nicolaas Beetsschool is geslagen.

Het IHP is geactualiseerd en de gestegen bouwkosten zijn in het plan verwerkt.

Versnellen Verduurzamen Scholen Heemstede

In 2023 hebben wij de subsidieregeling Versnellen Verduurzamen Scholen vastgesteld met als doel scholen financieel te helpen met een versnelling in de verduurzaming. Scholen die maatregelen willen toepassen, energie of CO2 besparen of duurzame energie opwekken konden tot 31 december 2024 een beroep doen op deze regeling. Tien scholen hebben gebruik gemaakt van de regeling. In de meeste gevallen gaat het om het plaatsen van zonnepanelen.

Uitvoeren quick scan schoolgebouw HBM

De gemeente heeft ook een zorgplicht voor de huisvesting van het voortgezet onderwijs. Met Atheneum College Hageveld is een overeenkomst op grond waarvan de middelen voor onderwijshuisvesting jaarlijks beschikbaar worden gesteld. Dit geldt niet voor de HBM. In 2024 is door een extern bureau een quick scan van het schoolgebouw gemaakt om inzicht te krijgen in de bouwkundige en onderwijskundige staat van het gebouw.

Nationaal Programma Onderwijs

Als gevolg van de coronacrisis hebben scholen en de gemeente rijksmiddelen ontvangen voor het inhalen van achterstanden die hierdoor zijn ontstaan. De middelen zijn in 2021 toegekend en mogen tot en met het schooljaar 2024/2025 worden ingezet.

Hoe hebben we dit gemeten?

Verplichte beleidsindicatoren

Indicator	Meeteenheid	Jaar	Waarde	Jaar	Waarde
Leerlingen basisonderwijs in Heemstede	Aantallen absoluut	2023	2.507	2024	2.710
Leerlingen voortgezet onderwijs in Heemstede	Aantallen absoluut	2023	1.827	2024	1.940
Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	2022	0	2023	n.n.b.
Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	2022	10	2023	n.n.b.
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie	% deelnemers van het VO en MBO onderwijs	2022	1,4	2023	1

DUO/Ingrado/OCW

Overige beleidsindicatoren

Indicator	Meeteenheid	2023	2024
Bereikte doelgroep VVE	Percentage	34%	48%
Non-bereik	Percentage	32%	27%

Monitor JGZ Kennemerland BV

Wat heeft het gekost?

plus = nadeel, min = voordeel

Bedragen x € 1.000	Rekening	Begroting	Rekening
	2023	2024	2024
Lasten	2.950	3.191	3.200
Baten	-207	-225	-333
Saldo van baten en lasten	2.743	2.965	2.867
Storting in reserve	0	0	16
Onttrekking aan reserve	0	-324	-324
Mutatie reserves	0	-324	-308
Resultaat programma	2.743	2.641	2.559

plus = nadeel, min = voordeel

Bedragen x € 1.000	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024	Vershil
Lasten per taakveld				
4.1 Openbaar basisonderwijs	78	51	61	9
4.2 Onderwijshuisvesting	1.631	1.959	1.993	34
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.241	1.181	1.146	-34
Subtotaal Lasten	2.950	3.191	3.200	9
Baten per taakveld				
4.2 Onderwijshuisvesting	-27	-36	-79	-43
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-180	-190	-254	-65
Subtotaal Baten	-207	-225	-333	-108
Saldo van baten en lasten	2.743	2.965	2.867	-98
Mutatie reserves				
Storting in reserve	0	0	16	16
Onttrekking aan reserve	0	-324	-324	0
Mutatie reserves	0	-324	-308	16
Resultaat programma	2.743	2.641	2.559	-82

Toelichting op de financiële cijfers

Lasten

Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting

Het nadeel op dit taakveld bedraagt € 34.000. Dit komt door:

- Kosten voor elektra, water en uitbesteed schoonmaak- en klein onderhoud bij de wissellocatie van het Integraal Huisvestingsplan (IHP) van totaal € 26.000 nadelig. De wissellocatie is in september opgeleverd waardoor er nog geen volledig beeld over de totale exploitatiekosten en de daaraan gekoppelde vergoeding van het schoolbestuur beschikbaar was. Tegenover deze kosten staat de vergoeding die het schoolbestuur betaald voor het gebruik van de wissellocatie. Per saldo is dit budgettair neutraal. De vergoeding voor het gebruik wordt apart toegelicht onder de baten onder taakveld 4.2;
- Overige kleine afwijkingen van € 8.000 nadelig.

Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 34.000. Dit komt door:

- Een nadeel van € 67.000 vanwege de besteding van de ontvangen rijksmiddelen voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Deze rijksmiddelen zijn meerjarig te besteden en worden verantwoord via de SiSa-regeling. Organisaties kunnen een beroep doen op een NPO subsidie, daardoor is niet van te voren inzichtelijk wat de daadwerkelijke besteding in één specifiek jaar is. Tegenover de lasten staan de ontvangen rijksmiddelen. Deze worden apart toegelicht onder taakveld 4.3 in de baten. Per saldo is dit budgettair neutraal;
- Een voordeel van € 113.000 op de materiële financiële gelijkstelling aan schoolbesturen. De systematiek waarop de schoolbesturen de gelijkstelling ontvingen ging voorheen per schooljaar (2x per jaar). Inmiddels is met ingang van boekjaar 2024 deze systematiek gewijzigd

waarbij de schoolbesturen een vergoeding ontvangen per kalenderjaar (1x per jaar). Dit maakt dat in 2023 nog een dubbele betaling (ook voor een gedeelte 2024) is gerealiseerd en het budget daardoor is overschreden. In 2024 is hierdoor een incidenteel voordeel ontstaan. In 2025 loopt het budget gelijk aan de daadwerkelijke kosten;

- Overige kleine afwijkingen van € 12.000 nadelig.

Baten

Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 43.000. Dit komt door:

- De vergoeding van het schoolbestuur voor het gebruik van de wissellocatie van het Integraal Huisvestingsplan (IHP). De totale vergoeding voor elektra, water en uitbesteed schoonmaak- en klein onderhoud is € 26.000 voordelig. De wissellocatie is in september opgeleverd waardoor er nog geen volledig beeld over de totale exploitatiekosten en de daaraan gekoppelde vergoeding van het schoolbestuur beschikbaar was. Tegenover deze vergoeding staan de kosten van de wissellocatie. Per saldo is dit budgettair neutraal. De kosten van de wissellocatie worden apart toegelicht onder de lasten onder taakveld 4.2;
- overige kleine afwijkingen van € 17.000 voordelig.

Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 65.000. Dit komt door:

- Een voordeel van € 67.000 vanwege de ontvangen rijksmiddelen voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) in 2024. Deze rijksmiddelen zijn meerjarig te besteden en worden verantwoord via de SiSa. Organisaties kunnen een beroep doen op een NPO subsidie, daardoor is niet van te voren inzichtelijk hoe hoog de daadwerkelijke besteding in één specifiek jaar is en voor welk bedrag de rijksmiddelen kunnen worden ingezet. Tegenover de baten staan de lasten ter uitvoering van het NPO. Deze worden apart toegelicht onder taakveld 4.3 in de lasten. Per saldo is dit budgettair neutraal;
- Overige kleine afwijkingen van € 2.000 nadelig.



Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

Inhoud programma

Het programma sport, cultuur en recreatie bestaat uit taken die voortvloeien uit het lokale sport-, cultuur- en recreatiebeleid en regionale afspraken.

Dit beleid omvat onder andere het lokaal sportakkoord, de uitvoering van de meerjarenonderhoudsplannen voor diverse sportaccommodaties, de relatie met de exploitant betreffende het sportcentrum Groenendaal en sportpark Groenendaal. Daarnaast ook de uitvoering van diverse taken op het gebied van sport door SportSupport (o.a. Buurtsportcoaches, jeugd onder de 12) en Sportservice (senioren sport en valpreventie) en de subsidies sportstimulering. De uitvoering van de cultuurnota, waaronder het behoud van cultureel erfgoed, het stimuleren van deelname aan het culturele aanbod, de cultuureducatie (onder meer via het onderwijs) en het versterken van het cultuurhistorisch besef. Verder maakt de uitvoering van het groenbeleidsplan, de speelplaatsen en onze begraafplaats onderdeel uit van dit programma.

Wat hebben we bereikt?

Heemstede heeft een veelzijdig sport-, cultuur- en recreatieaanbod. Dit aanbod inclusief de mooie historische buitenplaatsen, het dorpse karakter en de monumenten dragen bij aan het woongenot van onze inwoners en werkt verbindend, zeker ook dankzij de inzet van veel vrijwilligers.

De sport-, cultuur- en recreatiefaciliteiten dragen bij aan een betrokken, uitnodigend en gezond leefklimaat in Heemstede. Onze voorzieningen zijn ook in 2024 op een kwalitatief hoog niveau gebleven. Om dit hoge voorzieningenniveau in de toekomst te behouden is in 2024 gestart met het traject om te komen tot een nieuw sport- en beweegbeleid gericht op de toekomst. De tennisbanen bij HBC zijn vernieuwd en er zijn twee zandhockeyvelden, waaronder het miniveld, voorzien van een nieuwe topklaag. In 2024 is ook besloten de overeenkomsten met Sportfondsen voor de exploitatie en het beheer van het zwembad en het sportpark te vernieuwen.

Heemstede heeft een actief en gezond verenigingsleven, zowel op sportief als cultureel gebied.

Naast de actieve vorm van cultuur beleven in verenigingsverband konden inwoners ook genieten van culturele activiteiten, zoals podiumvoorstellingen en exposities. Zoals het FIUrt-festival en het festival BeleefHeemstede 1909. Kunst in de openbare ruimte draagt bij aan de identiteit van Heemstede en zorgt voor interactie. In 2024 zijn de fontein op het Valkenburgerplein en het kunstwerk De Driehoek, bij het station Heemstede-Aerdenhout, opgeknapt.

Het nieuwe groenbeleidsplan is in 2024 vastgesteld. Biodiversiteit, klimaatadaptatie, gezonde bodem en gezonde bomen zijn de belangrijkste pijlers hierin. De gemeente zet ook in op het duurzaam behouden van groen. De gemeentetuin is gerenoveerd en voorzien van een nieuw wandelpad, die een verbinding legt tussen het Raadhuisplein en het Burghavepad. Met een grotere diversiteit aan plantensoorten. Met aandacht voor biodiversiteit is ook het vervangen van de plantsoenen in de Geleerdenwijk gestart in 2024. Ten slotte zijn in de Molenlaan en de W. Denijslaan nieuwe bomen geplaatst.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Sport

Klaar voor de toekomst

De sport staat er goed voor, Heemstede is een bovengemiddelde sportieve gemeente. Er zijn prachtige sportfaciliteiten in Heemstede met betrokken verenigingen. Waar wekelijks honderden Heemstedenaren met plezier sporten.

Diverse trends en ontwikkelingen, maar ook kansen vragen echter om verder vooruit te kijken, willen we als Heemstede onze sportaccommodaties toekomstbesteding maken en de hoge sportdeelname van onze inwoners behouden. Daarom ligt onze focus op de toekomst.

In 2024 is een start gemaakt met het maken van de nieuwe nota Sport & Bewegen Heemstede 2040 gericht op de onderdelen blik op de toekomst, toekomstgerichte sportstimulering, sportaccommodaties en het subsidie- en tarievenstelsel.

Sport draagt bij aan gezond en actief leven

In 2024 is verder uitvoering gegeven aan het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA), de sportakkoorden en de Brede Regeling Combinatiefuncties (BRC). Onze partners verzorgen een keur aan activiteiten op het gebied van sport en bewegen voor jong en oud. Zo is er een structureel beweegaanbod voor de doelgroep 65-plus, worden lokale vitaliteitsdagdelen en laagdrempelige sportactiviteiten georganiseerd voor senioren in samenwerking met lokale sportverenigingen. Daarnaast zijn er (regio)activiteiten in het kader van het aangepast sporten en worden sportverenigingen door onze partners voorzien van advies. De buurtsportcoaches organiseren allerlei activiteiten voor jeugd.

Hoogwaardige sportvoorzieningen

Uitvoering van de meerjarenonderhoudsplannen voor het Sportcentrum Groenendaal, het Sportpark Groenendaal, tennispark HBC en tennispark Groenendaal heeft ook in 2024 plaatsgevonden. Onder andere de tennisbanen bij HBC zijn vernieuwd en er zijn twee zandhockeyvelden, waaronder het miniveld, voorzien van een nieuwe top laag.

Zwembad in goede handen

In 2024 is besloten de overeenkomsten met Sportfondsen voor de exploitatie en het beheer van het zwembad en het sportpark te vernieuwen. De nieuwe overeenkomsten lopen t/m 2027.

Goede buur

De voetbalvereniging Koninklijke HFC uit Haarlem heeft een beroep gedaan op de gemeente en RCH Voetbal om tijdelijk op het sportcomplex Groenendaal te spelen gedurende de verbouwing van hun clubhuis en tribune. Het eerste elftal heeft de tweede helft van 2024 in Heemstede gespeeld.

Johan Neeskens

Op 6 oktober 2024 overleed één van de beste voetballers van Nederland en ook één van de bekendste Heemstedenaren, Johan Neeskens. Of er een gedenkteken komt voor Johan Neeskens in Heemstede en waar, wordt in nauw overleg met de familie besproken.

Cultuur

Subsidies

Diverse culturele organisaties ontvangen jaarlijks een structurele subsidie, waarmee we bijdragen aan de instandhouding van de culturele infrastructuur. Daarnaast is met incidentele subsidies de cultuur in Heemstede versterkt. Dankzij een eenmalig extra budget voor cultuur konden de digitale diensten van de podia in Heemstede een impuls krijgen en kon vanuit de ateliers aan de Bosboom Toussaintlaan het FIUrt-festival georganiseerd worden. Het festival BeleefHeemstede 1909 op het Wilhelminaplein en andere culturele activiteiten werden financieel gesteund.

BeleefHeemstede

Het platform BeleefHeemstede is in 2022 van start gegaan. Hierin werken culturele, diverse sociale partners en sportorganisaties samen, zowel online als fysiek. Beleefheemstede.nl biedt een overzicht van activiteiten met alles wat er te doen is in Heemstede, met doorklikmogelijkheden voor meer informatie of voor wie lid wil worden van een vereniging.

Minstens zo waardevol voor de partners van BeleefHeemstede zijn de netwerkbijeenkomsten, waardoor kennis, ervaringen en tips uitgewisseld worden. In 2024 zijn grote stappen gezet naar verzelfstandiging van BeleefHeemstede.

Kunst in de openbare ruimte

De fontein op het Valkenburgerplein is vorig jaar grondig opgeknapt en dat gebeurde ook met het kunstwerk De Driehoek, bij het station Heemstede-Aerdenhout. De reguliere budgetten voor het onderhoud van de kunst in de openbare ruimte voorzien hier niet in, maar mede met de opbrengst van 'Blob and bone', nu permanent verhuisd naar het Kröller-Müller Museum, werden extra middelen gevonden.

In 2024 is de basis gelegd voor de erfgoedvisie, die er toe moet leiden dat er meer vormen van bescherming komen voor de historische karakteristieke elementen in Heemstede. Met deze basis wordt de visie inclusief uitvoeringsagenda in 2025 afgerond.

Erfgoed

Voor het behoud van monumenten in Heemstede kunnen eigenaren een subsidie krijgen. Bij rijksmonumenten gaat het om een landelijke subsidie. Voor gemeentelijke monumenten hebben we een eigen subsidieregeling. Deze subsidie werd in 2024 enkele keren verleend en mede hiermee konden eigenaren restauratief onderhoud plegen aan hun pand.

Er is regelmatig overleg met de Historische Vereniging Heemstede-Bennebroek (HVHB), die in 2024 een lijst met monumentwaardige objecten en ensembles heeft aangeboden. Deze lijst wordt meegenomen in de nog vast te stellen Erfgoedvisie. We inventariseren welke objecten en gebieden in Heemstede welke bescherming moeten krijgen.

Nadat de aanvraag voor gemeentelijke monumentenstatus voor de Onze Lieve Vrouw Hemelvaartkerk langere tijd heeft stilgelegen, is de procedure vorig jaar voortgezet. Het college heeft in juni 2024 het

voornemen uitgesproken het kerkelijke complex aan te wijzen als gemeentelijk monument. Het definitieve besluit volgt naar verwachting in 2025.

Met de eigenaren van de vier buitenplaatsen aan de Herenweg is in 2024 regelmatig overleg. Hierdoor weten gemeente en eigenaren elkaar makkelijker te vinden.

Spelen

Speelplaatsen

In 2024 vond de feestelijke opening plaats van de speelplaats aan de Zernikelaan. Een speelplaats die samen met omwonenden is vormgegeven. Een speelplaats voor en door de buurt. Met de initiatiefnemers en buurtbewoners van de Kohnstammelaan is een breed gedragen ontwerp gemaakt voor de herinrichting van de speellocatie in de buurt.

Schoolplein wissellocatie

De wissellocatie op sportpark Groenendaal die bedoeld is voor de basisscholen die de komende jaren vernieuwd of gerenoveerd worden is in gebruik genomen in 2024. Naast deze tijdelijke school is een prachtig natuurlijk schoolplein gerealiseerd, met veel hout, groen en water.

Kinderboerderij

De kinderboerderij is nog altijd een verzamelplek voor jong en oud. Ook in 2024 zijn er weer vernieuwingen doorgevoerd op de kinderboerderij, zo zijn er nieuwe informatieborden over de dieren geplaatst en is er een uitdagende watertafel gecreëerd, een uitdaging voor de jongste jeugd.

Speelbos Meermond

De speeltoestellen in speelbos Meermond zijn in overleg met de jeugd vernieuwd. Hierdoor is het speelbos ook voor de komende jaren weer een uitdagende speellocatie. Daarnaast zijn er borden geplaatst om kinderen (en volwassenen) uitleg te geven over biodiversiteit.

Groen & recreatie

Beleid en beheer

In 2024 is het Groenbeleidsplan 2024-2033 vastgesteld. De gemeente heeft biodiversiteit en ecologie hiermee verder verankerd in het beleid. De gemeente leeft de 3-30-300 regel na. Een regel om aan te tonen of er genoeg groen en bomen zijn voor een gezonde leefomgeving. In het beheerplan hebben we meer aandacht voor cultuur-historische waarde en de bestrijding van "ongewenste soorten". Hekken in het Groenendaalse bos zijn deels behouden en deels teruggeplaatst.

Inwonersinitiatieven vergroening

Betrokken inwoners dragen actief ideeën aan om hun buurt/straat te vergroenen. In samenwerking met de gemeente zijn onder andere Te Winkelhof, de Vogelbuurt en de Thorbeckelaan aan de slag gegaan met vergroening. Rondom Te Winkelhof en De Vogelbuurt is er verharding weggehaald om plaats te maken voor groen. Aan de Thorbeckelaan heeft de straat nieuwe (fruit)bomen en bollen geplant.

De gemeente heeft daarnaast een (financiële) bijdrage geleverd aan de inwonersinitiatieven bij het herplanten van een deel van de cor-ten stalen plantenbakken op het Wilhelminaplein en het vergroenen van de Celebesstraat.

Biodiversiteit

Naast het werken aan de biodiversiteit in de groenrenovatie werkte de gemeente ook dit jaar weer aan de bewustwording rondom biodiversiteit en ecologie. In de Rivierenbuurt zijn we met een ecooloog de wijk in gegaan. De ecooloog heeft uitleg gegeven over de omgeving en de kansen laten zien die voor zowel inwoners als gemeente. Daarnaast is er een informatieavond geweest bij 'Kom in mijn tuin'. De gemeente heeft in de week van de biodiversiteit vlinderkasten uitgedeeld.

Groenrenovatie

De gemeentetuin is gerenoveerd. De nieuwe tuin bestaat uit een veel grotere diversiteit van (inheemse) soorten. Een deel van het gras heeft plaats gemaakt voor vaste planten. Rondom het standbeeld is een wit vak met anjers aangelegd voor de veteranen. Daarnaast is de tuin toegankelijker geworden door de aanleg van een extra wandelpad.

Bij het vervangen van de plantsoenen in de Geleerdenwijk is ingezet op een grotere diversiteit en meer inheemse planten. Daarnaast hebben we door het creëren van een ondergrondse groeiplaats ruimte gecreëerd om grote bomen te plaatsen. We monitoren deze plek, om te kijken of deze innovatieve oplossing op meer plekken in de gemeente toegepast kan worden.

In de Molenlaan en de W. Denijslaan heeft de gemeente het asfalt vervangen door tegels. Nieuwe bomen en plantsoenen zijn geplaatst. Hierbij is meer ondergrondse en bovengrondse groeiruimte gecreëerd. Beide projecten vonden plaats in samenwerking met omwonenden.

Waterrecreatie

In 2024 heeft het opstellen van een nieuwe verordening openbaar water plaatsgevonden. Waaronder het ligplaatsenbeleid. De doelstelling bij het aanbieden van ligplaatsen voor pleziervaartuigen is om de voor ligplaatsen beschikbare schaarse ruimte efficiënt, duurzaam en toegankelijk in te zetten.

Hoe hebben we dit gemeten?

Verplichte beleidsindicatoren

Indicator	Meeteenheid	Jaar meting	Waarde	Jaar meting	Waarde
Niet sporters	%	2020	34,8	2022	32,6

Bron; Gezondheidsenquête (CBS, RIVM)

Overige beleidsindicatoren

Indicatoren sport/ cultuur	Meest recente gegevens*	
Combinatiefuncties	FTE	5,9
Goed ervaren gezondheid (0-11 jaar)	Percentage	97
Goed ervaren gezondheid (scholieren)	Percentage	87
Goed ervaren gezondheid (16-25 jaar)	Percentage	72
Goed ervaren gezondheid (18-64 jaar)	Percentage	83
Goed ervaren gezondheid (65+)	Percentage	67
Gelukkig (scholieren)	Percentage	87
Gelukkig (18+)	Percentage	79
Voldoet aan beweegrichtlijn (19+)	Percentage	56
Sport wekelijks bij club (4-11 jaar)	Percentage	72
Sport wekelijks bij club (scholieren)	Percentage	93
Sport wekelijks (16-25 jaar)	Percentage	83
Gemeentelijke monumenten per 1000 inwoners	Aantal	1,9

*Bron: Waarstaatjegemeente.nl en Gezondheidsatlaskennemerland.nl (peildatum 2023 en eerder)

Wat heeft het gekost?

plus = nadeel, min = voordeel

Bedragen x € 1.000	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
Lasten	7.395	7.659	7.862
Baten	-1.564	-1.643	-1.620
Saldo van baten en lasten	5.830	6.015	6.242
Storting in reserve	0	0	0
Onttrekking aan reserve	-1.357	-127	-103
Mutatie reserves	-1.357	-127	-103
Resultaat programma	4.473	5.889	6.139

plus = nadeel, min = voordeel

Bedragen x € 1.000	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024	Vershil
Lasten per taakveld				
5.1 Sportbeleid en activering	291	269	265	-4
5.2 Sportaccommodaties	2.061	2.308	2.323	15
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	493	552	492	-60
5.4 Musea	2	6	10	3
5.5 Cultureel erfgoed	41	30	39	10
5.6 Media	1.477	1.453	1.486	33
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.030	3.041	3.247	206
Subtotaal Lasten	7.395	7.659	7.862	204
Baten per taakveld				
5.1 Sportbeleid en activering	0	0	0	0
5.2 Sportaccommodaties	-1.137	-1.224	-1.176	48
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	-15	-15	0
5.6 Media	-324	-339	-329	11
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-103	-65	-101	-36
Subtotaal Baten	-1.564	-1.643	-1.620	23
Saldo van baten en lasten	5.830	6.015	6.242	227
Mutatie reserves				
Storting in reserve	0	0	0	0
Onttrekking aan reserve	-1.357	-127	-103	24
Mutatie reserves	-1.357	-127	-103	24
Resultaat programma	4.473	5.889	6.139	250

Toelichting op de financiële cijfers

Lasten

Taakveld 5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 60.000. Dit komt door:

- Een voordeel van € 27.000 vanwege de werkzaamheden voor het opstellen van de cultuurnota. Bij de voorjaarsnota 2024 is incidenteel budget beschikbaar gesteld voor het opstellen van een nieuwe cultuurnota. Het adviesbureau is in december gestart. Voorgesteld wordt om via de budgetoverhevelingen het resterende budget van € 27.000 mee te nemen naar 2025 waar het volledig tot besteding komt;
- Bij de voorjaarsnota 2024 is voor de oprichting van de struikelstenen incidenteel budget beschikbaar gesteld. Het uitgangspunt was toen dat een nog op te richten stichting de realisatie van de struikelstenen zou uitvoeren. De stichting is nog niet opgericht en de tot nu toe geplaatste struikelstenen zijn door de gemeente gerealiseerd. Voorgesteld wordt om via

de budgetoverhevelingen het resterende budget van € 28.000 mee te nemen naar 2025 en daar de realisatie verder vorm te geven;

- Overige kleine afwijkingen van € 5.000 voordelig.

Taakveld 5.6 Media

Het nadeel op dit taakveld bedraagt € 33.000. Dit komt door kleine afwijkingen zoals onder andere de toerekening van salarislasten op dit taakveld, uitbestede beveiliging ten behoeve van de bibliotheek en het klein onderhoud van het multifunctioneel pand Plein1.

Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Het nadeel op dit taakveld bedraagt € 206.000. Dit komt door:

- Een nadeel van € 26.000 doordat de kosten voor evenementen zoals de Sint intocht, kerstmarkt en nieuwjaarsduik hoger zijn uitgevallen dan geraamd en extra evenementen hebben plaatsgevonden.
- Het nadelige saldo van € 103.000 is ontstaan door lopende meerjarige onderhoudsbestekken voor groenonderhoud, die nog zijn gebaseerd op onderhoudsniveau A. Het beschikbare onderhoudsbudget is hiervoor niet voldoende. Zoals vastgesteld in het Groenbeleidsplan worden de nieuw te sluiten onderhoudscontracten de komende jaren afgebouwd naar niveau B, waardoor de kosten op termijn beter binnen het budget passen.
- Het nadeel van € 67.000 is ontstaan door hogere salarislasten bij de kinderboerderij in 2024. Door de uitval van een vaste medewerker en het teruglopende aantal vrijwilligers was het nodig een vervanger in te huren en het huidige personeel is gevraagd extra te werken.
- Overige kleine afwijkingen van € 10.000 nadelig.

Baten

Taakveld 5.2 Gemeentelijke sportaccommodaties

Het nadeel op dit taakveld bedraagt € 48.000. Dit komt door:

- Een nadeel van € 44.000 doordat er een lagere huurvergoeding van Sportfondsen voor exploitatie van de gemeentelijke sportaccommodaties is ontvangen. Contractueel is bepaald dat zowel de exploitatie- als de huurvergoeding geïndexeerd worden met een samengestelde index van de maand augustus. De totale samengestelde index voor 2024 was negatief, waardoor de huurvergoeding van Sportfondsen niet is geïndexeerd en de daadwerkelijk ontvangen huur lager uitviel dan begroot;
- Overige kleine afwijkingen van € 4.000 nadelig.

Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 36.000. Dit komt door:

- Een voordeel van € 20.000 door hogere ontvangsten persoonsgebonden budget (PGB) voor begeleiding op de kinderboerderij;
- Overige kleine afwijkingen van € 16.000 voordelig.



Programma 6 Sociaal Domein

Inhoud programma

Het programma Sociaal Domein gaat over werk, inkomen, gezondheid, welzijn en (jeugd)zorg voor onze inwoners. Ook de opvang van vluchtelingen valt onder dit programma. Aan de basis van deze beleidsterreinen liggen onder meer de volgende wetten: Participatiewet, Wet sociale werkvoorziening (Wsw), Wet inburgering, Wet gemeentelijke schuldhelpverlening (Wgs), Wet Publieke Gezondheid (WPG), Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo), Jeugdwet en Spreidingswet. Op basis van deze wetten en maatschappelijke ontwikkelingen stellen we beleid op en zorgen we ervoor dat dit beleid wordt uitgevoerd. Dit doen we zelf of met inzet van onze partners. We richten ons hierbij zoveel mogelijk op preventie en waar nodig op ondersteuning.

Wat hebben we bereikt?

We hebben in 2024 stappen gezet richting een meer inclusieve samenleving waarin iedereen meedoet en meetelt, van jong tot oud en van arm tot rijk. De zorg is waar nodig dichtbij georganiseerd en er is ingezet op preventie. De investeringen in een stevige en gezonde sociale basis zijn voortgezet. Inwoners die het niet (meer) op eigen kracht of via hun netwerk redden, konden ook in 2024 een beroep doen op een breed aanbod aan ondersteuning. Onze maatschappelijke partners en zorgaanbieders speelden hierbij een belangrijke rol.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Het Sociaal Domein bevat een grote verscheidenheid aan onderwerpen. Om te laten zien wat we doen om onze ambities te verwezenlijken, kiezen we hieronder voor de volgende indeling: Inclusieve samenleving; Werk en inkomen (bestaanszekerheid als randvoorwaarde); Sociale basis, Gezondheid, Passende ondersteuning, Jeugd en Opvang.

Inclusieve samenleving

Lokale Inclusie Agenda

In 2024 zijn de eerste stappen gezet richting de Lokale Inclusie Agenda (LIA). Er is een startbijeenkomst geweest met de Sociale Coalitie Heemstede en er is een Denktank Inclusief Heemstede opgezet. De Denktank bestaat uit ervaringsdeskundige inwoners en heeft verbinding met andere relevante werkgroepen, zoals de werkgroep Toegankelijkheid en het Regenboogplatform. Met het opstellen van de Inclusie Agenda voldoen we aan de verplichting die voortkomt uit de ratificatie van het VN-verdrag handicap. Het gaat in de inclusie-agenda Heemstede niet alleen over mensen met een beperking zoals in het VN-verdrag, maar om inclusie gericht op alle doelgroepen.

Werk en inkomen

Re-integratie

De instroom in de uitkering heeft steeds vaker een grote afstand tot de arbeidsmarkt door psychische problemen. Toch is er een kleine daling te zien in het aantal uitkeringen in 2024. In 2024 zijn we gestart met deelname aan een project voor verbetering van de uitvoering banenafpraak. Het doel is een sluitende aanpak bij de begeleiding naar werk voor mensen uit de doelgroep. Dat wil zeggen mensen die door ziekte of handicap niet het minimumloon kunnen verdienen.

In- en uitstroom

Gemiddeld 247 huishoudens hebben een bijstandsuitkering ontvangen voor levensonderhoud. Daarnaast zijn 2 zelfstandigen geholpen bij het opzetten, voortzetten of beëindigen van hun bedrijf. Er zijn 21 uitkeringen beëindigd omdat er werk is gevonden. Daarnaast hebben 65 mensen in Heemstede naast hun bijstandsuitkering parttime werk gedaan.

Spaarne Werkt

De koers naar een duurzame toekomst voor Spaarne Werkt houdt in dat de organisatie wordt afgebouwd in de lijn met de krimpende doelgroep, met ruimte voor terugval van en als springplank voor de doelgroep. In 2024 is begonnen met een transitieplan waarin de financiële doorrekening van de afbouw van werksoorten inzichtelijk wordt gemaakt. Het transitieplan richt zich op de komende vier jaar en is inmiddels gereed.

Minima

Begin 2024 is het beleidsplan minimabeleid 2024 -2027 vastgesteld. De visie achter het minimabeleid is dat inwoners met weinig geld gelijke kansen krijgen, een gezonde levensstijl kunnen leiden en mee kunnen blijven doen in de maatschappij. Dit beleidsplan vormt ook de basis voor het wijzigen van de beleidsregels minimabeleid. Daarnaast is in 2024 de energietoeslag afgerond en zijn er diverse regelingen ingezet en voortgezet in samenwerking met Duurzaam Heemstede. Zo is begonnen met het project isolatie aanpak voor de doelgroep energietoeslag met een eigen woning.

Inburgering

In 2024 is gestart met de evaluatie van de uitvoering van de Wet inburgering. In 2025 worden hiervan de resultaten verwacht. Heemstede heeft nagenoeg de volledige taakstelling behaald. Aan de volwassenen is een nieuw inburgeringstraject aangeboden. In 2024 is ook gestart met intensieve begeleiding naar werk voor de asielstatushouders die onder de oude Wet inburgering vielen en van 2019 t/m 2022 in Heemstede zijn komen wonen.

Sociale basis

WIJ Heemstede

In 2024 is de nieuwe budgetsubsidie 2025-2028 voor WIJ Heemstede vastgesteld in de raad. Het overkoepelende thema voor deze periode is samenredzaamheid, in lijn met de ontwikkelingen rondom IZA/GALA. Onder dit overkoepelende thema vallen de drie thema's Meedoen, Gezondheid en Opgroeien & Ontwikkelen. Per thema zijn doelen vastgesteld en wordt bekeken hoe de impact nog meer in beeld gebracht kan worden. Naast de thema's en doelen zijn er uitgangspunten bepaald. Dit zijn de vuistregels die richting geven aan de activiteiten en dienstverlening van WIJ Heemstede in de komende jaren. Vanwege de beoogde beweging van zorg naar welzijn en de urgente noodzaak om steeds meer in te zetten op preventie wordt het beroep op WIJ Heemstede steeds groter.

Samenwerken in Netwerken

In 2024 is verder geïnvesteerd in 'Samenwerken in Netwerken'. De Sociale Coalitie is opnieuw uitgebreid, bijvoorbeeld met de Herstelacademie. Ook het netwerk Plein1 blijft goed draaien en Beleef Heemstede heeft verdere stappen gezet richting een onafhankelijke stichting. Verder is er een bijeenkomst geweest met de huisartsen, WIJ Heemstede en de gemeente en een samenkomst met de geloofsgemeenschappen van Heemstede. Dit heeft onder meer geresulteerd in deelname van een aantal kerken aan 'Koffie on Tour'.

Aanpak Eenzaamheid

Eenzaamheid gaat vaak samen met allerlei psychische en lichamelijke problemen. De lokale aanpak eenzaamheid is in 2024 voortgezet, in navolging van de landelijke inzet. De aanpak is geborgd door het opzetten van een Signaalpunt Eenzaamheid Heemstede. Na melding komen sociaal werkers van WIJ Heemstede in actie. In 2024 zijn verder de eerste stappen gezet richting een specifieke aanpak eenzaamheid voor jongeren, met een bewezen interventie.

Mantelzorg

In 2024 is extra aandacht gegeven aan mantelzorgondersteuning in Heemstede. Het jaar begon met een themabijeenkomst over mantelzorg in de Sociale Coalitie. Dit leverde verschillende inzichten en ideeën op, waaronder een tweewekelijks inloopmoment op voor mantelzorgers op Plein1, dat sinds februari loopt. Ook is er gestart met twee trajecten voor jonge mantelzorgers onder de 18 jaar en voor jonge mantelzorgers van 18-24 jaar. Verder is in 2024 door stichting Kikid begonnen met het maken van lesmateriaal over jonge mantelzorgers, in samenwerking met Prezons/Ggz InGeest, Tandem en de gemeente.

Gezondheid

Gezond en Actief Leven

De middelen die door het rijk beschikbaar worden gesteld voor lokale plannen voor Gezond en Actief Leven zijn ingezet op de thema's sport en bewegen, gezondheid en sociale basis. Een groot deel van de middelen is bestemd voor valpreventie. De gemeente heeft een belangrijke nieuwe taak op dit gebied gekregen en in 2024 is gestart met de voorbereiding en uitvoering: het opsporen van ouderen met een verhoogd valrisico en hen een erkende valpreventieve beweeginterventie aanbieden. We werken samen met andere gemeenten en onze partners in het sport- en welzijnsdomein. Er zijn afgelopen jaar enkele groepen gestart en de komende jaren wordt dit fors uitgebreid zodat we aan onze opdracht op dit thema voldoen.

Integraal Zorgakkoord

Het Integraal Zorg Akkoord (IZA) is er om de zorg in de toekomst goed, toegankelijk en betaalbaar te houden. De focus komt meer te liggen op preventie en gezondheid in plaats van ziekte en zorg. Het medisch domein en het sociaal domein gaan daartoe nauwer samenwerken. Concrete producten van de samenwerking zijn transformatieplannen. Deze zijn bedoeld om de zorg beter in te richten en toekomstbestendig te maken. En voor specifieke groepen of thema's een daadwerkelijke verandering tot stand te brengen richting preventie. De transformatieplannen beginnen nu meer vorm te krijgen. Bij elk plan wordt samengewerkt tussen zorgaanbieders, professionals uit het sociaal domein en de gemeenten. Voor de uitvoering van de plannen is landelijk budget beschikbaar.

Eigen preventie-infrastructuur gemeenten

Gemeenten beschikken over een eigen vaste geldstroom (specifieke uitkering IZA) voor het inrichten van een preventie-infrastructuur. In onze regio gaat het om jaarlijks 2,86 miljoen euro. Daarvan wordt 60 procent lokaal besteed door de zeven gemeenten en 40 procent in de regionale samenwerking. In Heemstede is met de lokale middelen een tijdelijke procesregisseur aangesteld die onder meer de samenwerking tussen het medisch en sociaal domein stimuleert. Stichting WIJ Heemstede ontvangt incidentele subsidie voor samenwerking met lokale zorgaanbieders zoals huisartsen en de thuiszorg en voor het uitvoeren van 'Welzijn op Recept'.

Passende ondersteuning

Passend aanbod Wmo

In 2024 zijn nieuwe meerjarige contracten afgesloten voor de lokale dagbesteding via algemene voorzieningen in de periode 2025-2028. Voor de maatwerkvoorzieningen huishoudelijke ondersteuning, dagbesteding en individuele begeleiding liepen de contracten in 2024 door. Voor het collectief (Wmo) vervoer zijn in 2024 nieuwe overeenkomsten gestart. Daarnaast zijn er nieuwe aanbestedingsprocedures doorlopen en afgerond voor de trapliften en hulpmiddelen. Tot slot zijn de budgetsubsidies 2025-2028 voor Kennemerhart en Zorgbalans vastgesteld in de raad.

Inkomensafhankelijke eigen bijdrage Wmo

Het kabinet heeft besloten om voor alle Wmo-voorzieningen waar nu een vast tarief per maand voor geldt (het abonnementstarief) een inkomensafhankelijke eigen bijdrage in te voeren. De gewijzigde eigen bijdrage kan helpen om de druk op het gebruik van Wmo-voorzieningen te verlagen en de financiële houdbaarheid te verbeteren. Deze wijziging is in 2024 uitgesteld van 2026 naar 2027.

Zorg en veiligheid

In 2024 hebben we verder ingezet op het versterken van de samenwerking tussen de domeinen Zorg en Veiligheid. Er is onderzocht hoe overlegstructuren tussen onze ketenpartners zo effectief mogelijk vorm kunnen krijgen. Met als doel inwoners die zich binnen het zorg- en veiligheidsdomein begeven zo effectief en passend mogelijk te kunnen ondersteunen. Verder heeft het straathoekwerk een impuls gekregen via de Herijking Jeugdwerk. De straathoekwerker is een belangrijke schakel in de keten zorg en veiligheid

Beschermd wonen en maatschappelijke opvang

In 2024 heeft de regio de voorzieningen maatschappelijke opvang en beschermd wonen opnieuw ingekocht middels raamovereenkomsten. De decentralisatie Beschermd Wonen is wederom uitgesteld en vindt naar verwachting met ingang van 2026 plaats. Vooruitlopend op decentralisatie is wel de lokale toegang voor Beschermd Wonen per 2025 al bij het Loket Heemstede belegd, in plaats van in Haarlem. Verder is in 2024 het lokale uitvoeringsplan voor de verdere doorontwikkeling van beschermd wonen vastgesteld.

Jeugd

Jeugdakkoord

Het Jeugdakkoord is in 2024 feestelijk door de betrokken partijen ondertekend en is gestart met het uitvoeren van de acties. We hebben bijvoorbeeld met verschillende scholen afval geprikt, met leerlingen een verkeersactie uitgevoerd en we hebben scholen ondersteund bij het vergroenen van schoolpleinen. Daarnaast zijn we met het onderwijs en de werkgroep Mentale gezondheid in gesprek over mentale gezondheid van jongeren.

Zoveel mogelijk inzetten op jeugdpreventie

In 2024 is de Herijking jeugdwerk (kinder- jongeren- en straathoekwerk) Heemstede 2025-2028 vastgesteld, als startpunt voor het versterken van de preventieve ondersteuning aan de jeugd. Dit is nodig, omdat van meerdere kanten blijkt dat het niet altijd zo goed gaat met onze kinderen en jongeren als we zouden willen en we beroep op de jeugdhulp zoveel mogelijk willen voorkomen. De belangrijkste nieuwe acties zijn de uitrol van het jongerenwerk op school en het implementeren van een bewezen interventie voor het verbeteren van de mentale gezondheid van de jeugd.

Jeugdhulp als preventie niet afdoende is

Als de preventieve en vrij toegankelijke voorzieningen niet voldoende blijken voor jeugdhulpvragen, kan het ingekochte aanbod aan specialistische jeugdhulp soms uitkomst bieden. Door het (landelijk) toenemende beroep op de jeugdzorg (grote vraag, zwaarder wordende problematiek en langere trajectduur), blijft het echter een uitdaging om passende en tijdig beschikbare jeugdhulp in te kunnen zetten. Om dit duurzaam aan te pakken is de regionale aanpak wachttijden gestart en is er financiële ruimte gecreëerd voor implementatie en innovatie.

Ontwikkelingen Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG)

Vanwege de regionale inkoop jeugdhulp en het stijgende aantal (complexe) hulpvragen, zijn de organisatorische wijzigingen in het CJG voortgezet. Alle CJG medewerkers zijn nu in dienst van de gemeente zelf, waardoor de inzet vanuit het CJG efficiënter en effectiever is en er meer continuïteit wordt geboden.

Opvang

Nieuwe opvanglocaties asiel

In 2024 is de wet 'gemeentelijke taak mogelijk maken asielopvangvoorzieningen', (hierna 'Spreidingswet') ingegaan. Op basis van de Spreidingswet heeft Heemstede een taakstelling om locaties aan te bieden waar het COA opvangplekken kan realiseren. Een deel van deze plekken is bestemd voor alleenstaande minderjarige vluchtelingen. De aantallen komen overeen met het vastgestelde 'Regionaal plan opvang asielzoekers Kennemerland 2025 en 2026'. Om aan deze opgave te voldoen zijn nieuwe opvanglocaties nodig. De raad heeft in juni 2024 besloten dat deze opvanglocaties in Heemstede een grootte moeten hebben van ongeveer vijftig plekken.

Opvanglocatie Heemsteedse Dreef

In de zomer van 2024 is de opvanglocatie Heemsteedse Dreef geopend voor minderjarige vluchtelingen. In samenwerking met het COA heeft de gemeente georganiseerd dat deze kinderen onderwijs volgen op de Internationale Schakelklas in Haarlem. Daarnaast krijgen zij fietsles en sporten de meeste jongeren bij Heemsteedse organisaties. Er is een maandelijks contactmoment tussen omwonenden, de gemeente en het COA en een wekelijks 'catch-up' moment met de directe burens.

Opvang Oekraïense vluchtelingen en flexwonen

In Heemstede zijn verschillende locaties waar Oekraïners worden opgevangen. De opvanglocaties in eigendom van de gemeente worden in een gefaseerde aanpak getransformeerd zodat deze beter geschikt zijn voor langdurige opvang. Hierdoor zijn deze locaties in de toekomst ook beschikbaar voor andere aandachtsgroepen. Naast het verbouwen van huidige locaties, heeft de gemeente Heemstede in 2024 besloten om een kantoorpand aan de Herenweg te huren en in te zetten als opvanglocatie voor Oekraïense ontheemden.

Sociaal beheer Oekraïense opvang

In 2024 is de aanbesteding van het sociaal beheer voor de opvanglocaties voor Oekraïense ontheemden afgerond. De organisatie Huischmeesters is gestart als eerste aanspreekpunt voor de bewoners en zorgt voor het prettig samenwonen op de opvanglocaties in Heemstede. Vanwege de toenemende zelfredzaamheid van bewoners is de beveiliging op de locaties afgeschaald. Het aantal Oekraïners dat werkt is toegenomen en het aantal huishoudens dat leefgeld van de gemeente ontvangt is in 2024 afgenomen. Verder is in 2024 is de tijdelijke wet opvang ontheemden Oekraïne ingegaan. Deze verplicht onder meer dat Oekraïense ontheemden een eigen bijdrage betalen voor opvang, wanneer zij voldoende inkomen hebben.

Hoe hebben we dit gemeten?

Verplichte beleidsindicatoren

Indicator	Meeteenheid	Jaar meting	Waarde	Jaar	Waarde
Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15-64 jaar	2022	610,9	2023	632,7
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	2022	1%	2023	1 %
Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18	2022	2%	2023	2 %
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking t.o.v. de beroepsbevolking	2022	72,1%	2023	73,2%
Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	2022	1%	2023	1%
Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	2023	155,9	2024	156,9
Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15-64	2021	138,6	2022	132,7
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2021	11,3%	2024	9,2 %
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	2022	0,4%	2024	0,2 %
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar			2024	0,2%
Cliënten met maatwerkarrangement	Aantal per 10.000 inwoners	2022	670	2023	630

Bron: waarstaatjegemeente.nl

Overige beleidsindicatoren

Versterken sociale basis en informeel netwerk

Eenzaamheid 18+(%)	2022	2023
Heemstede	39	-
Nederland	49	-

Bron: Gezondheidsatlas volwassen en ouderen GGD

Gezonde omgeving

Recent alcoholgebruik scholieren (%)	2021	2023
Heemstede	35	30
Nederland	29	27

Bron: Jeugdmonitor Emovo GGD KL

Rookt minimaal wekelijks - scholieren (%)	2021	2023
Heemstede	9	7
Nederland	4	6

Bron: Jeugdmonitor Emovo GGD KL

Overgewicht (%)	2022	2023
Heemstede	41	-
Nederland	50	-

Bron: waarstaatjegemeente.nl en Gezondheidsatlas volwassen en ouderen GGD

Maatwerkvoorzieningen Wmo (excl. collectief vervoer)	2021	2022	2023	2024
Aantal maatwerkvoorzieningen Wmo	876	927	1093	1114
Lasten maatwerkvoorzieningen Wmo	€ 2.396.784	€ 2.706.022	€ 3.401.776	€ 3.692.880
Gemiddelde uitgave per maatwerkvoorziening Wmo	€ 2.736	€ 2.919	€ 3.112	€ 3.315

Bron: administratie IASZ

Aantal plaatsingen dankzij regionaal beleid Social Return On Investment	2022	2023	2024
Aantal plaatsingen	33	28	28

Bron: administratie IASZ

Beleidsindicator Participatiewet

Aanvullend op de wettelijke beleidsindicatoren geeft het klanttevredenheidsonderzoek Participatiewet, dat eens in de drie jaar plaatsvindt, inzicht in de kwaliteit en de resultaten van het aanbod en in de ervaringen van inwoners over de dienstverlening. In het najaar van 2025 vindt het volgende klanttevredenheidsonderzoek plaats.

Beleidsindicator Jeugdwet

In de gunningsleidraad inkoop perceel 1 zijn kpi's opgenomen die in samenspraak met de vier consortia worden gehanteerd en inzicht bieden op lokaal en regionaal niveau. De kpi's hebben betrekking op aantallen unieke cliënten; wachttijden en wachtlijsten; duur van zorgtrajecten; tevredenheid cliënten; klachten en financiële kwartaalrapportages. In de loop van 2024 is een regionaal

dashboard ontwikkeld, dat inzicht geeft in de kpi's, waardoor er nog beter én samen met consortia gestuurd kan worden op de gestelde doelen.

Beleidsindicator Wmo

De inzet en kwaliteit van de gecontracteerde of gesubsidieerde ondersteuning op het vlak van de Wmo wordt gemonitord via verantwoording/facturatie, de (aanvullende) periodieke rapportages van de aanbieders en, zo nodig, de gesprekken met aanbieders. Aanvullend hierop geeft het jaarlijkse klanttevredenheidsonderzoek inzicht in de kwaliteit en de resultaten van het aanbod en in de ervaringen van cliënten over onze dienstverlening.

Wat heeft het gekost?

plus = nadeel, min = voordeel

Bedragen x € 1.000	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
Lasten	29.681	31.318	30.081
Baten	-10.339	-10.392	-10.478
Saldo van baten en lasten	19.342	20.926	19.603
Storting in reserve	3.610	1.467	1.337
Onttrekking aan reserve	-3.046	-1.333	-1.346
Mutatie reserves	563	134	-9
Resultaat programma	19.905	21.061	19.594

plus = nadeel, min = voordeel

Bedragen x € 1.000		Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024	Vershil
Lasten per taakveld					
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	4.821	5.326	4.796	-530
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	1.410	1.491	1.414	-77
6.3	Inkomensregelingen	7.912	7.759	7.126	-633
6.4	WSW en beschut werk	1.303	1.417	1.511	94
6.5	Arbeidsparticipatie	608	1.113	934	-179
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.883	2.145	2.074	-71
6.71A	Hulp bij het huishouden (WMO)	2.763	2.842	2.850	8
6.71B	Begeleiding (WMO)	2.844	2.878	2.751	-128
6.71C	Dagbesteding (WMO)	179	185	221	36
6.71D	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	361	343	322	-21
6.72A	Jeugdhulp begeleiding	257	270	278	8
6.72B	Jeugdhulp behandeling	5.341	5.549	5.804	255
Subtotaal Lasten		29.681	31.318	30.081	-1.237
Baten per taakveld					
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-4.223	-3.887	-3.903	-17
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	0	-17	-17	0
6.3	Inkomensregelingen	-5.164	-5.351	-5.415	-63
6.4	WSW en beschut werk	-22	-15	-14	1
6.5	Arbeidsparticipatie	-134	-207	-206	1
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-272	-314	-313	1
6.71A	Hulp bij het huishouden (WMO)	-308	-248	-273	-25
6.71B	Begeleiding (WMO)	-106	-112	-115	-3
6.71D	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	-62	-125	-101	24
6.72B	Jeugdhulp behandeling	-48	-116	-120	-4
Subtotaal Baten		-10.339	-10.392	-10.478	-86
Saldo van baten en lasten		19.342	20.926	19.603	-1.323
Mutatie reserves					
Storting in reserve		3.610	1.467	1.337	-130
Onttrekking aan reserve		-3.046	-1.333	-1.346	-14
Mutatie reserves		563	134	-9	-144
Resultaat programma		19.905	21.061	19.594	-1.467

Toelichting op de financiële cijfers

Lasten

Taakveld 6.1 Maatschappelijke begeleiding

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 530.000. Dit komt door:

- Een onderschrijding van € 269.000 op de inburgeringsvoorzieningen nieuwe Wet inburgering. Conform beleid zijn de lasten budgetneutraal begroot op basis van de vastgestelde Rijksinkomsten 2024. De lasten waren echter lager dan dit Rijksbudget, waardoor bij de baten van taakveld 6.1 ook een onderschrijding te zien is;
- Een voordeel van € 34.000 doordat het budget voor preventieve activiteiten binnen het sociaal domein niet volledig is besteed;
- De lagere besteding van de middelen voor het Integraal Zorgakkoord. Het werven van personeel voor een sociaal makelaar en het uitbreiden van het aantal uren voor een beleidsmedewerker is later gestart dan beoogd. Een voordeel van € 40.000 in 2024;
- Het teruggeven van de structurele subsidie door Kcoetz vanwege een verschuiving in hun werkzaamheden, waardoor de subsidie niet meer noodzakelijk was. Hierdoor is een voordeel van € 33.000 ontstaan;
- Een voordeel van € 63.000 door de doorbelasting van salarislasten op dit taakveld. De analyse wordt betrokken bij de salarislasten die de gemeente Heemstede als geheel verantwoord in de paragraaf bedrijfsvoering, onderdeel HRM- salarislasten;
- Een voordeel van € 117.000 op het project opvang. Dit komt onder andere door het stopzetten van de beveiliging, het aantal uren sociaal beheer dat in mindere mate is afgenomen en een lagere uitgave aan inhuur. Dit heeft geresulteerd in een hogere storting in de reserve opvang aandachtsgroepen;
- Een nadeel van € 25.000 vanwege de stijging van de energie- en gasprijzen en schoonmaakonderhoud in het multifunctioneel gebouw aan de Overboslaan;
- Overige kleine afwijkingen van € 1.000 nadelig.

Taakveld 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 77.000. Dit komt door:

- Een voordeel van € 68.000 op de salarissen binnen het Centrum voor Jeugd & Gezin (CJG). Vanwege een moeilijke arbeidsmarkt op specialistische functies zoals een gedragswetenschapper, is de formatie binnen het CJG in 2024 niet volledig bezet geweest;
- Het omklappen van subsidies voor de inzet van CJG coaches naar salarislasten waarbij een budget van € 30.000 is gereserveerd voor preventieve activiteiten. Dit budget is niet besteed en zorgt voor een voordeel in 2024;
- Een nadeel van € 30.000 op de salarislasten binnen het loket. De analyse wordt betrokken bij de salarislasten die de gemeente Heemstede als geheel verantwoord in de paragraaf bedrijfsvoering, onderdeel HRM-salarislasten;
- Overige kleine afwijkingen van € 9.000 voordelig.

Taakveld 6.3 Inkomensregelingen

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 633.000. Dit komt door:

- Een voordeel van € 90.000 omdat de bij de jaarrekening 2023 overgehevelde gelden voor armoedebeleid niet zijn ingezet in 2024.
- Een voordeel van € 152.000 op de bijstands -en BBZ lasten. Deze zijn bij de najaarsnota door extrapolatie geschat op € 4.845.000, maar de werkelijke lasten zijn € 4.694.000 geweest.
- Een voordeel van € 59.000 door het vrijvallen van stelposten inkomensvoorzieningen. Dit zijn geoormerkte gelden die vanuit het Gemeentefonds door het Rijk beschikbaar zijn gesteld voor bijzondere bijstand, schuldhulp en WSW.
- Een voordeel van € 163.000 door een overschot op de energietoeslag voor minima. Het rijksbudget voor de energietoeslag is volledig begroot als uitgaven, maar er zijn minder aanvragen geweest waardoor het budget niet volledig gebruikt kon worden. Er wordt voorgesteld € 75.000 van dit overschot over te hevelen naar 2025 ter dekking van verwachte lasten voor schuldhulpverlening.
- Een voordeel van € 60.000 op minimabeleid, omdat er een administratieve correctie is gemaakt. Er is onterecht een bedrag van € 60.000 bij baten en de lasten budgetneutraal begroot, waardoor dit ook zorgt voor een nadeel van € 60.000 bij de baten op dit taakveld. Dit zal bij de voorjaarsnota 2025 en kadernota 2026-2029 in de begroting aangepast worden.
- Een voordeel van € 37.000 op het kwijtschelden van de afvalstoffenheffing, omdat er in 2024 minder mensen in aanmerking zijn gekomen voor kwijtschelding dan begroot.
- Overige kleine afwijkingen van € 72.000 voordelig.

Taakveld 6.4 WSW en beschut werk

Het nadeel op dit taakveld bedraagt € 94.000. Dit komt grotendeels door een overschrijding op de bijdrage aan de GR Spaarne Werkt. Het te betalen bedrag wordt op basis van de rijkscirculaires aangepast. Op basis van de laatste circulaire voor de najaarsnota, de septembercirculaire, leek de Heemsteedse bijdrage € 1.388.000 te zijn. De realisatie is echter € 1.482.000 gebleken.

Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 179.000. Dit voordeel is grotendeels veroorzaakt doordat de werkelijke re-integratielasten lager zijn uitgevallen. Dit komt door minder doorberekend beschut werk door de GR Spaarne Werkt en minder re-integratiekosten overige aanbieders. De Heemsteedse begroting wordt gebaseerd op de inschattingen in de begroting van Spaarne Werkt, wat bij minder afname heeft gezorgd voor een voordeel.

Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 71.000. Dit komt door:

- Een voordeel van € 160.000 doordat er minder is uitgegeven op het budget van hulpmiddelen. Bij het opstellen van de begroting 2024 was het voortdurende effect van het faillissement van een eerdere aanbieder op de structurele kosten voor de toekenning van hulpmiddelen niet bekend. Inmiddels kan, na het faillissement van de aanbieder, beter ingeschat worden wat het benodigde budget voor hulpmiddelen dient te zijn;
- Een stijging in de vraag naar het plaatsen van trapliften veroorzaakt een nadeel van € 89.000.

Taakveld 6.71B Begeleiding (WMO)

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 128.000. Dit komt door:

- Een voordeel van € 71.000 door de doorbelasting van salarislasteren op dit taakveld. De analyse wordt betrokken bij de salarislasteren die de gemeente Heemstede als geheel verantwoord in de paragraaf bedrijfsvoering, onderdeel HRM- salarislasteren;
- In verhouding stijgt het totaal aantal cliënten individuele begeleiding t.o.v. 2023 nog steeds, maar is de stijging in 2024 minder groot dan verwacht. Dit zorgt voor een voordeel van € 57.000.

Taakveld 6.71C Dagbesteding (WMO)

Het nadeel op dit taakveld bedraagt € 36.000. Dit komt door hogere kosten van het vervoer van en naar de dagbesteding.

Taakveld 6.72B Jeugdhulp behandeling

Het nadeel op dit taakveld bedraagt € 255.000. Dit komt door het toekennen van implementatiekosten aan de consortia van perceel 1, een maatwerktraject en door de financiële injectie aan Kenter.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

Er is op dit taakveld een voordeel van € 130.000. Dit wordt veroorzaakt door:

- Een voordeel van € 202.000 door een lagere dotatie aan de reserve Participatiewet-inkomensdeel, IOAW, IOAZ en Bbz. Het begrote nadeel op de bijstand van € 469.000 zou worden gedoteerd en onttrokken aan deze reserve. Het gerealiseerde resultaat op de bijstand bedraagt € 267.000 nadelig, waardoor de dotatie aan deze reserve € 202.000 lager is. Omdat ditzelfde bedrag ook onttrokken wordt aan deze reserve, zorgt dit bij de baten voor een nadeel van € 202.000;
- Een nadeel van € 72.000 door een extra storting in de reserve opvang aandachtsgroepen vanwege het overschot op de normbedragen per beschikbaar bed voor Oekraïense vluchtelingen.

Baten

Taakveld 6.3 Inkomensregelingen

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 55.000. Dit wordt veroorzaakt door:

- Een voordeel van € 121.000 op de Rijksinkomsten van de bijstand. De inkomsten op de BUIG zijn bij de najaarsnota verhoogd, maar de definitieve vaststelling over 2024 is hoger gebleken.
- Een nadeel van € 60.000 op minimabeleid, vanwege een administratieve correctie. Dit bedrag is bij baten en de lasten budgetneutraal begroot, waardoor dit ook zorgt voor een voordeel van € 60.000 bij de baten op dit taakveld.
- Overige kleine afwijkingen van € 6.000 nadelig.

Taakveld 6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 25.000. Dit komt door:

- Een toename van het aantal cliënten huishoudelijke ondersteuning. Dit zorgt voor een hogere ontvangst van het abonnementstarief Wmo. Een voordeel van € 26.000;
- Overige kleine afwijkingen van € 1.000 nadelig.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

Er is op dit taakveld een voordeel van € 14.000. Dit wordt veroorzaakt door:

- Een nadeel van € 202.000 door een lagere onttrekking aan de reserve Participatiewet-inkomensdeel, IOAW, IOAZ en Bbz. Het begrote nadeel op de bijstand van € 469.000 zou worden gedoteerd en onttrokken aan deze reserve. Het gerealiseerde resultaat op de bijstand bedraagt € 267.000 nadelig, waardoor de onttrekking aan deze reserve € 202.000 lager is. Omdat ditzelfde bedrag ook gedoteerd wordt aan deze reserve, zorgt dit bij de lasten voor een voordeel van € 202.000.
- het saldo van de openeinderegelingen bij de jaarrekeningen 2024. Dit bedrag bedraagt € 215.000 en is extra aan de reserve sociaal domein onttrokken om de overschrijdingen op de openeinderegelingen te dekken. Voor een nadere toelichting over het saldo van de openeinderegelingen wordt verwezen naar de bijlage rapportage sociaal domein;
- Overige afrondingsverschillen van € 1.000 voordelig.



Programma 7 Volksgezondheid en milieu

Inhoud programma

Programma 7 bestaat uit rioolbeheer, milieu, afval en duurzaamheid. Als het gaat om ecologie dan is dit beleid opgenomen in programma 5 Sport, cultuur en recreatie. Het thema duurzame mobiliteit wordt verantwoord in programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat.

Wat hebben we bereikt?

Vergroten klimaatrobuustheid

Bij vervangingsprojecten is de verbetering van klimaatadaptatie een fundamenteel uitgangspunt. Daarnaast informeren we inwoners actief over hoe ze hun eigen perceel klimaatbestendig kunnen inrichten. Om het onttregelen van tuinen laagdrempelig te maken, heeft de tegeltaxi gratis tegels opgehaald. De tegeltaxi heeft ongeveer 10.000 tegels opgehaald.

Burgerberaad over afvalinzameling

In juni 2024 heeft het Burgerberaad over de afvalinzameling in Heemstede een advies uitgebracht aan de raad. In november 2024 heeft de raad opdracht gegeven aan het college om de adviezen uit te werken in een raadsvoorstel. Dit raadsvoorstel wordt in Q3 van 2025 voorgelegd aan de raad, hiermee liggen we nog op schema om de doelen uit het collegeprogramma 2022-2026 te bereiken.

Sorteeranalyse GFT+E afval

Op basis van de sorteeranalyse 2024 kunnen we stellen dat er minder GFT+E in het restafval terecht is gekomen. Het percentage GFT+E afval is gedaald van 46% in 2023 naar 37% in 2024.

Algemene begraafplaats Heemstede

In 2024 zijn de nieuwe tarieven voor begraven ingegaan, daarnaast hebben we het mogelijk gemaakt om te kiezen voor natuurlijk begraven. Hierdoor is de begraafplaats meer toekomstbestendig.

Landelijke en provinciale regelingen versneld verduurzamen gebouwde omgeving

In 2024 is de gemeente Heemstede verder gegaan met het uitvoeren van de regelingen die bijdragen aan het versneld isoleren van de gebouwde omgeving. Hiermee geeft Heemstede uitvoering aan de landelijke programmatische aanpak voor de Versnelling Verduurzaming Gebouwde Omgeving. Huiseigenaren, huurders, verenigingen van eigenaren en ondernemers zijn op verschillende manieren ondersteund om energie te besparen.

Versnellen verduurzamen scholen

Vanuit het Energiepact Heemstede is € 350.000 beschikbaar gesteld voor het onderwijs om versneld hun gebouwen te verduurzamen. Nagenoeg alle scholen hebben hier gebruik van gemaakt en nemen maatregelen om te verduurzamen passend binnen de gemaakte afspraken binnen het Integraal

Huisvestingsplan Heemstede. In totaal is € 282.627 aangevraagd door de scholen voor verduurzamingsmaatregelen.

Zonneparking Sportpark Groenendaal Heemstede

In 2024 zijn verder stappen gemaakt in het ontwerpen van zonneparking Sportpark Groenendaal Heemstede. In 2025 wordt het definitieve besluit voorgelegd aan de raad.

Groene daken subsidie

We hebben in 2024 opnieuw een bedrag beschikbaar gesteld voor meer groene daken in Heemstede. In totaal is 730 m² extra aan groene daken aangelegd en is € 17.882 uitgekeerd aan subsidie. Hiervan zijn 11 van de 34 daken extra aandacht gegeven aan meer biodiversiteit door grassen, kruiden en inheemse planten toe te voegen.

Soortenbescherming bij collectieve isolatie gebouwde omgeving

In het kader van het verduurzamen van de gebouwde omgeving zijn alle gemeenten verplicht om de soorten dieren te beschermen bij het isoleren van gebouwen. De gemeente heeft in 2024 subsidie hiervoor gevraagd en gekregen van de provincie Noord-Holland en heeft de opdracht verleend aan een ecologisch expertise bureau voor de komende twee jaar.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Rioolvervangingsprojecten

In het Programma water 2022-2026 is de planning van de rioolvervangingsprojecten opgenomen. In 2024 is gestart met de uitvoering van de vervanging van de riolering in de Slotlaan en omgeving. Ook is in 2024 gestart met de voorbereidingen van het project rioolvervang in de Rijnlaan en omgeving en het project rioolvervang Lindenlaan / Berkenlaan en omgeving.

Campagne tegen voedselverspilling

We hebben in september 2024 meegedaan met de 'Verspillingsvrije week' door inwoners actief te betrekken bij het verminderen van voedselverspilling. De week hebben we afgesloten met een 'Verspillingsvrije brunch', deze werd verzorgd door horecaondernemers uit Heemstede. Zij hebben van voedselresten fantastische gerechten op tafel gezet.

Bewustwording GFT+E afval

Onze GFT+E (groente, fruit, tuinafval en etensresten) campagne hebben we ook in 2024 weer ingezet. Met deze campagne hebben we bewustwording gecreëerd onder inwoners. We hebben inwoners geïnformeerd over het belang van het scheiden van GFT+E afval uit het restafval. In september 2024 hebben we tijdens de 'nieuwe inwonersdag' speciale GFT+E bakjes uitgedeeld samen met de afvalwijzer aan nieuwe inwoners.

Tijdens de Klimaatweek 2024 hebben we op de weekmarkt ook onze GFT+E bakjes samen met de afvalwijzer uitgedeeld aan de inwoners van Heemstede.

Zwerfafval aanpakken

We hebben in 2024 inzichten verkregen over de zwerfafvalproblematiek in Heemstede. Daarnaast hebben we een succesvolle pilot uitgevoerd met containertuintjes, op twee locaties in Heemstede zijn deze geplaatst. De ervaring is dat het bijdraagt aan minder bijplaatsingen en we hebben positieve reacties ontvangen van de inwoners.

We hebben in 2024 ook weer meegedaan met de winkelgebiedenscan. Aan de hand van de resultaten van de winkelgebiedenscan uit 2023 hebben we een aanvullend onderzoek laten doen naar het

zwerfafval op de Zandvoortselaan. Ook hebben we een bijplaatsingsonderzoek en een peukenmonitor laten uitvoeren. Hiermee hebben we meer inzicht verkregen in de problematiek rondom bijplaatsingen op de locaties Glipper Dreef en Frieslandlaan/Brabantlaan.

Algemene begraafplaats Heemstede

In het voorjaar van 2024 is het Beheerplan Algemene begraafplaats 2023-2033 vastgesteld door het college. In december 2024 is de nieuwe Beheerverordening Algemene begraafplaats 2025 vastgesteld door de raad. Hierin staan de nieuwe vormen van natuurlijk begraven beschreven en de daarbij behorende nieuwe tarieven die per 1 januari 2024 gelden vanuit de verordening lijkbezorgingsrechten.

Beheerverordening Algemene begraafplaats Heemstede

We hebben de nieuwe mogelijkheden van begraven opgenomen en wat tekstuele aanpassingen gedaan omdat de Beheerverordening Algemene begraafplaats 2014 verouderd was.

Landelijke en provinciale regelingen versneld verduurzamen gebouwde omgeving

In 2024 is de gemeente Heemstede verder gegaan met het uitvoeren van de regelingen die bijdragen aan het versneld isoleren van de gebouwde omgeving. Huiseigenaren hebben gebruik kunnen maken van de energietoelagen van HeemSteads Duurzamer en een collectieve inkoopactie. Huurders hebben gebruik kunnen maken van de regelingen voor kleine maatregelen om energie te besparen waaronder ook de witgoedwissel. Er hebben 243 huishoudens gebruik gemaakt van deze regeling.

Zonneparking Sportpark Groenendaal Heemstede

We hebben afgelopen jaar een extra opgave toe moeten voegen aan het project zonneparking. In het kader van het optimaliseren van het elektriciteitsnetwerk van Heemstede is in 2024 onderzoek gedaan naar de mogelijkheden om de opgewekte energie zo min mogelijk terug te leveren aan het net. Zo draagt Heemstede ook bij aan een toekomstbestendige energie infrastructuur en geven we het goede voorbeeld.

Groene daken subsidie

In opvolging van de groene daken subsidie van 2023 is ook in 2024 een gelijke subsidieverordening opgesteld om zoveel mogelijk groene daken te realiseren op daken van huizen, schuurtjes, garages en kleine fietsenstallingen. .

Groene schoolpleinen en natuur- en milieueducatie

Vanuit het Jeugdakkoord hebben jongeren aangegeven dat ze groenere en uitdagendere schoolpleinen willen. Er zijn vanuit het initiatievenbudget en vanuit het programma Duurzaam Heemstede hiervoor middelen beschikbaar gesteld. De eerste scholen hebben stappen gezet met groenere schoolpleinen inclusief moestuinen. De volgende scholen kunnen vanuit het programma Heemstede Duurzaam aanspraak doen op budget ter ondersteuning. Bij Speelbos Meermond, Heerenboeren en de Kinderboerderij is meer ingezet op educatie door educatieve borden.

Soortenbescherming bij collectieve isolatie gebouwde omgeving

In het kader van de wet natuurbescherming is gestart met de eerste scan in Heemstede van de habitat van vleermuizen, gierzwaluwen en huismussen. Ook is gestart met de zogenaamde compensatieopgave waar we als gemeente een aantal locaties geschikt maken voor zogenaamde kraamkamers voor vleermuizen. De omgevingsdienst Noord Holland Noord is voor deze opgave het bevoegd gezag. Ze hebben voor alle gemeenten deze compensatieopgave opgelegd. Begin 2025 verwachten we de alternatieve verblijfslocaties te hebben gerealiseerd.

Hoe hebben we dit gemeten?

Verplichte beleidsindicatoren

Indicator	Meeteenheid	Jaar	Waarde	Jaar	Waarde
Omvang huishoudelijk restafval	Kg per	2023	162	2024	157
Hernieuwbare elektriciteit	%	2023	7,7	2024	13,9

Bron: CBS/ RWS januari 2025

Overige beleidsindicatoren

Omvang huishoudelijk afval

Indicator	Meeteenheid	Jaar	Waarde	Jaar	Waarde
Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	2023	155	2024	156
Grondstoffen in restafval (GFT, OPK, PBD, Glas en Textiel)	%	2023	62	2024	49

Bron: sorteeraanlyse de Afvalspiegel 2024

Samenstelling restafval

Samenstelling	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Gft-afval	43,5%	43%	41%	38,7%	41%	46%	37%
Papier en karton	9,3%	8,7%	8,3%	12,8%	7%	6%	5%
Plastic verpakkingen (blik en drinkpakken)	10,1%	9%	8,4%	14,1%	13%	12%	8%
Glas	1,7%	2,3%	2,0%	2,1%	3%	1,4%	5%
Textiel	2,7%	2,6%	2,4%	2,1%	3%	5,3%	3%

Bron: sorteeraanlyse de Afvalspiegel 2024

Wat heeft het gekost?

plus = nadeel, min = voordeel

Bedragen x € 1.000	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
Lasten	9.072	9.997	9.487
Baten	-9.141	-10.086	-9.785
Saldo van baten en lasten	-69	-88	-298
Storting in reserve	0	0	0
Onttrekking aan reserve	-128	-673	-200
Mutatie reserves	-128	-673	-200
Resultaat programma	-197	-761	-498

plus = nadeel, min = voordeel

Bedragen x € 1.000	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024	Vershil
Lasten per taakveld				
7.1 Volksgezondheid	1.733	2.006	1.980	-27
7.2 Riolering	2.616	2.577	2.555	-23
7.3 Afval	3.451	3.434	3.405	-29
7.4 Milieubeheer	710	1.419	918	-502
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	562	560	630	70
Subtotaal Lasten	9.072	9.997	9.487	-510
Baten per taakveld				
7.1 Volksgezondheid	-53	-103	-74	30
7.2 Riolering	-3.390	-3.802	-3.625	177
7.3 Afval	-4.614	-4.804	-4.749	55
7.4 Milieubeheer	-404	-680	-548	133
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-681	-696	-790	-94
Subtotaal Baten	-9.141	-10.086	-9.785	301
Saldo van baten en lasten	-69	-88	-298	-209
Mutatie reserves				
Storting in reserve	0	0	0	0
Onttrekking aan reserve	-128	-673	-200	473
Mutatie reserves	-128	-673	-200	473
Resultaat programma	-197	-761	-498	263

Toelichting op de financiële cijfers

Lasten

Taakveld 7.1 Volksgezondheid en milieu

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 27.000. Dit komt door:

- Een voordeel van € 30.000 op de realisatie van de GALA middelen in 2024. Op het onderdeel aanpak overgewicht en obesitas heeft een lagere besteding plaatsgevonden omdat landelijk de richtlijnen/voorwaarden voor besteding van dit budget nog niet gereed zijn. De middelen voor vroegsignalering alcoholproblematiek zijn dusdanig gering dat hier geen apart bestedingsdoel voor gevonden kan worden. Het budget voor valpreventie is voor een klein deel onbenut gebleven. Hiertegenover staat de afwijking op de baten, welke apart wordt toegelicht onder de baten in taakveld 7.1. Per saldo is het budgettair neutraal;
- Overige kleine afwijkingen van € 3.000 nadelig.

Taakveld 7.3 Afval

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 29.000. Dit komt grotendeels doordat de kosten voor de doorbelasting van de inning van de afvalstoffenheffing door GBKZ lager zijn dan geraamd, doordat er minder heffing is afgenomen dan verwacht.

Voor een overzicht van de gehele afvalexploitatie wordt verwezen naar de paragraaf lokale heffingen.

Taakveld 7.4 Milieubeheer

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 502.000. Dit komt door:

- Er is een voordeel van € 141.000 op het uitvoeringsprogramma Heemstede Duurzaam, omdat veel kosten zijn ondergebracht onder de Rijksregeling "Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid" (CDOKE-regeling, SiSa-regeling). In 2025 wordt de raad een herijking van het uitvoeringsprogramma voorgelegd.
- De kosten die aan de CDOKE-regeling kunnen worden toegerekend, vallen € 149.000 lager uit dan geraamd. Dit levert een voordeel op binnen dit taakveld, maar is voor de gemeente als geheel budgettair neutraal, omdat de subsidie voor dit bedrag niet kan worden aangewend (zie ook de baten van dit taakveld). De subsidie blijft echter beschikbaar voor 2025.
- De kosten € 232.000 die aan de subsidie versnellen verduurzamen scholen kunnen worden toegerekend, vallen lager. Dit levert een voordeel op binnen dit taakveld, maar is voor de gemeente als geheel budgettair neutraal. De subsidie blijft echter beschikbaar voor 2025.
- Overige kleine nadelen € 20.000.

Taakveld 7.5 Begraafplaats (en crematoria)

Het nadeel op dit taakveld bedraagt € 70.000. Dit komt door:

- Er is een nadelige overschrijding van € 32.000 op de doorberekende salarislasten en inhuur. De inhuur was noodzakelijk vanwege de uitval van vaste medewerkers, wat heeft geleid tot hogere uitgaven.
- Voor het onderhoud van de begraafplaats is meer onderhoud nodig dan begroot, wat resulteert in een nadeel van € 30.000. Dit nadeel is ontstaan bij de afronding van het project 'uitbreiding begraafplaats' en wordt veroorzaakt door de nasleep van resterende werkzaamheden die nog uitgevoerd moesten worden ten behoeve van de uitbreiding.
- Overige kleine voordelen € 10.000.

De nadelige overschrijdingen van de salarislasten en het onderhoud van de begraafplaats worden gedekt uit de voorziening begraafplaats (100% kostendekkend). Zie ook paragraaf 1 van de lokale heffingen.

Baten

Taakveld 7.1 Volksgezondheid

Het nadeel op dit taakveld bedraagt € 30.000. Dit komt door het lager uitvallen van de besteding zoals toegelicht onder de lasten onder taakveld 7.1. Door het lager uitvallen van de besteding, vallen de begrote rijksmiddelen ter dekking van deze lasten ook lager uit. Per saldo is dit budgettair neutraal.

Taakveld 7.2 Riolering

Het nadeel op dit taakveld bedraagt € 177.000. Dit komt door:

- De werkelijke kosten zijn lager uitgevallen, wat heeft geleid tot een positief exploitatieresultaat voor de riolering. Omdat het verplicht is de heffing voor riolering beschikbaar te houden, wordt het positieve resultaat in de voorziening gestort. In plaats van een onttrekking was er een storting nodig, dit levert een nadeel van € 212.000.
- Voor de rioolwerkzaamheden bij de supermarkt Vomar zijn de kosten van voorgaande jaren teruggevorderd, wat een voordeel van € 30.000 oplevert.
- De overige kleine afwijkingen van € 5.000 voordelig.

De rioolheffing is 100% kostendekkend. Zie ook de paragraaf 1 lokale heffingen.

Taakveld 7.3 afval

Het nadeel op dit taakveld bedraagt € 55.000. Dit ontstaat door:

- De totale kosten voor afval en grondstoffen vallen lager uit dan geraamd. Daardoor is er € 118.000 minder onttrokken uit de voorziening, met als gevolg een nadelig resultaat op dit taakveld.
- De vergoedingen voor het verpakkingsafval die we van Verpact ontvangen, zijn hoger uitgevallen dan geraamd, doordat hierin ook de jaarvergoedingen van 2021-2023 zijn verwerkt. Dit levert een voordeel van € 81.000 op.
- De overige kleine afwijkingen van € 18.000 nadelig.

De afvalstoffenheffing is 100% kostendekkend. Zie ook de paragraaf 1 lokale heffingen.

Taakveld 7.4 Milieubeheer

Het nadeel op dit taakveld bedraagt € 133.000. Dit ontstaat door:

- De kosten die aan de CDOKE regeling kunnen worden toegerekend, vallen € 149.000 lager uit dan geraamd. Dit levert een nadeel op binnen dit taakveld, maar is voor de gemeente als geheel budgettair neutraal, omdat de subsidie voor dit bedrag niet kan worden aangewend (zie ook de baten van dit taakveld). De subsidie blijft echter beschikbaar voor 2025.
- Overige kleine voordelen € 16.000.

Taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria.

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 94.000. Dit ontstaat door:

- Een voordeel van € 70.000 door meer verhuur van graven en afkoop onderhoud graven.
- Overige mutaties van € 24.000 voordelig.

Taakveld 0.10 reserves

Er wordt € 473.000 minder onttrokken aan de reserves dan begroot (nadeel). Dit komt door:

- Omdat de kosten Begraafplaats hoger uitvallen dan voorzien wordt er meer onttrokken aan de egaliseringsreserve begraafplaats (Zie de lasten taakveld 7.5 Begraafplaatsen en Crematoria). Dit is een nadeel van € 47.000 op de begroting van 2024.
- Het uitvoeringsprogramma Duurzaam Heemstede wordt verrekend met de reserve Duurzaam Heemstede. Omdat de kosten van het uitvoeringsprogramma lager uitvallen (zie de lasten van taakveld 7.4 milieubeheer voor de verklaring) wordt ook minder onttrokken aan de reserve Duurzaam Heemstede. Dit is een nadeel van € 193.000 ten opzichte van de begroting 2024

- De kosten voor het uitvoeringsprogramma Energietransitie zijn lager dan verwacht. Hierdoor wordt er minder geld onttrokken uit de reserve Energietransitie. Dit leidt tot een financieel nadeel van € 233.000 ten opzichte van de begroting 2024.



Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Inhoud programma

Heemstede werkt aan de versterking en de bescherming van een aantrekkelijke woonomgeving voor inwoners van alle doelgroepen. Dit programma richt zich specifiek op het ordenen, beschermen en benutten van de bebouwde en onbebouwde omgeving. Ook valt in dit programma het planmatig uitvoeren van het volkshuisvestingsbeleid.

Wat hebben we bereikt?

We vinden het belangrijk om nu en in de toekomst te zorgen voor een fijne en gezonde leefomgeving met passende woningen en voorzieningen voor iedereen. Om dit te bereiken leggen we onze ontwikkelopgaven en -ambities vast in de Omgevingsvisie. Om invulling te geven aan de woonopgave hebben we gewerkt aan de uitvoering van de instrumenten uit de Woonvisie en hebben we een basis gelegd voor de gebiedsontwikkelingen voor het t Groot Clooster (inclusief het Havengebied) en het gebied Manpad. Ook hebben we de implementatie van de Omgevingswet afgerond en hebben we gewerkt aan de voorbereiding op het omgevingsplan, dat bij ruimtelijke initiatieven een nieuw integraal kader biedt aan de vergunningverlening.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Samen werken aan wonen

We hebben het uitvoeringsprogramma van de Woonvisie verder ten uitvoer gebracht. Zo hebben we gewerkt aan de voorbereidingen op het vereveningsfonds voor sociale woningbouw en het wijzigen van het omgevingsplan voor het aanwijzen van specifieke woningbouwcategorieën zodat woningen worden gebouwd voor doelgroepen waarvoor de markt onvoldoende bouwt. Daarnaast hanteren we de afwegingskaders ook bij de invulling van woningbouwprojecten, zoals ten aanzien van de percentages sociale huur en middensegment en de gewenste grootte van woningen.

[Uitvoering van de Prestatieafspraken met woningcorporaties](#)

Voor de periode 2024 tot en met 2027 hebben wij meerjarige prestatieafspraken gemaakt met de woningcorporaties Elan Wonen en Pré Wonen. Met Woonzorg Nederland zijn voor dezelfde periode een aparte set afspraken gemaakt. De jaarafspraken voor 2024 zijn in het Bestuurlijk Overleg geëvalueerd. Zowel bij de gemeente als bij de corporaties is input opgehaald voor nieuwe jaarafspraken voor 2025.

Lokale Woonzorgvisie

Het college heeft in september 2024 de Regionale woonzorgopgave vastgesteld. Hierin staat de regionale opgavebepaling voor de aandachtsgroepen met een woon- en zorgvraag. De lokale Woonzorgvisie wordt uitgewerkt in het hoofdstuk 'Wonen en Zorg' van het beleidsplan Maatschappelijke ondersteuning van de afdeling Welzijn. Hiervoor is vanuit Wonen input aangeleverd en meegeschreven. Op 9 januari 2025 is hiervoor een technische sessie geweest. In de raad van januari wordt de startnotitie Wonen en Zorg vastgesteld.

Huisvestingsverordening

We stellen een nieuwe Huisvestingsverordening op omdat de Huisvestingswet is gewijzigd. Dit doen wij samen met de regio zodat er een eenduidige verordening voor heel Zuid-Kennemerland/IJmond komt. In december 2024 is tijdens het portefeuillehoudersoverleg Volkshuisvesting ingestemd met de 'Regionale Uitgangspuntennotitie voor de Huisvestingsverordeningen 2025'. In maart 2025 ligt dit stuk ter vaststelling in de raad.

Uitbreiding aantal woonwagendplaatsen

In 2023 is een behoefteonderzoek gedaan naar extra woonwagendplaatsen in de regio. Voor Heemstede is behoefte aan 2 à 3 extra standplaatsen. Wij gaan het aantal woonwagendplaatsen aan de Ringvaartlaan uitbreiden. Hiervoor zijn in 2024 gesprekken gevoerd met bewoners en de corporaties. De eerste kaders voor de uitbreiding van het aantal standplaatsen zijn hierbij besproken.

Inzet gemeentelijk vastgoed voor de opvang van aandachtsgroepen

Het gemeentelijk vastgoed aan de Glipperweg en Kerklaan kan ingezet worden voor het huisvesten van aandachtsgroepen uit het Wonen en Zorg hoofdstuk van het beleidsplan Maatschappelijke ondersteuning. Met de door de raad vastgestelde kaders hebben we gekeken naar de invulling van deze locaties. Hierdoor hebben we in december 2024 een intentieovereenkomst met Elan Wonen getekend voor het inzet van het gemeentelijk vastgoed aan de Kerklaan.

Splitsingsvergunningen

Een splitsingsvergunning is een vergunning om een woning kadastraal te splitsen in appartementsrechten. Gezien de behoefte aan woningen, de beperkte ruimte in Heemstede om bij te bouwen en de hoeveelheid grote woningen, juichen we deze aanvragen toe. In 2024 zijn op deze wijze in totaal 10 extra woningen toegevoegd.

Regionale Samenwerking (governance)

Met de Zuid-Kennemer Agenda als basis hebben wij als regio Zuid-Kennemerland onze bijdrage geleverd aan de MRA Agenda 2025-2028, die in december 2024 is vastgesteld. Daarbij is vanuit Heemstede specifiek de aandacht gevestigd op de intrinsieke waarde van het landschap als tegenwicht voor de verstedelijkingsopgave binnen de MRA, evenals op de aanpak van knelpunten in het regionale wegennet.

In het portefeuillehoudersoverleg Landschap en RO, geleid door Heemstede, heeft afstemming plaats gevonden over zaken als de gemeentelijke inbreng in het Gebiedsproces van de provincie Noord-Holland, de discussies met de provincie over lopende ruimtelijke vraagstukken, en de inrichting van het overleg over landschap en water binnen de MRA.

Aan de slag met de Omgevingswet

De Omgevingswet regelt alles voor de ruimte waarin we wonen en werken. Deze wet die op 1 januari 2024 inwerking is getreden moet het voor inwoners en bedrijven eenvoudiger maken om vergunningen aan te vragen, zoals voor nieuwe woningen, winkels, bedrijven of de aanleg van wegen.

Opstellen Omgevingsvisie

De Omgevingsvisie is het belangrijkste document waarin we onder de Omgevingswet gemeentelijke ambities kunnen opnemen. In 2024 heeft de raad visie op hoofdlijnen vastgesteld. Dit document beschrijft de ontwikkelrichting voor Heemstede en vormt de basis voor de Omgevingsvisie. We hebben voor Heemstede de belangrijkste kernwaarden, opgaven en ambities geformuleerd. Inwoners zijn gevraagd mee te denken over een aantal vraagstukken en dilemma's.

Stapsgewijs aan de slag met het omgevingsplan

Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet is het omgevingsplan het nieuwe, allesomvattende juridische kader voor de fysieke leefomgeving. Hierin staat hoe grond mag worden gebruikt, welke bouwactiviteiten zijn toegestaan en hoe thema's zoals natuur, verkeer, milieu en water worden gereguleerd. Het vervangt losse bestemmingsplannen en andere regels, zodat er één duidelijk plan is voor de hele gemeente. In 2024 hebben we een stappenplan met tijdpad vastgesteld om de gefaseerde totstandkoming van het omgevingsplan goed voor te bereiden. Op basis daarvan zijn we gestart met het opstellen van het omgevingsplan voor alle woon- en centrumgebieden, de eerste stap in een reeks van gebiedsgerichte en thematische wijzigingen.

Regie op lokale ruimtelijke ontwikkelingen

Samen met ontwikkelaars en de samenleving zijn we blijvend op zoek naar passende woonoplossingen in Heemstede om invulling te geven aan onze woonopgave. In 2024 hebben we gewerkt aan de voorbereiding of afronding van diverse transformaties en ontwikkelprojecten of initiatieven, zoals Kennemerduin, Princenbuurt en Ons Tweede Thuis (voormalig Spaarne Gasthuis). Dit zijn allemaal ontwikkelingen van derden die wij bestuurlijk-juridisch faciliteren en toetsen aan de gemeentelijke uitgangspunten en afwegingskader, zoals de Woonvisie.

Gebied Manpad

Het gebied Manpad is een van de weinige locaties waar nog ruimte is voor een nieuwbouwproject. Met de initiatiefnemer/eigenaar Parck Manpad en andere betrokkenen is gesproken om ontwikkelafspraken te maken over de woningbouwmogelijkheden. In april 2024 heeft de raad 'Woonprogramma gebied Manpad' vastgesteld. Het woonprogramma met 149 woningen voldoet aan de in de Woonvisie vastgestelde percentages voor sociale huurwoningen en betaalbare woningen. Daarna is de participatie overeenkomstig het door de raad vastgestelde Participatieplan gestart. Aan de hand daarvan wordt er nu samen met diverse betrokken stakeholders voortvarend verder gewerkt aan opstellen van een haalbare (ontwerp-)ontwikkelvisie.

Ontwikkeling 't Groot Clooster voor realiseren maatschappelijke en ruimtelijke uitdagingen

't Groot Clooster, inclusief het Havenkwartier, biedt kansen om grote, urgente maatschappelijke en ruimtelijke uitdagingen aan te pakken. Omdat de maatschappelijke en ruimtelijke uitdagingen zo groot en urgent zijn, is het project het Havenkwartier opgeschaald naar het gebied 't Groot Clooster. Deze locatie is belangrijk voor het realiseren van Heemstede's lange-termijndoelen. In 2024 zijn we gestart met het opstellen van een concept-gebiedsvisie, concept-gebiedsagenda en een concept nota met uitgangspunten. De vooronderzoeken en analyses hiervoor zijn inmiddels uitgevoerd en begin 2025 wordt het 'kennis maken met' traject gestart.

Onderhouden en verduurzamen gemeentelijk vastgoed

Aanscherping vastgoedbeleid

De gemeente heeft als uitgangspunt dat het alleen vastgoed bezit dat een bijdrage levert aan het bereiken van beleids- of strategische doelen (kernbezit). In april 2024 heeft de gemeenteraad de 'Kaders Vastgoedbeleid 2024' vastgesteld. Hiermee hebben we het afwegingskader, de methodiek, de classificatie en het proces voor vastgoedbeheer aangescherpt. Het proces is nu transparanter waarbij onder meer al het vastgoed dat in een deelportefeuille is geplaatst, jaarlijks wordt geëvalueerd.

Groot onderhoud

Het groot onderhoud wordt volgens wettelijke eis vanaf 2019 uitgevoerd volgens een doorlopende meerjarenplanning. Ieder jaar wordt deze aan de hand van onderhoudsinspecties volgens de 'NEN 2667' geactualiseerd. In 2024 hebben we de implementatie afgerond van een nieuw vastgoedbeheersysteem dat zicht geeft op aard, omvang en onderhoudstoestand van het vastgoed. Het afgelopen jaar zijn onderhoud- en/of verduurzamingswerkzaamheden uitgevoerd op o.a. de Gemeentewerf, kinderopvang 't Meerlnest aan de Voorweg 49, schaftruimte bij bos Groenendaal, de gymzaal aan de Waalslaan, en het Raadhuis.

Hoe hebben we dit gemeten?

Verplichte beleidsindicatoren

Indicator	Meeteenheid	Jaar meting	Waarde	Jaar meting	Waarde
Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	2023	677	2024	657
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	2022	2,4	2023	2,5
Demografische druk*	%	2023	104,1	2024	104,9
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	in euro's	2023	1.133	2024	1.253
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	in euro's	2023	1.216	2024	1.334

Bron; CBS/COELO

Wat heeft het gekost?

plus = nadeel, min = voordeel

Bedragen x € 1.000	Rekening	Begroting	Rekening
	2023	2024	2024
Lasten	3.451	3.459	3.742
Baten	-1.452	-1.618	-1.882
Saldo van baten en lasten	1.999	1.842	1.860
Storting in reserve	127	253	253
Onttrekking aan reserve	-428	-206	-151
Mutatie reserves	-301	47	102
Resultaat programma	1.698	1.888	1.962

plus = nadeel, min = voordeel

Bedragen x € 1.000	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024	Vershil
Lasten per taakveld				
8.1 Ruimte en leefomgeving	554	1.021	927	-95
8.3 Wonen en bouwen	2.897	2.438	2.816	378
Subtotaal Lasten	3.451	3.459	3.742	283
Baten per taakveld				
8.1 Ruimte en leefomgeving	0	0	-175	-175
8.3 Wonen en bouwen	-1.452	-1.618	-1.707	-89
Subtotaal Baten	-1.452	-1.618	-1.882	-265
Saldo van baten en lasten	1.999	1.842	1.860	18
Mutatie reserves				
Storting in reserve	127	253	253	0
Onttrekking aan reserve	-428	-206	-151	55
Mutatie reserves	-301	47	102	55
Resultaat programma	1.698	1.888	1.962	73

Toelichting op de financiële cijfers

Lasten

Taakveld 8.1 Ruimte en leefomgeving

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 95.000. Dit komt door:

- Een nadeel van in totaal € 99.000 ontstaat doordat er meer salarislasten zijn doorberekend aan de bestemmingsplannen. De salarislasten wijken af van de begroting door een verschil in toerekening aan dit taakveld. Door een gewijzigde toerekening nemen de salarislasten gemeentebreed niet toe. Deze post wordt betrokken bij de salarislasten die de gemeente Heemstede als geheel verantwoordt in de paragraaf bedrijfsvoering, onderdeel HRM - salarislasten;
- Een voordeel van € 205.000 ontstaat doordat voor de invoering van de Omgevingswet in 2024 een budget van € 280.000 was geraamd, terwijl de daadwerkelijke uitgaven € 75.000 bedroegen. Dit resulteert in een voordelig verschil van € 205.000. Gemeentebreed heeft dit geen effect op het saldo, omdat de kosten voor de invoering van de Omgevingswet worden verrekend met de reserve implementatie Omgevingswet. Hierdoor valt de onttrekking aan de reserve eveneens € 205.000 lager uit. De verwachting is dat de meeste kosten voor de implementatie van de Omgevingswet vanaf 2025 worden gemaakt;
- Overige kleine afwijkingen € 11.000 nadelig.

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen

Het nadeel op dit taakveld bedraagt € 378.000. Dit komt door:

- Een nadeel van € 282.000 ontstaat door;
 - Een nadeel van € 79.000 ontstaat op de doorberekende salarislasten en inhuur onder vastgoed. Deze inhuur komt ten laste van de vacaturepot en wordt betrokken bij de salarislastenanalyse;
 - Een nadeel van € 64.000 ontstaat door werkzaamheden aan klein onderhoud onder vastgoed. Dit jaar zijn er meer klein onderhoudswerkzaamheden nodig geweest dan geraamd;
 - Een nadeel van € 67.000 komt door de hogere storting in de voorziening voor groot onderhoud dan dat er geraamd was.. Omdat deze stortingen de subsidies betreffen voor groot onderhoud is dit per saldo een budgettair neutraal verschil;
 - De stelpost voor de kosten van gas en elektra is in de begroting verantwoord onder programma 0 op de lasten van taakveld 0.8 overige baten en lasten. De lasten worden echter in werkelijkheid verantwoord onder de taakvelden waar de panden onder vallen. Daarom ontstaat op dit taakveld een nadeel van € 182.000;
 - Voor de aanpak van isolatie is een Rijksuitkering (SiSa) ontvangen. De kosten voor 2024 waren hoger geraamd, maar zijn in werkelijkheid lager uitgevallen. Dit resulteert in een voordeel van € 45.000. Omdat er minder is uitgegeven, wordt er in 2024 ook minder subsidie verantwoord. De subsidie is jaar overschrijdend en kan in 2025 nog worden ingezet. Gemeentebreed is dit budgettair neutraal.
 - Van de subsidies voor het energiebesparingsprogramma Wonen en de lokale aanpak isolatie is in totaal € 73.000 minder uitgegeven dan geraamd. Dit is een voordeel, maar omdat er ook minder kosten zijn gemaakt, wordt er in 2024 ook minder subsidie verantwoord dan geraamd. De subsidie is jaar overschrijdend en kan in 2025 nog worden ingezet. Gemeentebreed is dit budgettair neutraal.
 - Overige kleine nadelen van € 8.000.
- Een nadeel van € 65.000 onder omgevingsvergunning ontstaat hoofdzakelijk door een bestuursrechtelijk handhavingstraject waarbij wij kosten van € 50.000 hebben gemaakt voor het saneren van asbest in verband met risico's voor de omgeving. De gemaakte kosten verhalen wij op de eigenaar van het pand met behulp van een betalingsregeling. Ook is er een dispositieschade uitgekeerd van € 15.000.
- Een nadeel van € 46.000 ontstaat bij de doorberekende salarislasten onder verbouwplannen. Dit komt doordat openstaande vacatures zijn vervuld door vaste medewerkers, waardoor de kosten hoger uitvallen dan geraamd. Dit wordt meegenomen in de salarislasten analyse.
- Overige kleine voordelen van € 15.000.

Baten

Taakveld 8.1 Ruimte en leefomgeving

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 175.000. Dit komt door:

- Een voordeel van in totaal € 130.000 is ontstaan doordat Het project Manspadlaan en 't Groot Clooster wordt voor 50% gesubsidieerd door de provincie (SiSa regeling). Hierdoor vallen de kosten voor de gemeente lager uit dan geraamd. De overige 50% van de kosten wordt gedekt uit het budget bestemmingsplannen. Door de provinciale bijdrage ontstaat er een financieel voordeel.
- Voor de verbouwing van supermarkt Vomar aan de Binnenweg in Heemstede heeft de gemeente werkzaamheden uitgevoerd, zoals externe advisering en het verplaatsen van bomen. De gemaakte kosten konden echter worden verhaald, wat heeft geleid tot een financieel voordeel van € 45.000.

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 89.000. Dit komt door:

- Een voordeel van in totaal € 248.000, doordat er meer inkomsten uit bouwleges zijn ontvangen dan begroot. Het afgelopen jaar zijn de legestarieven verhoogd, en hiervoor is in de najaarsnota al een aanpassing gedaan. Deze verhoging, samen met het ontvangen van twee hogere legesbedragen van circa € 40.000 en één van € 180.000, zorgt voor de extra inkomsten. Het anticiperen op dergelijke hoge legesinkomsten is lastig, omdat wij geen regie hebben over de daadwerkelijke vergunningsaanvragen.
- Een nadeel van € 140.000, doordat de huuropbrengst van de Esso te hoog was geraamd (€ 140.000 nadelig). Dit komt doordat de gewijzigde overeenkomst in 2025 is ingegaan terwijl in de begroting nog uitgegaan werd van de cijfers van 2024.
- Voor de aanpak van isolatie is een Rijksuitkering (SiSa) ontvangen. Omdat er minder is uitgegeven, wordt er in 2024 ook minder subsidie verantwoord dan geraamd. Dit resulteert in een nadeel van € 45.000. Gemeentebreed is dit budgettair neutraal, omdat er ook minder uitgaven zijn. De subsidie is jaar overschrijdend, zodat deze in 2025 nog kan worden ingezet.
- Van de subsidies voor het energiebesparingsprogramma Wonen en de lokale aanpak isolatie is in totaal € 73.000 minder ontvangen dan geraamd. Dit is een nadeel, maar omdat er ook minder kosten zijn gemaakt, is dit gemeentebreed budgettair neutraal.
- Voor de afrekening van gas en elektra over 2023 wordt € 33.000 voordelig ingeboekt.
- Voor groot onderhoud hebben wij in 2024 meer subsidies ontvangen, wat een voordeel oplevert van € 115.000.
- De huuropbrengsten zijn in de begroting hoger geraamd dan we in werkelijkheid ontvangen. Dit levert per saldo een nadeel op van € 25.000.
- Overige nadelen bedragen € 24.000.

Taakveld 0.10 reserves

Er wordt € 55.000 minder onttrokken aan de reserves dan begroot (nadeel). Dit komt voornamelijk doordat de kosten voor de Omgevingswet zoals begroot in de begroting 2024 van € 130.000 niet zijn onttrokken aan de reserves implementatie Omgevingswet.



Programma 9 Raad

Inhoud programma

Wat is de taak van de raad

De gemeenteraad vormt samen met het college van burgemeester en wethouders het bestuur van de gemeente Heemstede. De raad heeft drie rollen:

1. Volksvertegenwoordigende rol: in contact blijven met inwoners en verantwoording afleggen;
2. Kaderstellende rol: de raad zet de koers uit zowel financieel als beleidsmatig;
3. Controlerende rol: de raad controleert de uitvoering van het beleid door het college.

De raad wordt daarin bijgestaan door de griffier en diens medewerkers. De griffie is – anders dan alle andere ambtenaren - alleen in dienst van de raad. De griffie ondersteunt de raad, de fracties en de individuele raadsleden, de raadscommissies en de bijzondere commissies (de agendacommissie, het presidium, de auditcommissie en de vertrouwenscommissie) steeds in het vergaderproces. Daarnaast is de rol van de (commissie)griffier het ondersteunen van de voorzitters bij de vergaderingen.

De griffie ondersteunt ook het contact tussen de raad en de inwoners van Heemstede.

De rekenkamer

De rekenkamer is onafhankelijk en ondersteunt de raad met institutioneel onderzoek naar de doelmatigheid, de doeltreffendheid en de rechtmatigheid van het door het gemeentebestuur gevoerde beleid.

De accountant

De accountant doet in opdracht van de raad jaarlijks onderzoek naar een getrouw beeld van de jaarrekening die het college aan de raad presenteert.

Wat hebben we bereikt?

In 2024 heeft de griffie de volgende vergaderingen gefaciliteerd (voorbereid en verwerkt);

- 13 x raadsvergadering
- 30 x commissievergadering
- 18 x technische sessie
- 10 x agendacommissie
- 8 x presidiumvergadering
- 4 x auditcommissie
- 1 x vergadering vertrouwenscommissie
- 1 x heisessie met gemeenteraad
- 2 x regionale agendacommissie

Dagelijks wordt een dagmail verzonden aan de leden van de gemeenteraad en wekelijks een vrijdagbericht.

Tweewekelijks vindt structureel overleg plaats in de driehoek burgemeester-gemeentesecretaris – griffier. De commissiegriffiers voeren maandelijks overleg met de domeinmanagers.

Verder zijn de verordeningen op de ambtelijke bijstand en de raadscommissies geactualiseerd.

De griffie was penvoerder bij een 6-tal raadsvoorstellen:

- Rekenkameronderzoek besluitvorming Enecogelden
- Vervolgonderzoek Rekenkamer
- Ontheffing woonplaatsvereiste wethouder
- Vaststellen Programma van Eisen en Inkoopstrategie aanbesteding accountant
- Adviezen Burgerberaad
- Benoemen commissievoorzitters

In 2024 heeft een Burgerberaad plaatsgevonden. De griffie heeft in de eindfase van dit project samen met vertegenwoordigers uit de raad en het burgerberaad meegedacht over de wijze waarop de raad op vlieghoogte kon worden gebracht. De beeldvormende avond met toelichting door het Burgerberaad is gefaciliteerd door de griffie.

In 2024 zijn de voorbereidingen getroffen om te komen tot een nota raadscommunicatie en het organiseren van een cursus politiek actief voor inwoners. Het communicatieplan zal in 2025 voorgelegd worden aan de werkgeverscommissie/presidium.

De Langetermijnagenda wordt sinds 2024 maandelijks openbaar gepubliceerd voor inwoners.

In aanloop naar een nieuw vergadermodel is met de organisatie gesproken over het afstand nemen van ABC-stukken.

De griffie is vertegenwoordigt in de stuurgroep/projectgroep van een tweetal projecten:

- Bestuurlijke besluitvorming
- Nieuwe vormgeving raads- en publiekshal

In 2024 heeft de rekenkamer één vervolgonderzoek uitgevoerd naar duurzaamheid.

De accountant heeft onderzoek naar de jaarrekening 2023 uitgevoerd, in nauw overleg met de auditcommissie. De jaarrekening over 2024 wordt de laatste uitgevoerd door de huidige accountant. Eind 2024 heeft de raad het startsein gegeven voor het opstarten van een aanbestedingsprocedure voor een nieuwe accountant.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Gelet op de personele wissel van griffier is voor 2024 geen griffieplan opgesteld. Een nieuwe, vaste fulltime griffier is benoemd per 1 mei 2024.

Formatie griffie

De totale formatie van de griffie is per 1 mei 3,75 fte (was 3,63 fte).

Hoe hebben we dit gemeten?

In het griffieplan 2025 wordt verantwoording afgelegd over 2024.

Wat heeft het gekost?

plus = nadeel, min = voordeel

Bedragen x € 1.000	Rekening	Begroting	Rekening
	2023	2024	2024
Lasten	864	911	898
Saldo van baten en lasten	864	911	898
Resultaat programma	864	911	898

plus = nadeel, min = voordeel

Bedragen x € 1.000	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024	Vershil
Lasten per taakveld				
9.1 Bestuur	864	911	898	-13
Subtotaal Lasten	864	911	898	-13
Saldo van baten en lasten	864	911	898	-13

Resultaat programma	864	911	898	-13
---------------------	-----	-----	-----	-----

Toelichting op de financiële cijfers

Lasten

Taakveld 9.1 Bestuur

Het verschil tussen de begroting en rekening is lager dan € 25.000 waardoor er geen verdere toelichting plaatsvindt.



Paragrafen

Paragraaf 1 Lokale Heffingen

Algemeen

De paragraaf lokale heffingen geeft een overzicht weer van de lokale heffingen in Heemstede. Achtereenvolgens wordt verder ingegaan op het beleid, de totale inkomsten en de kostendekkendheid van de tarieven, de lokale lastendruk en het kwijtscheldingsbeleid.

De lokale lastendruk gaat in op de woonlasten te weten de onroerende zaakbelasting, de afvalstoffenheffing en de rioolheffing.

De heffingen worden onderscheiden in drie soorten. Over de volgende onderdelen wordt in deze paragraaf gerapporteerd:

A. Belastingen

Belastingen komen ten gunste van de algemene middelen en zijn vrij besteedbaar.

1. Onroerende zaakbelasting
2. Belasting op roerende woon- en bedrijfsruimten
3. Parkeerbelastingen
4. Precariobelasting

B. Rechten

Dit zijn specifieke lasten verband houdend met individuele diensten. De opbrengst mag maximaal kostendekkend zijn.

1. Leges (diversen)
2. Marktgelden
3. Liggeld woonschepen in de woonschepenhaven Cruquiushaven

C. Heffingen

Dit zijn specifieke lasten verband houdend met collectieve voorzieningen. De opbrengst mag maximaal kostendekkend zijn.

1. Riool- en waterzorgheffing
2. Afvalstoffenheffing
3. Lijkbezorgingsrechten

Beleid

Onroerende zaakbelasting (OZB)

Onroerende-zaakbelasting wordt geheven op het gebruik en/of eigendom van onroerende zaken (woningen en niet-woningen). De eigenaar/gebruiker op 1 januari van enig jaar is belastingplichtig voor het gehele jaar. Grondslag is de waarde van de onroerende zaak die is vastgesteld met een WOZ-beschikking. Voor het belastingjaar 2024 geldt de waarde van de onroerende zaak per 1 januari 2023.

Gemeenten zijn vrij in de besteding van de inkomsten uit OZB. Vanwege schommelingen in de grondslag (WOZ-waarde) voeren we bij de OZB geen tarievenbeleid, maar een opbrengstenbeleid. Dit betekent dat bij het opstellen van deze begroting de beoogde opbrengst vastgesteld wordt.

Voor 2024 zijn de geraamde ozb-opbrengsten verhoogd met de indexatie van 4,15%.

Roerende woon- en bedrijfsruimten

De belasting op het eigendom en gebruik van roerende ruimten heeft net als de OZB drie verschillende tarieven. Een eigenarentarief voor roerende ruimten die tellen als woning en een gebruikers- en eigenarentarief voor roerende ruimten die niet in hoofdzaak als woning tellen.

De eigenaar of gebruiker op 1 januari van enig jaar is belastingplichtig voor het gehele jaar. Grondslag is de waarde van de onroerende zaak die is vastgesteld met een WOZ-beschikking. Voor het belastingjaar 2024 geldt de waarde van de onroerende zaak per 1 januari 2023.

Parkeerbelastingen

Voor het parkeren van een motorvoertuig op de openbare weg in een afgebakend gebied of voor de verlening van een vergunning hiervoor. In het kader van de parkeerregulering wordt deze parkeerbelasting geheven. Indien geen, of te weinig, parkeerbelasting is voldaan, kan de gemeente een naheffingsaanslag opleggen, vermeerderd met kosten.

De parkeerbelastingen zijn algemene belastingen. Dat betekent dat de inkomsten geen vooraf bepaald bestemmingsdoel hebben, maar dat de gemeenteraad bepaalt waarvoor de opbrengsten uit deze belastingen worden ingezet. De gemeente is niet verplicht om de inkomsten aan parkeervoorzieningen of bijvoorbeeld infrastructuur uit te geven. Parkeerbelastingen mogen meer dan kostendekkend zijn. Naheffingsaanslagen daarentegen mogen maximaal kostendekkend zijn en er is een maximum bedrag dat wordt vastgesteld door de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Voor 2024 was dat € 76,70.

Precariobelasting

Precariobelasting is een belasting die geheven wordt op het hebben van voorwerpen onder, op of boven gemeentegrond. Afhankelijk van het type object zijn er tarieven per tijdsperiode vastgesteld.

Leges

Leges zijn betalingen aan de overheid waar een individueel aanwijsbare tegenprestatie van de overheid tegenover staat. Belangrijke categorieën leges zijn de secretarieleges (leges die betaald worden aan de publieksbalie), bouwleges en leges voor APV vergunningen.

Leges mogen maximaal kostendekkend zijn. Kostendekkendheid wordt in principe getoetst op verordenningsniveau. Hierdoor is zogenoemde kruissubsidiëring mogelijk: een verwacht overschot bij de ene activiteit wordt gebruikt voor de dekking van een verwacht tekort bij een andere activiteit. Het is dus niet nodig om de kostendekkendheid per activiteit te bepalen.

Marktgelden

Recht geheven van degene aan wie een vaste standplaats, dan wel een dag- of standwerkersplaats op de markt is toegewezen voor het uitstallen, aanbieden of verkopen van waren op de voor het houden van de markten aangewezen terreinen en andere openbare plaatsen.

Liggeld woonschepen in de woonschepenhaven Cruquiushaven

Recht wordt geheven voor het innemen van een vaste ligplaats met een woonschip op een aangewezen ligplaats in de woonschepenhaven Cruquiushaven.

Riool- en waterzorgheffing

Voor de mogelijkheid om afvalwater en/of hemelwater af te voeren via de gemeentelijke riolering en voor zuivering van huishoudelijk afvalwater.. Rioolheffing mag maximaal kostendekkend zijn.

Afvalstoffenheffing

Alle huishoudens, zowel huurders als eigenaren van een woning, moeten afvalstoffenheffing betalen. Met deze inkomsten haalt de gemeente uw huisvuil op, voert het af en verwerkt het. afvalstoffenheffing mag maximaal kostendekkend zijn.

Lijkbezorgingsrechten

Voor het gebruik van de begraafplaats (het recht om begraven te worden) en voor het door de gemeente verlenen van diensten zoals het onderhouden van het graf.

Leges omgevingsvergunningen

Het tarief voor de verlening van een omgevingsvergunning was in 2024 afhankelijk van de bouw- of sloopkosten.

Inkomsten en kostendekkendheid tarieven

Hieronder volgt een tabel met de opbrengsten van de verschillende belastingen.

Bedrag in €				
Belastingsoort	Taakveld	Begrote opbrengst	Gerealiseerde opbrengst	Verschil
Parkeerbelasting	0.63	770.700	875.556	104.856
Precario recreatieboten	0.64	60.758	59.884	-874
OZB woningen	0.61	6.736.655	6.738.680	2.025
OZB niet-woningen	0.62	1.641.701	1.644.396	2.695
Precariobelasting	0.64	55.085	99.982	44.897
RZB	0.64	6.532	4.698	-1.834

Leges

Eind 2024 is gestart met het onderzoek naar de kostendekkendheid van de leges omgevingsvergunningen. Momenteel wordt er onderzoek gedaan om te kijken hoe wij op een verantwoorde wijze in de breedte de leges kunnen ophogen naar een kostendekking die zo veel als mogelijk richting de 100% gaat. De eerste resultaten van het onderzoek worden opgenomen in de kadernota 2026-2029.

Progr.	Onderdeel	Salarislasten	Overige directe lasten	Netto lasten	Indirecte lasten (overhead, btw)	Totale lasten	Opbrengst heffingen	Dekking
Titel 1 - Algemene dienstverlening								
0	Huwelijken	40.722	11.190	51.912	37.412	89.324	64.574	72%
0	Documenten burgerlijke stand	58.143	1.368	59.511	50.348	109.859	23.281	21%
0	Basisregistratie Personen (BRP)	193.810	43.571	237.381	176.020	413.401	22.847	6%
0	Rijbewijzen	161.508	25.806	187.314	139.058	326.372	104.010	32%
0	Reisdocumenten	77.524	210.243	287.767	66.748	354.515	400.872	113%
0	Naturalisaties	25.841	4.498	30.339	23.194	53.533	46.439	87%
7	Leges bodemrapporten		7.004	7.004	1.471	8.475	6.918	82%
8	Woonschepen		8.998	8.998	1.890	10.888	8.998	83%
Totaal titel 1		557.548	312.678	870.226	496.141	1.366.367	677.939	50%
Titel 2 - Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving / omgevingsvergunningen								
8	Omgevingsvergunningen	412.160	72.870	485.030	370.172	855.202	722.224	84%
Totaal titel 2		412.160	72.870	485.030	370.172	855.202	722.224	84%
Titel 3 - Europese dienstenrichtlijn								
1	Vergunningen APV	64.963		64.963	55.933	120.896	12.814	11%
Totaal titel 3		64.963	-	64.963	55.933	120.896	12.814	11%

Onroerendezaakbelasting (ozb)

Voor de bepaling van de ozb-tarieven wordt de belastingcapaciteit (totale WOZ-waarde van alle woningen en niet-woningen, respectievelijk) afgezet tegen de geraamde opbrengst ozb.

De ozb-tarieven voor 2024 zijn in december 2023 vastgesteld in de verordening onroerende zaakbelastingen. In onderstaande tabel kunt u de begrote en werkelijke ozb opbrengsten zien.

Opbrengsten OZB	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024	Tarief 2024
OZB woningen eigenaren	5.605.453	6.736.650	6.738.679	0,0793%
OZB niet-woningen eigenaren	905.929	947.204	949.923	0,2897%
OZB niet-woningen gebruikers	613.120	694.497	696.472	0,2392%

Rioolheffing

plus=nadeel, min= voordeel

Berekening kostendeckendheid Riool Bedrag x € 1.000	Begroot 2024 incl. wijziging	Werkelijk 2024
Kosten taakvelden incl. (omslag) rente	3.064	2.996
Inkomsten taakvelden excl. heffingen	<u>214</u>	<u>0</u>
Netto kosten taakveld	2.850	2.996
<u>Extracomptabel toe te rekenen kosten</u>		
Overhead	303	303
BTW	<u>436</u>	<u>294</u>
Totale kosten	3.588	3.593
Opbrengst heffingen	3.588	3.593
Percentage kostendecking	100%	100%

Toelichting

Het verschil tussen begroting en rekening bedraagt per saldo € 5.000. Dit is het voordeel dat op de heffing is ontstaan (in werkelijkheid is er € 5.000 meer geheven dan geraamd).

De rioolexploitatie wordt verrekend met de voorziening riolering overeenkomstig het Besluit begroting en verantwoording Provincies en Gemeenten. Rioolheffing dient beschikbaar te blijven voor riolering. Daarom wordt het positieve exploitatieresultaat riolering gestort in de voorziening riolering en wordt een negatief exploitatieresultaat daaraan onttrokken. Als gevolg van deze boeking resteert in vorenstaand overzicht ten opzichte van de begroting per saldo alleen het verschil tussen de begrote en de werkelijke rioolheffing.

In 2024 is er € 121.000 gestort in de voorziening riolering. Dit is ontstaan omdat er meer rioolheffing is ontvangen dan er in werkelijkheid aan kosten is gemaakt. Dit komt omdat de rioolheffing gebaseerd wordt op de primaire begroting.

Rioolexploitatie werkelijk ten opzichte van begroot:

De rioolexploitatie kent de volgende verschillen ten opzichte van de begroting (totaal € 335.000 voordeel):

- In het programma water over 2024 verschuiven kosten in de uitvoering naar 2025. Hierdoor worden minder kosten verantwoord in 2024, een voordeel van € 163.000.
- Voor schoonhouden wegen en markt wordt € 13.000 minder toegerekend aan riolering doordat de kosten voor het schoonhouden lager uitvielen.
- Hierdoor wordt ook minder BTW op kosten toegerekend aan de heffing, een voordeel van € 142.000.
- Meer rioolheffing opgelegd dan geraamd. Dit voordeel bedraagt € 5.000.
- Kleine voordelige verschillen € 12.000

Hier tegenover staat de verrekening met de voorziening riolering. In de begroting inclusief wijzigingen werd nog uitgegaan van een onttrekking van € 214.000 terwijl in werkelijkheid een storting van € 121.000 heeft plaatsgevonden. Het verschil begroting ten opzichte van werkelijk bedraagt daarmee € 335.000 en is een nadeel (minder onttrokken dan geraamd).

Per saldo is daarmee de gehele rioolexploitatie verrekend met de voorziening riolering.

Afvalstoffenheffing

plus=nadeel, min= voordeel

Berekening kostendekkendheid Afvalstoffenheffing Bedrag x € 1.000	Begroot 2024 incl. wijziging	Werkelijk 2024
Kosten taakvelden incl. (omslag) rente	3.734	3.806
Inkomsten taakvelden excl. heffingen	<u>130</u>	<u>211</u>
Netto kosten taakveld	3.604	3.595
<u>Extracomptabel toe te rekenen kosten</u>		
Overhead	75	75
BTW	<u>788</u>	<u>778</u>
Totale kosten	4.466	4.448
Opbrengst heffingen	4.466	4.448
Percentage kostendekking	100%	100%

Toelichting

Het verschil tussen begroting en rekening bedraagt per saldo € 18.000. Dit is het nadeel dat op de heffing is ontstaan (in werkelijkheid is er € 18.000 minder geheven dan geraamd). De afvalexploitatie wordt verrekend met de voorziening afvalstoffen overeenkomstig het Besluit begroting en verantwoording Provincies en Gemeenten. Afvalstoffenheffing dient beschikbaar te blijven voor afval. Daarom wordt het positieve exploitatieresultaat afval gestort in de voorziening afvalstoffen en wordt een negatief exploitatieresultaat daaraan onttrokken. Als gevolg van deze boeking resteert in vorenstaand overzicht ten opzichte van de begroting per saldo alleen het verschil tussen de begrote en de werkelijke afvalstoffenheffing.

In 2024 is er € 90.000 onttrokken aan de voorziening afvalstoffenheffing. Dit komt doordat er minder afvalstoffenheffing is ontvangen dan er daadwerkelijk aan kosten is gemaakt. Dit komt omdat de afvalstoffenheffing gebaseerd wordt op de primaire begroting.

Afvalexploitatie werkelijk ten opzichte van begroot:

De afvalexploitatie kent de volgende verschillen ten opzichte van de begroting (totaal € 143.000 voordeel):

- de kosten van het inzamelen en verwerken van afval vallen lager uit doordat er minder afval is aangeboden en verwerkt als restafval en doordat Meerlanden in 2024 een lagere indexering dan de gemeente hanteerde op basis van de uniforme tarieven. Samen leidt dit tot een voordeel op inzameling en verwerking afval van € 121.000;
- voor kwijtschelding was rekening gehouden met € 130.000. De kosten bedroegen in werkelijkheid € 93.000 zodat hier een voordeel van € 38.000 op is ontstaan;
- Omdat er minder kosten zijn gemaakt in 2024 wordt minder BTW toegerekend aan de heffing. Dit is een voordeel van € 9.000;
- de afrekening over 2023 van de afvalinzamelaar viel hoger uit dan geraamd. Het nadeel bedraagt € 7.000;
- Minder afvalstoffenheffing opgelegd dan geraamd. Dit nadeel bedraagt € 18.000.

Hier tegenover staat de verrekening met de voorziening afvalstoffen. In de gewijzigde begroting werd nog uitgegaan van een onttrekking van € 233.000 terwijl in werkelijkheid een onttrekking van € 90.000 heeft plaatsgevonden. Het verschil begroting ten opzichte van werkelijk bedraagt daarmee € 143.000 en is een nadeel (minder onttrokken dan geraamd). Per saldo is daarmee de gehele afvalexploitatie verrekend met de voorziening afvalstoffen.

Begrafenisrechten

plus=nadeel, min= voordeel

Berekening kostendekkendheid Begrafenisrechten Bedrag x € 1.000	Begroot 2024 incl. wijziging	Werkelijk 2024
Kosten taakvelden incl. (omslag) rente	453	500
Inkomsten taakvelden excl. heffingen	<u>69</u>	<u>59</u>
Netto kosten taakveld	384	441
<u>Extracomptabel toe te rekenen kosten</u>		
Overhead	232	232
BTW	<u>80</u>	<u>95</u>
Totale kosten	696	768
Opbrengst heffingen	696	768
Percentage kostendeckking	100%	100%

Marktgelden

plus=nadeel, min= voordeel

Berekening kostendeckendheid Begraffenisrechten Bedrag x € 1.000	Begroot 2024 incl. wijziging	Werkelijk 2024
Kosten taakvelden incl. (omslag) rente	67	81
Inkomsten taakvelden excl. heffingen	<u>0</u>	<u>0</u>
Netto kosten taakveld	67	81
<u>Extracomptabel toe te rekenen kosten</u>		
Overhead	16	16
BTW	<u>8</u>	<u>11</u>
Totale kosten	92	109
Opbrengst heffingen	58	57
Percentage kostendeckking	64%	52%

Lokale lastendruk

In de begroting 2024 was de gemiddelde WOZ waarde 2024 nog niet bekend en werd de gemiddelde WOZ waarde 2023 gebruikt in de tabel voor de woonlasten. Onderstaande tabel geeft de woonlasten aan de hand van de gemiddelde WOZ waarde 2024:

Belastingsoort	2024
OZB (woning gemiddelde WOZ waarde Heemstede 2024: €835.000)	662
Rioolheffing	276
Afvalstoffenheffing (op basis van 240 liter rolemmer)	409
Totaal in €	1.347

De gemiddelde WOZ-waarde van een koopwoning in Heemstede bedroeg in 2024 € 835.000. Alleen de eigenaar van een woning betaalde hier onroerende zaakbelasting over. De eigenaar betaalde ook voor de aansluiting van de woning op het gemeentelijk rioleringsstelsel. Een huurder van een woning wordt alleen voor de afvalstoffenheffing aangeslagen.

Kwijtscheldingsbeleid

Bij de gemeente Heemstede is er alleen voor de afvalstoffenheffing kwijtschelding mogelijk. In 2024 is er voor € 93.000 aan kwijtschelding verleend.

Paragraaf 2 Weerstandsvermogen

Algemeen

Het weerstandsvermogen en het beheersen van risico's is een complexe aangelegenheid. Daarbij kan niet elk risico (eenvoudig) vertaald worden naar financiële impact. Bij het samenstellen van deze paragraaf worden de regels uit de Financiële verordening 2024 toegepast.

In deze paragraaf vindt u een toelichting op het weerstandsvermogen. We gaan in op de gebruikte begrippen en geven weer hoe de ratio van het weerstandsvermogen wordt berekend. Vervolgens worden de in de begroting 2024 opgenomen risico's geïnventariseerd en gekwantificeerd en worden eventueel nieuwe risico's die zich in 2024 geopenbaard hebben toegevoegd. Ter ondersteuning van de financiële positie volgt een overzicht van de verplichte kengetallen, een nadere toelichting en beoordeling.

Het weerstandsvermogen

Om een goed oordeel te kunnen geven over het weerstandsvermogen zijn twee elementen van belang; de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit:

A. Beschikbare weerstandscapaciteit

Dit zijn de middelen en mogelijkheden waarover een gemeente beschikt of kan beschikken om risico's in financiële zin af te dekken. We onderscheiden incidentele (algemene reserve, post onvoorzien en stille reserves) en structurele weerstandscapaciteit (begrotingsruimte en reserve belastingcapaciteit). Conform de financiële verordening 2024 wordt in Heemstede de weerstandscapaciteit bepaald door de algemene reserve. Deze bedraagt per 31-12-2024: € 23.813.371 (exclusief de reserve structureel dekkingsmiddel).

Structureel dekkingsmiddel

Bij de jaarrekening 2023 is besloten een reserve structureel dekkingsmiddel te vormen. Deze reserve kan binnen voorwaarden worden ingezet om het begrotingstekort structureel te dekken, voor zover het saldo dit toelaat en voldaan wordt aan de voorwaarden die gesteld worden aan de vorming van deze reserve. De reserve is formeel onderdeel van de algemene reserve.

De inzet ter dekking van het structureel begrotingstekort is gebonden aan voorwaarden. Bij de jaarrekening 2023 is aangegeven dat de reserve kan worden gevoed uit de resultaten van de jaarrekeningen 2024 en 2025. Voorwaarden voor inzet en vorming van de reserve structureel dekkingsmiddel zijn:

1. Maximaal 10% van het surplus van de algemene reserve mag worden ingezet als structureel dekkingsmiddel;
2. De solvabiliteit moet minimaal 20% bedragen;
3. Er moet sprake zijn van een adequate risico-inventarisatie met een voldoende weerstandsvermogen naar het oordeel van de provincie (toezichthouder).

Omdat deze reserve ingezet kan worden wordt ter dekking van het begrotingstekort wordt bij de berekening van het weerstandsvermogen geen rekening gehouden met het saldo van de reserve structureel dekkingsmiddel.

Het weerstandsvermogen exclusief de reeds gevormde reserve structureel dekkingsmiddel bedraagt afgerond € 23.813.000 per 31 december 2024 (zie balans, onderdeel eigen vermogen). Het surplus van de algemene reserve bestaat uit de stand van de algemene reserve minus de geïnterpreteerde risico's. In deze paragraaf worden de risico's nader gedefinieerd. De risico's volgens de primaire begroting 2025 bedragen € 5.187.000. Dat betekent dat het surplus € 18.626.000 bedraagt. De reserve structureel dekkingsmiddel mag maximaal 10% van € 18.626.000 bedragen oftewel € 1.862.600.

Per 31 december 2024 bedraagt de reserve structureel dekkingsmiddel afgerond € 915.300 (zie toelichting balans, onderdeel eigen vermogen). Voorgesteld wordt bij de vaststelling van de jaarrekening te besluiten hier € 947.300 in te storten ten laste van het rekeningresultaat 2024. Heemstede voldoet aan de voorwaarden die aan deze reserve zijn gesteld. De reserve structureel dekkingsmiddel komt dan uit op € 1.862.600

B. Benodigde weerstandscapaciteit (de risico's)

Hierbij gaat het om de inventarisatie van de risico's die niet op een of andere manier zijn ondervangen en die een financieel gevolg kunnen hebben. Een risico is in dit verband een kans op het zich voordoen van een onvoorziene gebeurtenis met een financieel nadelig gevolg. De risico's zijn bij de begroting 2024 ingeschat op totaal € 5.239.000. De zich werkelijk voorgedane risico's bedragen € 1.292.000. De risico's worden in deze paragraaf toegelicht.

Ratio weerstandsvermogen

In de Financiële verordening 2024 heeft de raad er voor gekozen voor het bepalen van de ratio van het weerstandsvermogen een minimale bandbreedte van 1,6 tot 1,8 te hanteren.

De ratio van het weerstandsvermogen kan per 31 december 2024 als volgt worden berekend op basis van de ingeschatte risico's bij de begroting 2024 en de algemene reserve per 31 december 2024:

Ratio weerstandsvermogen	2024
<u>Beschikbare incidentele weerstandscapaciteit (A)</u>	<u>23.813.371</u> = 4,55
Benodigde incidentele weerstandscapaciteit (B)	5.239.000

Het huidige ratio wijkt daarmee minimaal af van de begroting (4,1) en kan nog steeds als uitstekend beoordeeld worden op basis van de volgende normtabel.

Normtabel weerstandsvermogen	
>=2,0	Uitstekend
1,4 - 2,0	Ruim voldoende
1,0 - 1,4	Voldoende
< 1,0	Onvoldoende

Score	Risicokans	Gemiddelde risicokans
1. laag	0% - 25%	12,50%
2. gemiddeld	25% - 50%	37,50%
3. hoog	50% - 75%	62,50%
4. zeer hoog	75% - 100%	87,50%

Bedragen x € 1.000		Begroot			Werkelijk	
Overzicht benodigde weerstandscapaciteit (B)		risico			risico	
Nr.	Risico's	max. risico	kans	%	bedrag	
1	Investeringsprojecten	1.800	Gemiddeld	37,5%	675	0
2	BTW en VPB	5.515	Laag	12,5%	689	0
3	Niet-verhaalbare planschades	100	Laag	12,5%	13	15
4	Vaste formatie zonder structurele dekkingsmiddelen	pm	pm	pm	pm	0
5	APPA regeling bestuurders en voormalig bestuurders	pm	pm	pm	pm	923
6	Veiligheidsregio Kennemerland (VRK)	69	-	-	69	0
7	Gemeenschappelijke regeling Participatiebedrijf Zuid-Kennemerland	pm	pm	pm	pm	0
8	Participatiewet - inkomensdeel, IOAW, IOAZ en Bbz	1.631	Hoog	62,5%	1.019	267
9	Gemeentefonds nieuw verdeelmodel 2026	4.100	Laag	12,5%	513	0
9	Gemeentefonds btw-compensatiefonds	1.544	Gemiddeld	37,5%	579	0
10	Opvang Oekraïense vluchtelingen	5460	Laag	12,5%	682	0
11	Garantstellingen leningen	2675	Gemiddeld	37,5%	1.000	0
12	Invoering maatregelen NIS2	pm	pm	pm	pm	0
13	Exit strategie ICT outsourcing	pm	pm	pm	pm	87
maximaal risico		22.894				
		benodigde weerstandscapaciteit				1.292

Onderstaand worden de risico's nader toegelicht

1 Investeringsprojecten	
Omschrijving	De gemeente loopt risico bij de investeringsprojecten.
Kans	Gemiddeld
Impact	In de periode 2024 – 2027 wordt in totaal voor € 44.153.250 aan grote projecten opgenomen (bruto krediet > € 500.000). Hierbij zijn ook de IHP projecten > € 500.000 betrokken. Het betreft 25 projecten zodat het gemiddeld risico wordt vastgesteld op afgerond € 1.800.000. Uitgangspunt is dat het risico zich in de komende 4 jaar één keer voordoet. Het risico wordt bepaald op 37,50% van € 1.800.000 en komt uit op € 675.000.
Voorgedaan risico	Geen

2 BTW en VPB

Omschrijving	De gemeente Heemstede nam deel aan het Horizontaal toezicht (HT). Hierbij werden de verantwoordelijkheden meer bij de organisatie zelf neergelegd aan de hand van 3 controlebegrippen met de belastingdienst: transparantie, vertrouwen en begrip. De spelregels waren vastgelegd in een convenant. Doel was tijdig signaleren van fiscale risico's door overleg met de belastingdienst waardoor duidelijkheid over de fiscale positie ontstond en de belastingdienst minder snel tot een (regulier) boekenonderzoek zou besluiten. Het huidige convenant HT eindigt 1 januari 2024. Voor het nieuwe convenant DHT (Doorontwikkeld horizontaal toezicht) moet de gemeente vóór 1 januari 2024 beschikken over een TCF dat aan de eisen van de belastingdienst voldoet. In 2023 stappen worden hier stappen in gezet. De verwachting is dat de het convenant DHT met de belastingdienst eind 2023 getekend wordt. In 2024 zal vervolg gegeven worden aan verdere doorontwikkeling van het TCF. Bij het DHT zijn de criteria verhoogd en worden meer eisen gesteld aan het Tax Control Framework (TCF). Het TCF is het geheel van processen en interne beheersmaatregelen die er voor zorgen dat de fiscale risico's bekend zijn en worden beheerst. BTW Van de meeste uitgaven die de gemeente als overheid doet, kan de betaalde btw deels of geheel gedeclareerd worden bij het btw compensatiefonds (BCF). Daarnaast kan de gemeente ook de btw die zij als ondernemer betaalt in vooraf trek brengen (fiscale btw). Hoewel er controle op de juistheid van de btw-afdracht en declaraties bij het btw compensatiefonds plaatsvinden, kan een boekenonderzoek tot een naheffingsaanslag leiden. De kans op een boekenonderzoek is altijd aanwezig. Heemstede controleert op basis van audits de juistheid van de boekingen. Op basis hiervan wordt het risico op een naheffing als laag beoordeeld. Vennootschapsbelasting (VPB) Op 1 januari 2016 is de vennootschapsbelastingplicht voor publieke organisaties ingevoerd. De Wet op de vennootschapsbelasting (Vpb) is zo aangepast dat overheden ook belast kunnen worden voor economische activiteiten die ook door private ondernemingen (kunnen) worden uitgevoerd. Door deze wetwijziging vallen activiteiten waarvoor gemeenten als ondernemer optreden onder de Vpb. De gemeente heeft de gevolgen van de vennootschapsbelastingplicht in beeld gebracht. Op grond van uitgevoerde fiscale scans is vanaf 2016 het standpunt dat de gemeente niet onderworpen is aan vpb-heffing. De gemeente is dus vooralsnog niet belastingplichtig en daarom wordt het risico voor wat betreft Vpb op p.m. gewaardeerd. Jaarlijks vindt een toets plaats op de VPB. Hierbij wordt beoordeeld of er nieuwe activiteiten zijn die mogelijk onder de VPB vallen.
Kans	Laag
Impact	Het financiële risico wordt beoordeeld aan de hand van de totaal gedeclareerde BTW over 2022 bij het BCF en de in 2022 in vooraf trek genomen BTW op aangifte. De BCF aangifte 2022 bedroeg € 4.396.000 en de BTW als ondernemer € 1.119.000. In totaal betreft het € 5.515.000 aan

	gecompenseerde/in vooraf trek genomen BTW dat bij een laag risico van 12,5% neerkomt op afgerond € 689.000.
Voorgedaan risico	In 2024 heeft de extern belastingadviseur een integrale btw-controle over de boekjaren 2020 en 2021 uitgevoerd. De correcties die hieruit voortkwamen hebben geresulteerd in extra terug te ontvangen bedragen (zie programma 0) over voormalige boekjaren. De teruggaaf wordt met name veroorzaakt doordat kostprijsverhogende btw achteraf toch gecompenseerd kon worden. Bij een controle achteraf kan zich ook een risico voordoen op een aan de belastingdienst te betalen bedrag. Daarom doet de gemeente gedurende het jaar audits op de btw-behandeling van boekingen. Hiermee kunnen eventuele fouten gedurende het boekjaar gecorrigeerd worden. Het risico op een naheffing door de belastingdienst is hierdoor laag. Deze werkwijze komt voort uit het convenant DHT dat de gemeente met de belastingdienst heeft.

3 Niet-verhaalbare planschades	
Omschrijving	Hoewel ten behoeve van de afhandeling van claims inzake planschades met succes een beroep op externe expertise kan worden gedaan, blijven de uitkomsten van mogelijke procedures en risico's een onzekere factor. Nu de wet uitdrukkelijk de mogelijkheid biedt planschadeovereenkomsten aan te gaan, wordt dit ook standaard gedaan, waardoor de risico's tot een minimum beperkt blijven. Door het aangaan van een planschadeovereenkomst neemt de initiatiefnemer het risico van de planschade op zich.
Kans	Laag
Impact	Uitgaande van een laag risico en een claim van € 100.000 in 4 jaar wordt het incidentele risico berekend op afgerond € 13.000 (12,5% van € 100.000).
Voorgedaan risico	Het risico dat zich heeft voorgedaan is dat er een dispositie schade is uitgekeerd van € 15.000.

4 Vaste formatie zonder structurele dekkingsmiddelen	
Omschrijving	De gemeente heeft langdurige (meerjarige) projecten en taken waarvoor personeel nodig is omdat er geen capaciteit is binnen de bestaande formatie of omdat er specifieke deskundigheid is vereist. Een voorbeeld van zo'n project is het wegcategoriseringsplan (WCP), een voorbeeld van zo'n taak is opvang. Op de huidige arbeidsmarkt is het erg lastig langdurig voldoende gekwalificeerd personeel in te huren. Daarnaast is dit erg duur. Een oplossing kan zijn het aannemen van personeel en dit te dekken uit de projectgelden of uit tijdelijke middelen van het rijk voor een bepaalde taak. Het nadeel is dat een dergelijk project of taak eindig is maar dat het dan wel gaat om vaste formatie m.a.w. de kosten zijn structureel terwijl de dekkingsmiddelen stoppen. Er is dan sprake van boventalligheid. De domeinmanager heeft in deze de taak een oplossing te vinden voor de boventallige formatie (bijvoorbeeld herplaatsing binnen de gemeente). Er is een kleine kans dat dit niet (tijdig) lukt. Binnen het MT is afgesproken dat in dat geval de flexibele schil voor dekking wordt ingezet. In 2024 is het begrote bedrag van de flexibele schil € 475.341.
Kans	p.m.
Impact	p.m.
Voorgedaan risico	Geen

5 APPA regeling voor bestuurders en voormalig bestuurders	
Omschrijving	In de APPA (Algemene pensioenwet Politieke ambtsdragers) staat dat wethouders gedurende hun ambt pensioen opbouwen. Dit verzorgt Heemstede in eigen beheer via de voorziening pensioenen en wachtgelden. De gemeente zorgt aan de hand van actuariële berekeningen dat de voorziening dekkend blijft. Als het kapitaal niet genoeg blijkt om aan alle toekomstige verplichtingen te voldoen, moet de gemeente geld bijstorten.
Kans	p.m.
Impact	p.m. De hoeveelheid kapitaal dat nodig is om de voorziening dekkend te houden is afhankelijk van het rentepercentage. Heemstede heeft geen zicht op de toekomstige schommelingen van de rentemarkt en het risico kan hierdoor niet goed gekwantificeerd worden.
Voorgedaan risico	Op basis van actuariële berekeningen is vastgesteld dat de voorziening pensioenen en wachtgelden € 3.979.279 behoort te bedragen. Om dit niveau te bereiken is een dotatie van € 922.883 in de voorziening pensioenen en wachtgelden gedaan.

6 Veiligheidsregio Kennemerland (VRK)	
Omschrijving	De VRK is de veiligheidsregio van de gemeenten Beverwijk, Bloemendaal, Haarlem, Haarlemmermeer, Heemskerk, Heemstede, Uitgeest, Velsen en Zandvoort. Elk jaar kwantificeert de VRK in haar eigen begroting haar risico's. In de begroting 2024 van de VRK tellen deze risico's op tot een bedrag van € 4,6 miljoen.
Kans	-
Impact	De VRK heeft een weerstandscapaciteit van 0,7. Dit betekent dat 30% van haar risico's (€ 1.380.000) niet afgedekt zijn binnen de gemeenschappelijke regeling. Heemstede vormt 5% van de VRK op basis van inwonertal. Het volgt dat € 69.000 van het risico van de veiligheidsregio door Heemstede gedragen wordt.
Voorgedaan risico	Dit risico heeft zich in 2024 niet voorgedaan.

7 Gemeenschappelijke regeling Participatiebedrijf Zuid-Kennemerland	
Omschrijving	De deelnemende gemeenten zijn Bloemendaal, Haarlem, Heemstede en Zandvoort. Gemeenten moeten op contractniveau met Spaarne Werkt afspraken maken ten aanzien van het realiseren van Sociale Werkvoorziening (SW)-plaatsen, Nieuw Beschut werk, inwoners met een overbrugbare afstand tot de arbeidsmarkt en jongeren zonder startkwalificatie. De gemeenten ontvangen van het Rijk via de Integratie-uitkering Participatie gelden voor de WSW en Nieuw Beschut. De bijdrage aan het Participatiebedrijf wordt naar rato van deze gelden verdeeld. Op basis hiervan maakt de gemeente Heemstede in 2024 ca. 6,5 % uit van het totaal. Bij financiële tekorten zal Heemstede voor dit percentage worden aangesproken.
Kans	p.m.
Impact	Een extra exploitatietekort van de GR van bijvoorbeeld € 1 miljoen, betekent voor Heemstede een extra tekort op de WSW van 6,5% ofwel € 65.000. Gelet op de beschikbare reserve sociaal domein wordt in deze paragraaf ervan uitgegaan dat geen aanvullende dekking vanuit de algemene reserve noodzakelijk is. Het risico wordt als p.m. aangemerkt.
Voorgedaan risico	Geen

8 Participatiewet-inkomensdeel, IOAW, IOAZ, en Bbz	
Omschrijving	Voor de PW, IOAW, IOAZ en Bbz levensonderhoud wordt door het Rijk een specifieke uitkering verstrekt. De huidige gedragslijn is dat het verschil tussen de bijstandslasten en de bijdrage van het Rijk in de bijstandslasten wordt verrekend met de reserve Participatiewet-inkomensdeel, IOAW, IOAZ en Bbz. In de nota reserves en voorzieningen – weerstandsvermogen 2019 is aangegeven dat bij een negatieve stand deze reserve zal worden aangevuld vanuit de algemene reserve.
Kans	Hoog
Impact	Na aftrek van de vangnetregeling van het Rijk bedragen de geraamde tekorten voor 2024 € 422.000, 2025 € 422.000, 2026 € 398.000 en 2027 € 389.000. De reserve Participatiewet-inkomensdeel, IOAW, IOAZ en Bbz bedraagt naar verwachting per eind 2023 € 0. Dit betekent voor de komende 4 jaar een risico van € 1.631.000 ($€ 422.000 + € 422.000 + € 398.000 + € 389.000$). Gelet op de onzekerheid in het verloop van de uitkeringsgerechtigden en de mate waarop het Rijk dit gaat compenseren, wordt de kans ingeschat op hoog. Uitgaande van een hoog risico van 62,5% bedraagt het incidentele risico 62,5% van € 1.631.000 is € 1.019.000.
Voorgedaan risico	Het tekort bedraagt in 2023 afgerond € 267.000. Op basis hiervan komt Heemstede niet in aanmerking voor vangnetregeling. Het tekort is verrekend met de reserve Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz. Omdat deze reserve niet toereikend was voor het dekken van dit tekort, is deze overeenkomstig de nota reserves en voorzieningen 2023 aangevuld vanuit de algemene reserve met € 267.000. De reserve Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz bedraagt per 31 december 2024 € 0.

9 Gemeentefonds	
Omschrijving	De gemeente loopt het risico dat de inkomsten uit het Gemeentefonds lager uitvallen door aanpassingen op Rijksniveau. De inkomsten kunnen tegenvallen door: 1. Negatieve herverdeeleeffecten (vanaf 2026) 2. Een lagere onderbesteding of overbesteding van het btw-compensatiefonds met als gevolg een lagere algemene uitkering uit het Gemeentefonds. 1. Met ingang van 1 januari 2023 is het nieuwe verdeelmodel voor het gemeentefonds in werking getreden. Heemstede is nadeelgemeente met € 111,66 per inwoner. Er is hierbij sprake van een ingroeipad waarmee het maximale nadeel oploopt tot € 37,50 per inwoner in 2025. Met betrekking tot 2026 is aangegeven dat de invoering van het nieuwe model tijdig geëvalueerd zal worden en aan de hand van deze evaluatie besloten zal worden over het traject voor 2026 en verder. Potentieel betekent dit dat het nadeel voor Heemstede vanaf 2026 kan oplopen van € 37,50 tot € 111,66 per inwoner. Dit komt overeen met een nadeel van € 2.050.000 vanaf 2026.

	2. Tot nog toe was er in alle jaren sprake van een onderbesteding van het btw-compensatiefonds. De niet bestede middelen werden dan achteraf verdeeld over de gemeenten via de algemene uitkering. In de begroting is daarom een inschatting gemaakt van de inkomsten die de gemeente ontvangt uit onderbesteding. De afgelopen jaren is er landelijk door de gemeenten een steeds groter beroep gedaan op het btw-compensatiefonds. Het risico bestaat dat er niet langer sprake zal zijn van een onderbesteding en de gemeente de geraamde inkomsten van € 386.000 per jaar (deels) niet zal ontvangen.
Kans	1. Laag 2. Gemiddeld
Impact	1. Het risico voor 2026 en 2027 bedraagt € 4,1 miljoen. Dit risico wordt laag ingeschat en wordt bepaald op 12,5% van € 4,1 miljoen is € 513.000. 2. Het risico voor 2024 t/m 2027 bedraagt afgerond € 1.544.000. Dit risico wordt gemiddeld ingeschat en wordt bepaald op 37,5% van € 1.544.000 is € 579.000.
Voorgedaan risico	Geen

10 Opvang Oekraïense vluchtelingen	
Omschrijving	Ter dekking van de kosten die gemeenten maken voor het opvangen van Oekraïense vluchtelingen heeft het ministerie van Justitie en Veiligheid in 2022 de bekostigingsregeling ontheemden Oekraïne opgezet. In de begroting wordt in de periode 2024-2027 uitgegaan van inkomsten uit deze regeling, hoewel het nog niet zeker is dat de bekostigingsregeling de volledige periode onveranderd blijft. Voorzichtigheidshalve zijn er in de jaren 2024-2027 lagere inkomsten opgenomen dan in 2023, maar alsnog is er een risico dat het Rijk deze middelen stop kan zetten.
Kans	Laag
Impact	Er is in de periode 2024-2027 jaarlijks dekking vanuit het Rijk opgenomen van € 1.364.900, totaal € 5.459.600. Het risico dat we dit bedrag niet ontvangen wordt laag ingeschat en wordt dus bepaald op 12,5% van € 5.459.600. Dit is € 682.000.
Voorgedaan risico	De vergoeding voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen is in 2024 volledig dekkend gebleken. Het risico heeft zich dus niet voorgedaan.

11 Garantstellingen leningen	
Omschrijving	De gemeente staat garant voor een aantal leningen, die onder andere aan College Hageveld en sportverenigingen zijn verstrekt. Hoewel jaarlijks de begroting en jaarrekeningen van de betreffende organisaties wordt beoordeeld, loopt de gemeente financieel risico doordat zij aangesproken kunnen worden door een geldverstrekende instantie. De garantstelling van RCH is niet meer opgenomen onder het risico van de garantstellingen. Het betreft momenteel een debiteurenrisico. Het bedrag van de gegarandeerde geldleningen waarvoor de gemeente Heemstede garant staat bedraagt per 1 januari 2024 ongeveer € 10,7 mln.
Kans	Gemiddeld
Impact	De kans dat een vereniging of instelling niet aan haar verplichtingen kan voldoen, wordt na de coronacrisis en de stijgende kosten voor personeel en energie hoger ingeschat dan de jaren hiervoor. Het gemiddelde bedrag per lening, waarvoor de gemeente garant staat, bedraagt € 2,675 mln. Uitgaande van een gemiddeld risico wordt het risico geschat op 37,50% van € 2,675 mln ofwel € 1.000.312 (afgerond € 1 mln).
Voorgedaan risico	De gemeente is in 2024 niet aangesproken op de uitstaande garantstellingen. Het risico heeft zicht niet voorgedaan in 2024.

12 Invoering maatregelen NIS2	
Omschrijving	De 'Network and Information Security directive' is eind 2022 door de Europese Unie vastgesteld en bedoeld om de cyberbeveiliging en weerbaarheid van essentiële diensten in EU-lidstaten te verbeteren. Deze dient nog door de Rijksoverheid vertaald te worden naar nationale wetgeving en kan gevolgen hebben voor de informatiebeveiliging van gemeenten. Naar verwachting zullen de wetten eind 2024 in werking treden, nadat deze door het parlement zijn behandeld. De organisaties die onder de NIS2-richtlijn vallen moeten vanaf dat moment aan de zorgplicht en meldplicht voldoen wat neerkomt op het implementeren en monitoren van nieuwe maatregelen.
Kans	p.m.
Impact	De hoeveelheid en complexiteit van maatregelen zal bepalend zijn voor het benodigde implementatiebudget. De impact kan nu niet ingeschat worden.
Voorgedaan risico	Geen.

13 Exit strategie ICT en outsourcing

Omschrijving	Het initiële ICT-outsourcing contract gaat aflopen. Voorbereidend op het aanbesteden van de ICT dienstverlening en over te brengen naar nieuwe outsourcingpartijen is een gefaseerde exit-strategie opgesteld en voorgesteld aan ons huidige ICT leverancier. Door deze fasering verwachten we met het onttrekken van dienstverleningsonderdelen in het huidige contract, en de daarmee gepaarde daling in maandlasten, voldoende dekking te creëren voor nieuw aangevane dienstverlening. Mochten wij echter geen overeenstemming bereiken over de voorgestelde exit-strategie moeten we nieuwe keuzes maken; doorgaan op basis van de huidige dienstverlening of alles in een keer overzetten naar een nieuwe partij. In het laatste geval verwachten we voor 2024 en 2025 frictiekosten te maken à €300.000 per jaar vanwege complexiteit en snelheid waarmee dit moet gebeuren. Deze keuzes moeten in afwachting van de reeds voorgestelde exit-strategie nog bestuurlijk gemaakt worden.
Kans	p.m.
Impact	Het risico wordt vooralsnog als p.m. opgenomen.
Voorgedaan risico	In 2024 is de keuze gemaakt om versneld over te stappen naar een nieuwe partij voor het ICT-outsourcing contract. Om dit mogelijk te maken is in 2024 € 87.000 aan frictiekosten uitgegeven. Hiervan komt € 47.000 voor rekening van Heemstede en wordt € 40.000 doorbelast aan gemeente Bloemendaal.

Financiële kengetallen

Conform het BBV is elke gemeente verplicht in deze paragraaf de volgende kengetallen op te nemen: netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, solvabiliteitsratio, grondexploitatie, structurele exploitatieruimte en belastingcapaciteit. Deze kengetallen geven de raad inzicht in de financiële positie van de gemeente.

Kengetallen	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
1a Netto schuldquote	-9,9%	45,1%	0,0%
1b Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-12,4%	42,6%	-2,4%
2 Solvabiliteitsratio	60,1%	51,8%	60,4%
3 Grondexploitatie	0,0%	0,0%	0,0%
4 Structurele exploitatieruimte	2,3%	0,8%	1,6%
5 Belastingcapaciteit	127,0%	127,4%	143,0%

Toelichting op de kengetallen

Netto schuldquote (kengetal 1a)

1a. Netto schuldquote	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
A Netto schuldquote	10.082.000	22.372.000	8.654.000
B Kortlopende schulden = Netto vlottende schuld (BBV art.48)	8.244.000	8.536.000	7.733.000
C Overlopende passiva (BBV art.49)	7.032.000	15.390.000	9.022.000
D Langlopende uitzettingen = Fin. vaste activa (BBV art.36d t/m 36f)	0	0	0
E Kortlopende vorderingen en uitzettingen < 1 jaar (BBV art.39)	26.577.000	6.209.000	17.521.000
F Liquide middelen (BBV art.40)	3.051.000	0	2.517.000
G Overlopende activa (BBV art.40a)	3.661.000	3.491.000	5.361.000
A + B + C - D - E - F - G	-7.931.000	36.598.000	10.000
H Totale baten excl. mutaties reserves (BBV art.17c)	80.476.000	81.187.000	89.169.000
Netto schuldquote (A + B + C - D - E - F - G) / H x 100%	-9,9%	45,1%	0,0%

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen.

Als de uitkomst voor netto schuldquote hoger is dan 130% dan staat het licht op rood en heeft een gemeente een erg hoge schuld. Al bij een netto schuldquote van 100% springt het licht op oranje.

De gemeente Heemstede heeft in 2024 geen geld aan hoeven trekken voor de uitvoering van investeringsprojecten. Daarnaast beschikt de gemeente over eigen middelen in de 's-rijks schatkist en in rekening courant. De schuldquote ligt onder de signaleringsgrens van 90% dat gekenmerkt wordt als "minst risicovol".

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (kengetal 1b)

1b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
A Onderhandse leningen = Vaste schulden (BBV art.46)	10.082.000	22.372.000	8.654.000
B Kortlopende schulden = Netto vlottende schuld (BBV art.48)	8.244.000	8.536.000	7.733.000
C Overlopende passiva (BBV art.49)	7.032.000	15.390.000	9.022.000
D Langlopende uitzettingen = Fin. vaste activa (BBV art.36b t/m 36f)	2.032.000	2.030.000	2.123.000
E Kortlopende vorderingen en uitzettingen < 1 jaar (BBV art.39)	26.577.000	6.209.000	17.521.000
F Liquide middelen (BBV art.40)	3.051.000	0	2.517.000
G Overlopende activa (BBV art.40a)	3.661.000	3.491.000	5.361.000
A + B + C - D - E - F - G	-9.963.000	34.568.000	-2.113.000
H Totale baten excl. mutaties reserves (BBV art.17c)	80.476.000	81.187.000	89.169.000
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (A + B + C - D - E - F - G) / H x 100%	-12,4%	42,6%	-2,4%

De gemeente leent geld voor de financiering van de eigen activiteiten. Om een goed beeld te krijgen van de omvang daarvan, wordt de totale financiering gecorrigeerd voor de leningen die de gemeente aan derden verstrekt (bijvoorbeeld aan verbonden partijen of sportverenigingen). Ook hier geldt dat de gemeente binnen de signaleringsgrens van 90% blijft en daarmee valt in de categorie "minst risicovol".

Solvabiliteitsratio (kengetal 2)

2. Solvabiliteitsratio	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
A Eigen vermogen (BBV art.42 lid 1)	60.380.000	56.391.000	62.169.000
B Balanstotaal (BBV art. 37 en 41)	100.402.000	108.950.000	103.006.000
Solvabiliteit (A / B) x 100%	60,1%	51,8%	60,4%

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin het bezit op de balans gefinancierd is door het eigen vermogen. De solvabiliteit geeft aan in welke mate de gemeente zijn langlopende schulden kan terugbetalen.

Bij dit kengetal geldt hoe hoger het eigen vermogen is hoe meer solvabel de gemeente is. Solvabiliteit wordt in het bedrijfsleven gebruikt om de kredietwaardigheid te bepalen. De bank neemt onder meer op basis daarvan een besluit over de verstrekking van een lening. Binnen de gemeente heeft dit kengetal een beperkte betekenis omdat de gemeente niet kan worden geliquideerd en omdat de kredietwaardigheid niet wordt bepaald door de solvabiliteit. Bij de gemeente gaat het veel meer om een structureel sluitende begroting en een onderbouwd weerstandsvermogen waarbij ook de mogelijkheid tot belastingverhoging (de onbenutte belastingcapaciteit) een belangrijke rol speelt.

De maat voor een voldoende solvabiliteit is een solvabiliteitsratio groter dan 20%. Heemstede voldoet daar ruim aan.

Kengetal grondexploitatie (kengetal 3)

3. Grondexploitatie	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
A Niet in exploitatie genomen bouwgronden (BBV art.38a)	0	0	0
B Bouwgronden in exploitatie (BBV art.38b)	0	0	0
A+B	0	0	0
C Totale baten excl. mutaties reserves (BBV art.17c)	80.561.000	81.187.000	89.169.000
Grondexploitatie (A+B)/C x 100%	0,0%	0,0%	0,0%

Grondexploitaties kunnen een forse impact kan hebben op de financiële positie van een gemeente. Dit is in 2024 niet het geval bij de gemeente Heemstede, omdat Heemstede de gronden niet zelf exploiteerde. Daarom staat deze tabel op nihil.

Structurele exploitatieruimte (kengetal 4)

4. Structurele exploitatieruimte	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
A Totale structurele lasten (BBV art.17c en 19c)	76.406.000	79.272.000	84.834.000
B Totale structurele baten (BBV art.17c en 19c)	76.530.000	79.199.000	85.833.000
C art.19d)	474.000	0	0
D art.28d)	2.187.000	751.000	425.000
(B - A) + (D - C)	1.837.000	678.000	1.424.000
E Totale baten exclusief mutaties reserves (BBV art.17c)	80.476.000	81.187.000	89.169.000
Structurele exploitatieruimte ((B - A) + (D - C)) / (E) x 100%	2,3%	0,8%	1,6%

Het kengetal "structurele exploitatieruimte" geeft inzicht in welke mate de structurele lasten van de gemeente gedekt zijn door structurele baten. Dit is een belangrijk criterium voor de financiële gezondheid van de gemeente en een belangrijk toetsingsinstrument voor de provincie. Immers de gemeente kan het niet lang volhouden een structureel kostenniveau (kapitaallasten, personeelslasten etc.) te dekken met incidentele (eenmalige) opbrengsten (verkoop van panden, grondexploitatie).

Belastingcapaciteit; woonlasten meerpersoonshuishouden (kengetal 5)

5. Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishouden	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
A OZB-lasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	474	518	662
B Rioolheffing voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	260	276	276
C Afvalstoffenheffing voor een gezin	414	409	409
D Eventuele heffingskorting	0	0	0
E Totale woonlasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde (A + B + C - D)	1.148	1.203	1.347
F Woonlasten landelijke gemiddelde voor gezin in t-1	904	944	942
Woonlasten t.o.v. landelijke gemiddelde jaar er voor (E / F) x 100%	127,0%	127,4%	143,0%

De ruimte die een gemeente heeft om zijn belastingen te verhogen wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten. De COELO publiceert deze lasten ieder jaar in de Atlas van de lokale lasten. Onder de woonlasten worden verstaan de ozb en de rioolheffing en reinigingsheffing voor een woning met een gemiddelde WOZ waarde in de gemeente. De belastingcapaciteit van een gemeente 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.

In dit kengetal wordt geen rekening gehouden met verschillen in WOZ waarden die tussen gemeenten spelen. De gemiddelde WOZ waarde van een koopwoning in Heemstede is hoger dan de landelijk gemiddelde WOZ waarde in Nederland. Door de voorgeschreven berekening van het kengetal lijkt het of Heemstede een hoger OZB tarief heeft dan gemiddeld en ook geen onbenutte belastingcapaciteit meer heeft. Dat is echter niet het geval.

Bij de begroting 2024 was de gemiddelde WOZ waarde nog niet bekend en was ook het OZB tarief voor 2024 nog niet vastgesteld door de gemeenteraad. De OZB lasten zijn in de begroting dus berekend op basis van indexatie en niet op basis van werkelijke tarieven.

Paragraaf 3 Onderhoud Kapitaalgoederen

Algemeen

Het beheer van de openbare ruimte heeft direct invloed op het leef-, woon- en werkklimaat van iedereen. Ten behoeve van de openbare ruimte heeft de gemeente Heemstede een groot aantal kapitaalgoederen in beheer. De kwaliteit en het onderhoudsniveau zijn bepalend voor het voorzieningenniveau binnen de gemeente.

Kapitaalgoederen vertegenwoordigen over het algemeen een groot kapitaal waarvan het beheer en onderhoud veel geld kost. In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is de paragraaf kapitaalgoederen verplicht voorgeschreven met het doel het inzicht voor de raad te vergroten.

Beleidskader en beheerplannen

Kapitaalgoederen kunnen op verschillende onderhoudsniveaus worden onderhouden. De raad is hierin autonoom en stelt het onderhoudsniveau vast met het budget om dit niveau te behouden. Het is de raad niet toegestaan een te laag onderhoudsniveau vast te stellen waarbij sprake is van kapitaalvernietiging of onveilige situaties. Wel is het toegestaan om verschillende onderhoudsniveaus vast te stellen. Bijvoorbeeld bij een onderscheid naar centrum of buitengebied. In Heemstede wordt dit onderscheid niet gemaakt.

Onderhoud versus investeringen

Onderhoud wordt opgenomen in een beheerplan en is onderdeel van deze paragraaf kapitaalgoederen. Investerings worden opgenomen in het investeringsprogramma. Het onderscheid is belangrijk, maar niet altijd duidelijk te maken. Ook de financiële verwerking is anders. Onderstaand is daarom een korte toelichting op de verschillen.

Het kenmerk van onderhoud is dat het er om gaat het object in een goede oorspronkelijke staat te houden (werkend en veilig) die voldoet aan het door de raad vastgestelde onderhoudsniveau. Op onderhoud mag nooit meerjarig worden afgeschreven (activering is niet toegestaan). Onderhoud wordt onderscheiden in klein en groot onderhoud. Klein onderhoud mag niet opgenomen zijn in een onderhoudsvoorziening maar moet zijn opgenomen als structureel budget in de exploitatie. Bij klein onderhoud gaat het om zaken als het vervangen van kapotte ruiten, jaarlijkse keuringen van elektrische installaties, onderhoudsbeurten etc.

Voor groot onderhoud mag een voorziening worden gevormd. Het gaat daarbij om gepland onderhoud door slijtage na een langere periode van gebruik en voor een substantieel deel van het object. Het gaat dan om zaken als vervanging van riolering, cv-ketel of gras/kunstgras van een voetbal- of hockeyveld maar ook periodiek schilderwerk, zonwering, vloerbedekking etc.

Bij een investering gaat het om de volledige vervanging van een bestaand object (vervanging van de weg bijvoorbeeld) of een geheel nieuw object.

Bij een bestaand object kan ook sprake zijn van een investering. Dat is het geval als voldaan wordt aan één van de volgende voorwaarden:

- de levensduur wordt verlengd (zoals renovatie om een pand aan de huidige maatstaven en normen te laten voldoen); en/of
- er aanpassingen worden verricht om te voldoen aan wet- en regelgeving (zoals het voldoen aan veiligheidsvoorschriften); en/of
- er is sprake van een significante kwaliteitsverbetering (object blijft niet in dezelfde staat).

Beleids- en beheerplannen

Het beleidsplan stelt het te handhaven kwaliteitsniveau vast. In beheerplannen wordt het onderhoudsniveau verder uitgewerkt. Een beheerplan geeft inzicht in de financiële positie, verbetert de risicobeheersing en is de basis voor effectief en efficiënt onderhoudsbeheer. Een actueel beheerplan wordt daarom aangeraden. Het beheerplan vormt de onderlegger voor de begroting. Daarnaast is een beheerplan op basis van het 'Besluit Begroting en Verantwoording' verplicht als een voorziening is gevormd om de lasten van groot onderhoud gelijkmatig te verdelen over meerdere begrotingsjaren. Een dergelijke voorziening kan alleen door de raad worden ingesteld en mag alleen groot onderhoud betreffen. Het onderliggende beheerplan dient daarnaast recent te zijn en mag niet ouder zijn dan vijf jaar ten opzichte van het verslagjaar (bijvoorbeeld voor het verslagleggingsjaar 2022 mag het beheerplan niet ouder zijn dan 2017). Het beheerplan dient daarnaast een minimale looptijd van vier jaar te hebben. Hoewel het beleids- en beheerplan nu vaak gecombineerde documenten zijn wordt aangeraden dit tenminste in de besluitvorming te splitsen omdat de eis tot een actualisatie per vijf jaar alleen op het beheerplan betrekking heeft.

Een belangrijk verschil tussen beleids- en beheerplannen is dat de raad het beleidsplan vast moet stellen. Het beleidsplan geeft onder meer de kaders weer en de norm (bijvoorbeeld A-niveau of sober doch doelmatig) waaraan het beheerplan (het groot onderhoud) moet voldoen. Het beheerplan vloeit voort uit het beleidsplan en hoeft de raad niet apart te worden voorgelegd, ook niet wanneer de dotatie aan (=storting in) de voorziening omhoog moet om aan de norm te (blijven) voldoen die de raad heeft vastgesteld in het beleidsplan. In Heemstede zijn beleids- en beheerplannen vaak gecombineerde documenten zodat de raad in zowel de beheer- als de beleidsplannen inzicht krijgt. De raad kan op elk moment debatteren over de kosten van onderhoud van kapitaalgoederen waarbij dan het gewenste kwaliteitsniveau voorop moet staan. Het kostenniveau dat daarbij hoort is echter niet direct duidelijk en vergt geruime tijd omdat het beheerplan dat overeenkomt met de nieuwe onderhoudsnorm extern moet worden opgesteld (inclusief inventarisatie). Pas na gereedkomen daarvan wordt duidelijk welke kosten met het groot onderhoud gemoeid zijn. Daarvoor lenen de P&C momenten (voorjaars- en kadernota, begroting, najaarsnota en rekening) zich minder omdat de financiële gevolgen pas later inzichtelijk worden. Het is niet toegestaan een bedrag voor storting in de voorziening vast te stellen en daar pas later een normering en beheerplan bij op te stellen. Het beheerplan en beleidsplan zijn onlosmakelijk met elkaar verbonden waarbij de vastgestelde onderhoudsnorm leidend is. De voorziening wordt hieraan getoetst.

Voor de volgende kapitaalgoederen heeft Heemstede een beleids en beheerplan vastgesteld (de tabel geeft tevens inzicht in het jaar waarin de verplichte actualisatie plaats vindt):

Categorie	Omschrijving Beheerplan	Vastgesteld door de raad	Looptijd	Frequentie actualisatie (*)	Volgende actualisatie	Voorziening groot onderhoud
Wegen	Beheerplan wegen	2022	2022-2026	1x per 5 jaar	2025	Ja
	Beheerplan openbare verlichting	2023	2023-2027	1x per 5 jaar		Nee
Riolering	Programma Water Bloemendaal en Heemstede 2022-2026	2021	2022-2026	1x per 5 jaar	2026	Ja
	Grondwaterbeleids- en beheerplan Bloemendaal en Heemstede	2021	2022-2026	1x per 5 jaar	2026	Nee
Water	Beleids- en beheerplan bruggen en beschoeiingen	2021	2021-2025	1x per 5 jaar	2025	Ja
	Baggerplan	2020	2020-2029	1x per 5 jaar	2025	Ja
Groen	Groenbeleidsplan Heemstede	2024	2024-2033	1x per 10 jaar		Nee
	Beheerplan Wandelbos Groenendaal	2015	2015-2032	1x per 9 jaar		Nee
Gebouwen	Actualisatie MJOP bij voorziening Onderhoudsfonds woningen en gebouwen	2022	2022-2031	1x per 3 jaar	2025	Ja
Sport	Meerjarenonderhoudsplannen Sportcentrum en sportpark Groenendaal	2023	2024-2043	1x per 5 jaar	2029	Ja
	Meerjarenonderhoudsplannen Tennispark HBC en tennispark Groenendaal	2020	2021-2030	1x per 5 jaar	2026	Ja

Wegen

Kengetallen

Heemstede beschikt onder meer over:

- 1.200.000 m² verharde wegen, fiets- en voetpaden
- 9.025 straatkolken
- 4.952 lichtmasten

Kwaliteitsniveau en onderhoud

Het kwaliteitsniveau is gebaseerd op de gestandaardiseerde "Kwaliteitscatalogus openbare ruimte" van het kennisinstituut CROW. Zij hanteren de kwaliteitsnormen A+, A, B, C, D en waarbij A+ het hoogste kwaliteitsniveau is. Het kwaliteitsniveau waarop in Heemstede de wegen worden onderhouden is niveau B. Dit wil zeggen dat indien het kwaliteitsniveau C ontstaan is, dat onderhoud gepland moet worden. Als niveau D bereikt is, is sprake van onderhoudsachterstand (het onderhoud is niet tijdig uitgevoerd).

Eens per twee jaar wordt het gehele areaal geïnspecteerd en op het gewenste onderhoudsniveau beoordeeld. Bij de laatste inspecties blijkt dat er sprake is van onderhoudsachterstand. In verband hiermee wordt er extra onderhoud uitgevoerd. De voorziening is hier eerder op aangepast. Er is geen sprake van achterstallig onderhoud. Het verschil met achterstand is dat er bij achterstallig onderhoud sprake is van kapitaalvernietiging of onveilige situaties. (Dit verschil maakt de commissie BBV ook in de notitie materiële vaste activa 2020). In 2025 wordt het beheerplan Wegen voor de periode 2026-2030 opgesteld.

Openbare verlichting

Voor het onderhoud en de vervanging van openbare verlichting is in 2023 een beleidsplan vastgesteld. Deze plannen zijn voor de nieuwe budget periode 2023-2027. In het beleidsplan zijn ook nieuwe oplossingen en technologieën opgenomen in het proces van verLEDding van de openbare verlichting. Uitgangspunt daarbij is dat dit gebeurt met gelijkblijvende jaarlijkse investeringen ter vervanging van de openbare verlichting. De reguliere renovatie en verLEDding van de Openbare Verlichting zal op basis de budgetten van 2022-2023 in 2025 verder worden uitgevoerd.

Riolering

Kengetallen

Heemstede beschikt onder meer over:

- gemengd riool: 101 km
- hemelwaterriool: 25,2 km
- drainage: 22 km
- drukriolering: 6 km

Programma Water

In 2021 is het Programma Water 2022-2026 Heemstede (gecombineerd met Bloemendaal) vastgesteld (voorheen Gemeentelijk Rioleringsplan - GRP). Voor de bestaande situatie is ingezet op het ambitieniveau basis (doorgaan op hetzelfde niveau) en voor nieuw-/ en verbouw op ambitieniveau hoog. Er is geen sprake van onderhoudsachterstand.

Er is sprake van een voorziening voor de rioolexploitatie en een voorziening voor de vervanging van riolering. In 2024 en volgende jaren wordt vervanging direct ten laste van de voorziening "vervangingsinvesteringen Riolering" gebracht.

Water

Kengetallen

Heemstede beschikt onder meer over:

- 14,5 km onderhoudsplichtige watergangen
- 6 km gedeelde onderhoudsplicht watergangen
- 6,4 km op vaardiepte houden van primair water
- 26.500 m¹ beschoeiing

Bruggen en beschoeiingen (oevers)

In 2015 is het beleidsplan Bruggen en beschoeiingen 2015-2020 opgesteld. Dit beleidsplan is in 2021 verlengd voor de periode 2021 t/m 2025. Tevens is een beheerplan voor dezelfde periode vastgesteld.

In het beheerplan is een meerjarenonderhoudsplan opgenomen. Op basis hiervan zijn de hoogte van de storting in de voorziening bruggen en beschoeiingen opnieuw bepaald en zijn er vervangingsinvesteringen in de kadernota opgenomen.

Bij bruggen en beschoeiingen worden kwaliteitsniveaus "top", "basis" en "sober" onderscheiden. In het beleidsplan is vastgelegd dat niveau "basis" wordt gehanteerd. Op basis hiervan is inspectie uitgevoerd in 2019.

Baggeren

In 2020 is het Baggerplan 2020 – 2029 vastgesteld. In het baggerplan is een meerjaren baggerplanning opgenomen. Het baggerplan wordt elke 5 jaar geactualiseerd.

Kwaliteitsniveau en onderhoud

Bij baggeren zijn geen kwaliteitsniveaus te onderscheiden. De waterdiepte dient minimaal te voldoen aan de leggerdiepte die het hoogheemraadschap voorschrijft of aan de gehanteerde vaardiepte indien het een vaarweg betreft. Alle bij de gemeente in onderhoud zijnde watergangen zijn in 2019 ingemeten. Op basis hiervan en de prognose in aanwassnelheid is er een onderhoudsplan opgesteld. Het onderhoudsplan is vastgesteld tot en met 2029 en de benodigde storting in de Voorziening baggeren is bepaald.

Groen

Kengetallen

- ca. 363.000 m² gras
- ca. 136.00 m² heesters
- ca. 12.000 m² hagen
- ca. 11.000 bomen
- 76 ha wandelbos
- 10 ha begraafplaats

Wandelplaatsen en plantsoenen

Het Groenbeleidsplan 2024-2033 beschrijft de uitstraling waar het groen in Heemstede aan moet voldoen. Daarnaast is daarin de groenstructuur en het onderhoudsniveau, niveau B, verankerd. In 2021 is de Nota Ecologie vastgesteld. De uitkomsten hiervan zijn verwerkt het nieuwe groenbeleidsplan.

In het nieuwe beleidsplan is het kwaliteitsniveau bijgesteld naar overal B-niveau. Er worden geen chemische middelen gebruikt. De kwaliteitsniveaus zijn vastgelegd in de CROW beeldkwaliteitscatalogus. Het onderhoudsniveau voldoet aan de gestelde norm. Het onderhouden van groenvoorzieningen gebeurt voor het grootste deel door derden aan de hand van bestekken (onderhoudscontracten). In 2024 zijn de volgende (meerjarige) onderhoudscontracten, met daarin bovengenoemde normen, van toepassing:

- Groenonderhoud Heemstede;
- Maaien intensief en extensief gras;
- Inhuur machines Groenonderhoud.

Wandelbos Groenendaal

Het beheerplan Wandelbos Groenendaal 2015-2032 beschrijft de onderhoudsdoelen die voor dit gebied gesteld zijn. Het uitvoeringsplan van het beheerplan is in 2024 geüpdatet.

Woningen en gebouwen

Het onderhoud aan de gemeentelijke woningen en gebouwen wordt aan de hand van de meerjarenonderhoudsplanning (10 jaren) uitgevoerd. Deze wordt, zoals wettelijke vanuit het BBV (Besluit begroting en verantwoording Provincies en Gemeenten) is vereist jaarlijks door eigen medewerkers (bureau-actualisatie) geactualiseerd. Daarnaast dient de meerjarenonderhoudsplanning periodiek te worden geactualiseerd aan de hand van (door deskundigen uit te voeren) NEN 2767 onderhoudsinspecties. Door de Raad is vastgesteld dat we dit, eerder dan in het BBV is vereist (daar wordt uitgegaan van elke 5 jaar), dit iedere 3 jaar doen. De onderhoudsinspecties zijn eind 2024 voor het laatst uitgevoerd waarna de Meerjarenonderhoudsplanning 2025-2034 kan worden vastgesteld. Uitgangspunt voor de staat van onderhoud is "sober doch doelmatig". Ieder jaar wordt gestart met een actueel onderhoudsprogramma en er is daardoor geen sprake van achterstallig onderhoud en dus ook niet van kapitaalvernietiging of onveilige situaties. Voor verschil onderhoudsachterstand en achterstallig onderhoud zie de notitie materiële vaste activa 2020 van de commissie BBV.

De onderhoudswerkzaamheden worden waar aan de orde zoveel mogelijk gelijktijdig uitgevoerd met de vereiste verduurzamingsmaatregelen. Voor de gebouwen met de eis energielabel A voor 2030 is dat vanuit het DMJOP. Voor gebouwen te verduurzamen vanuit het energiepact zijn aparte kredieten beschikbaar. Waar het mogelijk is om gebouwen naar energieneutraal of bijna energieneutraal te brengen worden aparte voorstellen voor het verkrijgen van krediet hiervoor opgesteld. Bij alle werkzaamheden wordt gelet op uitkomsten vanuit het strategisch vastgoedbeleid.

Uitgevoerd onderhoud in 2024

Terug naar oude staat brengen van de terreinen woonunits Kohnstammalaan (verplaatst naar Ringvaartlaan) en Sportparklaan. Groenendaal 3 (restaurant) restant hellende daken, isoleren serredak,. Heemstedse Dreef 156 (woning opvang) hellende daken en houtconstructies incl. schilderwerk. Molenlaan 4 (ambtswoning) groot onderhoud en verduurzamen. Lieven de Keylaan 24 verbouwd tot wooneenheden voor opvang. Herenweg 96 (De Luifel) toiletrenovatie. Overboslaan 28-32 gedeelte van het hellend dak. Van der Waalslaan 35 (gymzaal) vernieuwen plafond en aanbrengen akoestische voorzieningen.

Sport

Sportcomplex en tennisbanen

Sportpark Groenendaal: vervanging top laag en hekwerken veld 5 en 6 MHC Alliance

Dit project is grotendeels in 2024 afgerond. In 2025 wordt nog een deel van de slagplanken aangebracht.

Tennispark HBC: vervanging top laag, onderlaag en jeugdbaai HBC tennis:

Dit project is in 2024 afgerond.

Uitwerking systematiek specifieke uitkering stimulering (SPUK sport, btw-compensatie uitgaven taakveld sportaccommodaties).

Btw op de sportuitgaven werkt vanaf 2019 kostprijsverhogend. Dit betekent dat budgetten en kredieten voor sport vanaf 2019 worden verhoogd met 21% btw en niet meer via het Btw-compensatiefonds gecompenseerd worden.

Het gaat hier om:

- onttrekkingen voorziening eigenarenonderhoud sportpark in het jaar van de uitgaven
- jaarlijkse exploitatielasten en exploitatiebijdrage
- investeringsprogramma en kredieten

Om de ontwikkeling en instandhouding van sportaccommodaties te blijven stimuleren, kunnen gemeenten sinds 1-1-2019 gebruikmaken van de regeling Specifieke uitkering stimulering sport i.p.v. het Btw-compensatiefonds.

Voor de regeling komt maximaal 18% van de totale bestedingen (inclusief btw) in aanmerking.

Paragraaf 4 Financiering

Algemeen

De Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) geeft grotendeels het kader aan waarbinnen de financieringsfunctie bij decentrale overheden moet worden uitgevoerd. Een gemeente is onder meer verplicht om te werken volgens een door de raad vastgesteld treasurystatuut. In dat statuut wordt onder treasury verstaan: 'het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financieringspositie en de hieraan verbonden risico's'. Alle financieringsactiviteiten worden uitgevoerd conform dit statuut, dat is vastgesteld in de raad van 3 oktober 2024.

Beleid en ontwikkelingen

De gemeente Heemstede heeft geen invloed op de ontwikkeling van de rentetarieven op de geld- en kapitaalmarkt en ziet deze tarieven als een gegeven. Voor de ontwikkelingen van de rentestanden op korte en lange termijn baseert de gemeente zich op de visie van huisbankier de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG).

Risicobeheer

De gemeente mag volgens het treasurystatuut alleen gelden verstrekken of garanties stellen als dat gebeurt uit hoofde van de publieke taak. Verstrekking van gelden uit hoofde van de treasuryfunctie mag alleen als dit niet gericht is op het verkrijgen van inkomen en er geen overmatige risico's gelopen worden. De Wet Fido geeft twee verplichte richtlijnen om de renterisico's te bewaken en beheersen:

- a) de kasgeldlimiet voor de korte financiering is korter dan 1 jaar, en
- b) de renterisiconorm voor de lange financiering is langer dan 1 jaar.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is het maximale bedrag waarmee een financieringstekort met een kortlopende lening gefinancierd mag worden. In de uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden wordt de kasgeldlimiet voor gemeenten beperkt tot 8,5% van het begrotingstotaal. De kasgeldlimiet bedraagt daarmee € 7,8 miljoen.

Bedragen x € 1.000				
Berekening kasgeldlimiet	2024	2025	2026	2027
Begrotingstotaal	91.655	92.193	90.620	92.922
Percentage	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%
Bedrag kasgeldlimiet	7.791	7.836	7.703	7.898

Kasgeldlimiet 2024 (korte financiering)

De gemeente kan niet onbegrensd risico's nemen op kortlopende financiering (korter dan één jaar) omdat dit wettelijk begrensd wordt door de kasgeldlimiet. Door de Wet Fido (Financiering Decentrale Overheden) mag de omvang van de kortlopende schuld maximaal 8,5% van het begrotingstotaal zijn. Voor 2024 betekende dit voor Heemstede een limiet van € 7,8 miljoen voor kortlopende financiering. Wanneer de gemeente de kasgeldlimiet drie aaneengesloten kwartalen overschrijdt, moet een plan ter goedkeuring aan de toezichthouder worden voorgelegd waarin staat hoe en binnen welke termijn de

overschrijding ongedaan wordt gemaakt. In 2024 heeft de gemeente de kasgeldlimiet geen enkel kwartaal overschreden.

Kasgeldlimiet per kwartaal 2024 Bedragen x € 1.000				
	kwart. 1	kwart. 2	kwart. 3	kwart. 4
Omvang begroting (stand primaire begroting incl. 1e begrotingswijziging)	91.655	91.655	91.655	91.655
Grondslagpercentage	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%
1. Toegestane kasgeldlimiet	7.791	7.791	7.791	7.791
2. Vlottende schuld	5.354	8.044	7.734	16.755
3. Vlottende middelen	43.654	24.337	22.523	25.397
4. Netto vlottende (+) of overschot (-) middelen (2-3)	-38.300	-16.293	-14.789	-8.642
Ruimte onder de kasgeldlimiet (1-4)	30.509	8.502	6.998	851

Renterisiconorm

Om te voorkomen dat er jaarlijks grote wijzigingen zijn in de rentelasten, is de renterisiconorm voorgeschreven. De jaarlijkse aflossingen en wijzigingen in de rente (bijvoorbeeld bij een rentevaste periode) mogen niet meer zijn dan 20 procent van het begrotingstotaal. Uit de tabel hierna blijkt dat de gemeente Heemstede voldoet aan de renterisiconorm.

1.Bepaling renterisico:

Bedragen x € 1.000				
Renterisico	2024	2025	2026	2027
Renteherzieningen	0	0	0	0
Aflossingen	1.428	1.428	1.428	1.128
Renterisico	1.428	1.428	1.428	1.128

Renteherziening: betreft het bedrag aan leningen onder de vaste schuld minus de verstrekte geldleningen met een oorspronkelijke looptijd langer dan 1 jaar waarvan de rente in het lopende boekjaar eenzijdig kan worden herzien door de tegenpartij. Dit moet blijken uit de leningvoorwaarden.

2.Bepaling renterisiconorm:

Bedragen x € 1.000				
Berekening renterisiconorm	2024	2025	2026	2027
Begrotingstotaal	91.655	92.193	90.620	92.922
Percentage	20%	20%	20%	20%
Renterisico	18.331	18.439	18.124	18.584

3. Ruimte onder de renterisiconorm:

Er is sprake van ruimte onder de renterisiconorm.

Bedragen x € 1.000				
Renterisiconorm	2024	2025	2026	2027
Renterisiconorm o.b.v begrotingstotaal	18.331	18.439	18.124	18.584
Renterisico	1.428	1.428	1.428	1.128
Ruimte onder de renterisiconorm	16.903	17.011	16.696	17.456

Toelichting

Het renterisico op het begrotingstotaal van de gemeente mag niet de hoger zijn dan de renterisiconorm. Oftewel het totaal aan aflossingen en renteherziening samen mag niet meer dan 20% van het begrotingstotaal bedragen. Indien dit wordt overschreden geeft de toezichthouder de gemeente een aanwijzing om maatregelen te nemen om het renterisico op het begrotingstotaal te verminderen.

Liquiditeitenbeheer

Voor het liquiditeitenbeheer hebben we een overeenkomst met de BNG. Een tekort aan middelen kan hierdoor voordelig worden geleend. Voor overtollige gelden hebben we – in het kader van het schatkistbankieren – een rekening-courantovereenkomst met het Rijk. Deze gelden worden uitgezet zonder risico voor de gemeente.

Schatkistbankieren

Schatkistbankieren houdt in dat de gemeente verplicht is om overtollig geld in de schatkist te houden. Vanaf 1 januari 2014 zijn gemeenten verplicht te schatkistbankieren. Er is een drempel van 2 procent van het jaarlijks begrotingstotaal.

Debiteurenbeheer

De gemeente voert actief debiteurenbeheer om debiteurenrisico zo veel mogelijk te beperken. Om debiteurenrisico's te dekken, wordt bij de jaarrekening een voorziening getroffen.

Financiering en rente

De gemeente Heemstede hanteert het principe van integrale financiering. In dit systeem bestaat er geen direct verband tussen een bepaalde investering en het financieringsmiddel. Conform de BBV-regelgeving worden alle rentekosten toegerekend aan de taakvelden via de rente-omslagmethode (gemiddeld rentepercentage). Maar omdat de rentebaten de rentelasten overtroffen doordat rente op de schatkist werd ontvangen was voor 2024 de renteomslag 0 procent.

Financieringsbehoefte

Om te voorzien in de financieringsbehoefte, beschikt de gemeente over interne en externe financieringsmiddelen. De interne financieringsmiddelen bestaan uit reserves, ofwel eigen vermogen, en de voorzieningen. De externe financieringsmiddelen bestaan uit de opgenomen langlopende geldleningen (langer dan 1 jaar) en kortlopende middelen. In 2024 is het niet nodig geweest om externe financiering aan te trekken.

Bedragen x € 1.000	
Aangegane langlopende geldleningen	2024
Leningenbestand 1 januari 2024	9.900
Reguliere aflossingen	1.428
Nieuw aangetrokken geldlening 2024	0
Leningenbestand per 31 december 2024	8.472

Bedragen x € 1.000	
Verstrekte langlopende geldleningen	2024
Leningenbestand 1 januari 2024	586
Reguliere aflossingen	21
Verstrekkingsen	112
Stand per 31 december 2024	677

Rentelasten externe financiering.

De rentelasten externe financiering bestaan uit: rentelasten op langlopende en kortlopende geldleningen. In 2024 bestaat dit uit het volgende:

Bedragen x € 1.000	
Rentelasten externe financiering, het renteresultaat en de wijze van toerekening:	2024
De externe rentelasten over de korte en lange financiering	93
Af: de externe rentebaten verstrekte geldleningen	-557
Saldo rentelasten en rentebaten:	-464

Gewaarborgde leningen

Uit het overzicht van gewaarborgde geldleningen opgenomen onder de bijlagen bij deze jaarrekening blijkt voor welke instellingen de gemeente garant staat uit hoofde van haar publieke taak. Er is niet gebleken dat daarbij sprake is van een instelling die een verhoogd risico heeft op het niet kunnen voldoen aan haar verplichtingen op lange termijn.

	2024
Garantiestelling publieke taak	10,2 miljoen
Achternvang garantiestelling WSW (1)	113,5 miljoen
Totaal in €	123,7 miljoen

Dit zijn geldleningen waarvoor de Stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) borg staat, waarbij de gemeente de achternvang heeft m.b.t. deze leningen. Het gemeentelijke financiële risico is te verwaarlozen.

Als een instelling waarvoor de gemeente garant staat te laat is met betalen krijgt de gemeente van de geldgever (vaak de BNG) een brief waarin wordt aangegeven dat er sprake is van een betalingsachterstand. In zo'n geval neemt de gemeente contact op met de instelling en de geldgever om afspraken te maken over de betaling. Ook wordt de instelling uitgenodigd voor een gesprek om te kunnen beoordelen of er sprake is van een structureel probleem. Voor verstrekte geldleningen geldt in principe dezelfde procedure met dien verstande dat de geldlening dan verstrekt is door de gemeente en niet de BNG.

Paragraaf 5 Bedrijfsvoering

Algemeen

De bedrijfsvoering ondersteunt de gemeentelijke organisatie bij het doelmatig en effectief uitvoeren van gemeentelijke taken voor inwoners, bedrijven en instellingen en het bestuur. Een goede bedrijfsvoering is een voorwaarde om onze primaire taken en processen uit te kunnen oefenen.

Binnen onze organisatie werken we aan een moderne, duurzame en toekomstbestendige bedrijfsvoering die past bij de veranderende samenleving en de ontwikkeling van Heemstede. Tevens willen we een aantrekkelijk werkgever blijven zodat we over de juiste kwaliteit mensen kunnen beschikken.

HRM

Bij de begroting 2024 heeft beperkte formatie-uitbreiding plaatsgevonden om de uitvoeringskracht op orde te brengen en te houden en om uitvoering te kunnen geven aan nieuwe taken. Dit heeft samen met interne doorstroming geleid tot extra wervingsinspanning om deze vacatures vervuld te krijgen bij een nog steeds gespannen arbeidsmarkt.

Samen met de ontstane vacatures als gevolg van natuurlijk verloop, hebben wij praktisch alle vacatures in 2024 weten in te vullen. De moeilijk in te vullen vacatures zien we vooral op het gebied van financiële en technische functies.

Op de arbeidsmarkt profileren wij ons (toenemend) als opleidingsgemeente; bij ons kan men het vak leren. Met dit profiel versterken we onze wervingskracht, waarbij we ook accepteren dat we een redelijke mate van verloop zullen hebben en houden vanwege het vertrek van medewerkers, als ze bij ons als kleine gemeente uitgeleerd zijn. Dit betekent wel dat we relatief veel moeten investeren om jonge, onervaren collega's het vak te leren en in te werken.

Naast de voortzetting van het trainee-traject, hebben wij actief stageplaatsen uitgevraagd en klussen uitgezet om jongeren kennis te laten maken met de gemeentelijke werkzaamheden.

Medewerkers Tevredenheidsonderzoek (MTO)

In juni 2024 zijn bijeenkomsten gehouden waarbij medewerkers door middel van stemkastjes aan konden geven hoe tevreden zij zijn over diverse aspecten van hun werk. Aan medewerkers die niet in de gelegenheid waren om bij de bijeenkomsten aanwezig te zijn, is de mogelijkheid geboden om online mee te doen. Er is door 66% van de medewerkers deelgenomen aan dit onderzoek. De gemeente Heemstede kent in vergelijking met andere gemeenten een bovengemiddelde tevredenheid. Uiteraard zijn er uit dit onderzoek ook aandachtspunten naar voren gekomen. Alle leidinggevenden gaan met de medewerkers van hun team(s) in gesprek over de resultaten van het MTO. Er zal een ontwikkelprogramma voor leidinggevenden worden gemaakt, en voor wat betreft het onderwerp werkgeluk is er een werkgroep die met een advies hierover komt.

Binnen de organisatie hebben we een plan gemaakt over het te voorziene verloop vanwege pensionering; circa 20% van onze medewerkers zijn 60 jaar of ouder, waarbij we ons steeds meer realiseren dat mensen niet altijd tot hun 67ste blijven werken. Zeker daar waar het kritieke functies betreft, streven we ernaar tijdig opvolgers klaar te hebben staan. In een aantal gevallen hebben we

ervoor gekozen ruim van tevoren de werving te starten waardoor deze functies een aantal maanden dubbel bezet waren en de opvolger maximaal kon worden ingewerkt.

Salarislasten

Voor 2024 is in de exploitatie begroot aan salarislasten € 23.473.000. De lasten in de exploitatie bedragen € 23.689.200. Het verschil is daarmee € 216.200 nadelig. Een bedrag van € 93.000 wordt gedekt uit de SISA-subsidie CDOKE. Per saldo is de overschrijding op salarislasten daarmee € 123.200. Dit komt overeen met de stand van de vacaturepot per 31 december 2024. De vacaturepot wordt gevuld door vrijvallende salarislasten bij vertrek van personeel en belast met inhuurkosten ter vervanging van het vertrokken personeel.

Het bedrag dat gedekt wordt uit subsidies bestaat uit de vaste formatie zonder dekking waar in de paragraaf weerstandsvermogen onder de risico's op in wordt gegaan. Zolang de subsidies worden voortgezet is er dekking voor deze vaste formatie. Het uitgangspunt is dat het personeel herplaatst kan worden wanneer de subsidie weg valt. In 2024 heeft dit zich niet voorgedaan. De CDOKE subsidie mag door de provincie als een structurele subsidie beschouwd worden.

GR-DIT

Grip op de digitale informatiehuishouding

Om meer grip te krijgen op de toenames in volume en complexiteit van digitale informatie is de gemeentelijke informatiearchitectuur geactualiseerd en vastgelegd. Informatiearchitectuur biedt een duidelijke structuur wat het beheren en onderhouden van informatie eenvoudiger maakt. Ook draagt het bij aan het logisch en overzichtelijk organiseren van informatie zodat gebruik ervan efficiënter kan plaatsvinden. Het doel is om de actualisatie van onze informatiearchitectuur structureel te blijven doen.

Ook is een onderzoek gestart naar de uitfasering van verouderde informatiesystemen. Veel informatie is archief waardig en moet langdurig bewaard worden. Dit conflicteert met het uitzetten van informatiesystemen waarvan het contract is verlopen. Het onderzoek moet leiden tot een toekomstbestendige oplossing wat rekening houdt met het kunnen beëindigen of verkleinen van licentiecontracten zonder verlies van of de toegankelijkheid tot informatie.

Ondersteunend aan de doorontwikkeling en implementatie van de Wet open overheid (Woo) is de gemeente aangesloten op de Woo-index. De Woo-index is een centraal overzicht van internetlocaties waar overheidsorganisaties hun documenten publiceren die onder de Woo vallen. Daar komt bij dat de Rijksoverheid de ontwikkeling van het landelijke publicatieplatform PLOOI heeft stopgezet. Dit betekent dat gemeenten zelf op zoek moeten naar een geschikt platform voor het actief publiceren van documenten die onder de Woo vallen. Dit is een nieuwe implementatiestap.

Een moderne en veilige digitale werkplekomgeving

In 2024 is het ICT landschap van de gemeente sterk veranderd. Zo heeft de gemeente via de VNG een nieuw contract afgesloten met Microsoft. Daarmee voldoet de gemeente aan de richtlijnen die de Rijksoverheid stelt voor het gebruik van Microsoft licenties, en in het bijzonder de richtlijnen op het gebied van privacy en dataopslag binnen de EU.

Voor de digitale werkplek is een aanbesteding gedaan. De inrichting en beheer van de nieuwe werkplekomgeving en de ICT Servicedesk is belegd bij een nieuwe ICT-partner. Ook is er een spoedmigratie gestart om de ICT-omgeving te vernieuwen. Dit is ter voorbereiding op de overgang

naar een nieuwe ICT-leverancier voor het beheer. Met de spoedmigratie zal de gemeente versneld afscheid nemen van OGD als huidige leverancier. Dit is onderdeel van een meerjarig programma waarin we de gehele ICT-omgeving opnieuw aanbesteden, vooruitlopend op het einde van ons huidige outsourcingcontract. In het programma houden we rekening met gebruiksgemak, veiligheid, schaalbaarheid van ICT-faciliteiten en het terugdringen van technische complexiteit.

Conform het meerjarig vervangingsplan zijn de informatiesystemen voor geometrische data (GEO), Burgerzaken en Beheer Openbare Ruimte (BOR) in 2024 vernieuwd. Daarnaast zijn de aanbestedingen voor het zaakstelsel van het Sociaal domein en het contentmanagementsysteem voor de gemeentelijke websites gestart.

Nieuw financieel systeem

In 2024 zijn we gestart met de aanbesteding voor een nieuw informatiesysteem financiële administratie. De lopende overeenkomst van het huidige informatiesysteem is eindig en voldoet niet meer aan de functionele wensen en eisen van de financiële administratie. Met het nieuw informatiesysteem creëert de gemeente de mogelijkheid om een nieuw pakket in gebruik te nemen passende aan de gewenste en vereiste functionaliteiten. In 2025 gaat de afdeling Financiën aan de slag met het implementatietraject voor het nieuw financieel systeem. In gebruik name (livegang) en start overeenkomst is per 1 januari 2026.

Een digitaal weerbare gemeente

Jaarlijks voert de gemeente de Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA) uit. De resultaten van deze audit worden gelijktijdig met de jaarrekening bestuurlijk verantwoord. Aanbevelingen uit de ENSIA worden meegenomen in het informatiebeveiligingsbeleid en -plan. Voor 2024 is extra aandacht gegeven aan het gemeentelijk toegangsbeleid en de actieve controle hierop. In 2024 zijn de autorisaties voor informatie en de informatiesystemen halfjaarlijks gecontroleerd. Aanpassingen in de uitvoering en voorgestelde verbeteringen zijn overgenomen en verwerkt in de lijn. Dit is een jaarlijks terugkerende activiteit in het kader van de ENSIA.

Ook is extra aandacht gegeven aan eventuele digitale aanvallen of mogelijke dreigingen met een digitale oorsprong en impact hebben op de gemeentelijke dienstverlening. Hiervoor is in 2024 een crisisgame georganiseerd voor management en leidinggevenden. Dit is een eerste stap in de ontwikkeling naar een Business Continuïteitsplan.

Ondersteunend aan de komende invoering van de Europese NIS2-richtlijn en de verwerking ervan naar de Nederlandse Cyberbeveiligingswet (Cbw) is er een nieuwe gemeentelijke IT Service Management tool uitgerold. De tool is voorbereidend op het vastleggen van nieuwe en gewijzigde procedures voortvloeiend uit de implementatie van de Cbw.

Rechtmatigheid

Met ingang van de jaarrekening 2023 nemen de gemeenten een rechtmatigheidsverantwoording op in de jaarrekening. Om de wetswijziging volledig van kracht te laten worden, moet het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO) en Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) aangepast worden. De benodigde wijzigingen zijn vanwege bezwaren van de Algemene Rekenkamer nog steeds niet doorgevoerd in het BADO en BBV. De uitgangspunten liggen wel besloten in de aanpassing van de Gemeentewet. Hierdoor is de wettelijke opdracht van de accountant vanaf de controle 2023 wel anders dan voorgaande jaren. Een direct oordeel over de rechtmatigheid van de jaarrekening is niet meer mogelijk.

De Commissie BBV heeft de Kadernota Rechtmatigheid aangepast, waarbij het college geen oordeel meer geeft over de rechtmatigheid, maar de bevindingen opneemt in de jaarrekening.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen lager zijn dan de daarvoor gestelde grens van 3%. De afwijking wordt met name veroorzaakt doordat een deel van de lasten hoger uitvalt dan begroot en door een afwijking van de Europese aanbestedingsgrens.

Afwijkingen die hoger uitvallen dan de rapportagegrens

De rapportagegrens is vastgesteld op 0,5% van de totale lasten, inclusief toevoegingen aan de reserves. De hoogte van de rapportagegrens bedraagt € 450.000. Afwijkingen die hoger zijn dan de rapportagegrens worden in de paragraaf Bedrijfsvoering toegelicht in het overzicht hierna:

Bedragen x € 1.000

Programma	Onderwerp	Afwijking	Toelichting
0 Bestuur en ondersteuning	Voorzieningen pensioenen en wachtgelden	€ 1.016	Er heeft een dotatie van aan de voorziening pensioenen en wachtgelden plaatsgevonden. Deze voorziening is nodig om, conform het BBV, de voorzieningen op de verplichte niveaus van de actuariële berekeningen te brengen

De bovenstaande overschrijding van budget past binnen bestaand beleid en is daarmee acceptabel.

Paragraaf 6 Verbonden partijen

Algemeen

Inleiding

Een gemeente kan zelf bepalen hoe bepaalde gemeentelijke taken worden uitgevoerd. De gemeente kan ervoor kiezen de taak zelf uit te voeren of de uitvoering gezamenlijk met andere regiogemeenten te regelen. Indien wordt gekozen om de taken in gezamenlijkheid uit te voeren, worden de taken vaak weggezet in een verbonden partij.

Een verbonden partij is een privaot- of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk én financieel belang heeft. Er is sprake van een bestuurlijk belang als vanuit de gemeente iemand zitting heeft in het bestuur of stemrecht heeft bij het benoemen van het bestuur of stemrecht heeft in de algemene vergadering van aandeelhouders. Er is sprake van een financieel belang als bij faillissement de gemeente aansprakelijk is voor het niet nakomen van verplichtingen of schulden of als de gemeente haar inleg niet kan verhalen.

Gemeenten werken steeds meer samen met andere gemeenten en/of organisaties, omdat de opgaven vanuit het Rijk steeds complexer worden. Het bedrag dat met deze regionale samenwerking is gemoeid, is de afgelopen jaren sterk gegroeid. Deels omdat het aantal taken dat op deze wijze wordt uitgevoerd is toegenomen en deels omdat het aantal samenwerkingsverbanden is gegroeid.

In deze paragraaf worden alle samenwerkingsverbanden opgenomen die aangemerkt worden als verbonden partij. Samenwerkingsverbanden waarbij Heemstede fungeert als centrumgemeente worden beschouwd als deel van de gemeentelijke organisatie en zijn daarom niet meegenomen in deze paragraaf. Dit is het geval bij de gemeenschappelijke regelingen Intergemeentelijke afdeling sociale zaken (IASZ) en Digitale informatievoorziening en technologie (DIT).

Nota verbonden partijen

In 2021 heeft de gemeenteraad de Nota verbonden partijen vastgesteld. In de nota verbonden partijen zijn 12 uitgangspunten opgenomen voor sturing, beheersing en evaluatie van de verbonden partijen. Ook de rollen en verantwoordelijkheden van de raad en het college zijn hier benoemd. Uitgangspunt 3 heeft betrekking op de jaarlijkse evaluatie, middels een quick scan, van de verbonden partijen. Bij elke verbonden partij wordt dit opgenomen in deze paragraaf. In 2025 staat evaluatie en herijking van de Nota verbonden partijen op de lange termijnplanning.

Conform artikel 15 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten wordt in deze paragraaf inzicht gegeven en informatie verstrekt over alle verbonden partijen. In de eerste tabel worden de financiële cijfers weergegeven, zoals jaarlijkse bijdrage, eigen en vreemd vermogen en de netto winst. In de volgende tabellen wordt per verbonden partij de verplichte informatie en belangrijkste ontwikkelingen en risico's benoemd.

Evaluatie centrumregelingen

Op 7 november 2023 is in de colleges van Bloemendaal en Heemstede de opdracht voor evaluatie centrumregelingen vastgesteld. Deze opdracht bestond uit drie deelopdrachten:

1. Analyse gevolgen wijziging Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) voor de regelingen IASZ, GBKZ, DIT en BV.
2. Korte evaluatie GR BV en DIT
3. Brede evaluatie centrumregelingen, inclusief harmonisering.

Inmiddels zijn deelopdracht 1 en 2 uitgevoerd. Deelopdracht 3 staat voor 2025 in de planning.

Hieronder een korte opsomming van de belangrijkste conclusies.

Korte evaluatie GR BV en GR DIT

1. De conclusie naar aanleiding van de verschillende interviews is dat de slagkracht door de samenwerking vergroot is.
2. Voor de GR DIT is het belangrijk om te blijven monitoren of de slagkracht voldoende is voor de grootte en complexiteit van de uitdagingen.
3. De vorming van een GR biedt meerwaarde ten opzichte van een minder formele samenwerkingsvorm.
4. Om echt efficiencyvoordelen te behalen, is eenduidigheid in proces en besluitvorming tussen beide gemeenten cruciaal.
5. De financiële afrekening loopt wel conform afspraken, maar daar is wel veel handwerk voor nodig. Hier is nog een efficiëncyslag te maken.
6. Doordat medewerkers in dienst zijn bij de moedergemeente, is het invullen van nieuwe, openstaande vacatures complex. Er moet continue gecheckt worden of de verhouding van de formatie voldoet aan de loonkostenverdeling van 46%/54%.
7. Het financiële inzicht in de beide GR-kan verbeterd worden, om hier beter op te kunnen sturen.
8. De financiële afhandeling van facturen is wel verbeterd t.o.v. de oude situaties.
9. Door de medewerkers wordt qua aansturing geen substantieel verschil ervaren tussen de oude en nieuwe situatie.

Onderzoek toekomstbestendigheid GR GBKZ

In 2024 is nadrukkelijk de vraag naar voren gekomen of GBKZ toekomstbestendig is. De ambtelijke samenwerking gemeente Haarlem en Zandvoort is geëvalueerd en daaruit is de conclusie getrokken dat de samenwerking gecontinueerd wordt. Als gevolg van dit besluit willen ze verdere stappen zetten in efficiency ten aanzien van de ambtelijke samenwerking. De gemeente Haarlem is aangesloten bij Cocensus, en de gemeente Zandvoort wil laten onderzoeken of zij ook deze stap kunnen maken. Het mogelijk uittreden van de gemeente Zandvoort uit GBKZ heeft ook consequenties voor de gemeenten Bloemendaal en Heemstede. Daarom hebben de drie gemeenten een onderzoek laten uitvoeren naar de toekomstbestendigheid van GBKZ. De uitkomst van dit onderzoek is als volgt:

1. GBKZ is in zijn huidige vorm toekomstbestendig

Op basis van dit onderzoek concludeert het onderzoeksbureau dat variant 1 in voldoende mate toekomstbestendig is. Uit dit onderzoek komen geen indicaties dat GBKZ in de huidige situatie op aspecten als kwaliteit, kwetsbaarheid en toekomstbestendigheid zodanig tekort schiet. De financiële bijdrage aan de GBKZ is iets hoger in vergelijking met de bijdrage van gemeenten bij de andere belastingsamenwerkingen.

2. GBKZ is zonder Zandvoort toekomstbestendig

Indien Zandvoort ervoor zou kiezen om uit te treden, doet de vraag zich voor of variant 2 voldoende toekomstbestendig is met alleen Bloemendaal en Heemstede als deelnemers. Het onderzoeksbureau concludeert dat GBKZ ook zonder Zandvoort voldoende toekomstbestendig is. Er moet wel onderzocht worden op welke functies/taken kwetsbaarheden/knelpunten gaan ontstaan.

3. Bij de wens tot positionering van belastingen elders heeft Cocensus de voorkeur

In vergelijking met de 2 andere varianten Belastingen Bollenstreek en BSGR komt Cocensus het beste naar voren. Hoewel er qua prijs en kwaliteit niet veel onderling verschil lijkt te zijn, is Cocensus qua samenwerkingspartner een meer logische. Er zijn nu nauwelijks samenwerkingsrelaties met de gemeenten die aangesloten zijn bij BSGR en Bollenstreek. Bij Cocensus is dit wel het geval (o.a. Beverwijk, Haarlem en Haarlemmermeer). Hoewel Bollenstreek beter scoort op governance, is een samenvoeging van de belastingen een omvangrijkere exercitie. Er zou in dit geval meer sprake zijn van een fusie, in plaats van aansluiten bij een belastingssamenwerking. Dit brengt een verhoogd risico op opstartproblemen met zich mee.

Rapportage criteria ambtelijke samenwerking

Op 18 februari 2021 heeft de raad ingestemd met de Criteria ambtelijke samenwerking. De criteria bestonden uit de volgende vier punten:

1. kwaliteit; draagt de organisatie in de breedte bij aan de goede resultaten van de gemeente als geheel;
2. efficiency; worden de middelen (personeel en budget) doeltreffend ingezet in relatie tot de te realiseren kwaliteit;
3. Specifieke kennis of specialisten nodig; het borgen en delen van specialistische kennis. Verminderen kwetsbaarheid;
4. Ontwikkelmogelijkheden personeel; meer ontwikkelmogelijkheden voor personeel.

In onderstaande tabel wordt kort weergegeven wat de stand van zaken is ten aanzien van de vier centrumregelingen ten aanzien van deze criteria.

Criteria	Wijze van meten	Norm	Realisatie
Kwaliteit	VNG-monitor Waarstaatjegemeente.nl	Jaar 2021	Jaar 2021
	• Waardering alle inspanningen gemeente	6,66	7,34
	• Zorg voor woon- en leefomgeving;	6,67	7,31
	• Samenwerking met inwoners;	6,07	6,51
	• Directe dienstverlening;	6,78	7,47
	• Communicatie en voorlichting	6,64	7,18
Efficiency	Doordat de teams het werk verrichten voor twee gemeenten, is de organisatie flexibeler. Bij ziekte en afwezigheid kunnen gaten makkelijk gevuld worden. Ook wordt de kwetsbaarheid op deze taken verkleind.		

Specialistische kennis of specialisten nodig	In zijn algemeen geldt dat de arbeidsmarkt krap is. Binnen de gemeentelijke overheid hebben we als kleine gemeente qua salariëring een nadeel, omdat de inschaling van functies lager ligt dan bij grotere gemeenten. Daarnaast zien we zeker bij belastingen, HRM, IASZ, communicatie en informatietechnologie specialistische kennis nodig is. Doordat je als centrumregeling twee gemeenten bedient, zijn we in staat om voor specialistische kennis een meer voltijdse formatie te werven, dan wanneer je als enkele gemeente de kennis in huis moet halen. Dan is er vaak maar (financiële) ruimte voor een deeltijdsfunctie. In de arbeidsmarkt is de werving van formatie met minder dan 0,6 fte vaak ingewikkelder.		
Ontwikkelmogelijkheden personeel	Medewerkerstevredenheidsonderzoek • Verhouding ik ben: - o zeer tevreden - o tevreden - o ontevreden - o zeer ontevreden • Gemiddeld cijfer cluster mijn werk • Gemiddeld cijfer cluster leidinggevenden • Gemiddeld cijfers personeelsbeleid	Jaar 2016 21% 70% 8% 1% 6,9 6,6 6,2	Jaar 2024 31% 65% 2% 0% 7,35 7,08 7,02

Overzicht verbonden partijen

	Bijdrage	Eigen vermogen		Vreemd vermogen		Netto-winst	Bron
<i>x € 1.000</i>	<i>EUR</i>	<i>1 jan</i>	<i>31 dec</i>	<i>1 jan</i>	<i>31 dec</i>	<i>EUR</i>	
Publiekrechtelijke verbonden partijen							
Veiligheidsregio Kennemerland	€ 3.058	€ 5.180	€ 6.103	€ 63.256	€ 70.942	€ 87	Jaarverslag VRK 2023
Omgevingsdienst IJmond	€ 104	€ 734	€ 729	€ 5.187	€ 5.447	€ 105	Jaarverslag 2023 Omgevingsdienst IJmond
Spaarne Werkt	€ 1.603	€ 6.812	€ 6.172	€ 6.025	€ 6.070	- € 640	Jaarverslag 2023 Spaarne Werkt
Schoolverzuim en voortijdig schoolverlaten West-Kennemerland	€ 102	-	-	-	-	-	
Bereikbaarheid Zuid-Kennemerland							
Beschermde wonen	-	-	-	-	-	-	Nog geen jaarrekening 2024 beschikbaar
Gemeentebelastingen Kennemerland-Zuid							
GR Bedrijfsvoering	€ 2.222	-	-	-	-	-	Afrekening GR BV 2024
Privaatrechtelijke verbonden partijen							
Bank Nederlandse Gemeente							
Stedin Groep	-	€ 2.589	€ 3.221	€ 4.916	€ 5.063	€ 170	Jaarverslag 2023 Stedin
Meerlanden		€ 33.276	€ 33.017	€ 28.853	€ 38.551	€ 22	Jaarverslag 2023 Meerlanden
Regionaal inkoopbureau IJmond en Kennemerland							
Openbaar Onderwijs Zuid-Kennemerland	-	5.081	6.265	1.757	1.677	1.184	Jaarrekening 2023

Veiligheidsregio Kennemerland (incl. GGD)

Rechtsvorm samenwerking	Gemeenschappelijke regeling – Openbaar lichaam
Oprichtings- en herzieningsdatum	1 november 2011 1 januari 2019
Vestigingsplaats	Haarlem
Deelnemende partijen	Beverwijk, Bloemendaal, Haarlem, Haarlemmermeer, Heemskerk, Heemstede, Uitgeest, Velsen, Zandvoort
Openbaar belang	Het behartigen van de belangen van de gemeenten op de volgende terreinen: a. Veiligheid en publieke gezondheid; b. Brandweertzorg; c. Maatschappelijke zorg en jeugd; d. Rampenbestrijding en crisisbeheersing in brede zin; e. Risicobeheersing; f. Samenwerking en coördinatie in de uitvoering van rampenbestrijding en crisisbeheersing; g. Beheer van een gemeenschappelijke meldkamer; h. Fungeren als platform voor onderwerpen op het gebied van veiligheid en gezondheid, maatschappelijke zorg en jeugd voor zover deze het verzorgingsgebied van de gemeenten gezamenlijk betreffen.
Bestuurlijk belang	2 stemmen van 32 (6,25%) Burgemeester is lid van het algemeen bestuur en bestuurscommissie openbare veiligheid Portefeuillehouder gezondheidszorg is lid van de bestuurscommissie publieke gezondheid en maatschappelijke zorg.
Ontwikkelingen	De VRK heeft in 2024 niet veel nieuwe ontwikkelingen, behalve nominale ontwikkelingen zoals flinke prijsstijgingen en autonome ontwikkelingen zoals nieuwe wettelijke taken.
Risico's	- Rechtspositie brandweervrijwilligers mogelijk in strijd met nieuwe Europese wetgeving - Verhoogde uitstroom 24- uursdienst brandweer

	- Prijsstijgingen - Groei en intensiteit meldingen Veilig Thuis
Financiële positie	Zie tabel bij overzicht verbonden partijen.
Informatiemomenten	Jaarlijks kan er in het voorjaar een zienswijze worden afgegeven op de begroting en de jaarrekening.
Korte evaluatie	De raad heeft kennisgenomen van de jaarstukken 2023 en de programmabegroting 2025-2028 en daarop een positieve zienswijze vastgesteld.

Omgevingsdienst IJmond

Rechtsvorm samenwerking	Gemeenschappelijke regeling – Openbaar lichaam
Oprichtingsdatum	1 mei 1998
herzieningsdatum	1 mei 2017
Vestigingsplaats	Beverwijk
Deelnemende partijen	Beverwijk, Bloemendaal, Edam-Volendam, Haarlem, Heemskerk, Heemstede, Landsmeer, Oostzaan, Purmerend, Uitgeest, Velsen, Waterland, Wormerland, Zandvoort en Provincie Noord-Holland.
Openbaar belang	Ondersteuning van lokale overheden bij milieutaken, zoals vergunningverlening, toezicht, handhaving en advisering op het gebied van milieu en duurzaamheid.
Bestuurlijk belang	1 stem (1,76%)
Ontwikkelingen	• Groei van de organisatie door toenemende milieutaken. • Samenwerkingsagenda wordt verder ontwikkeld met andere omgevingsdiensten. • Invloed van de Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb), waardoor toetsing op bouwkwaliteit verandert Bijdrage GR meerjarenraming 2025 € 158.571 2026 € 162.536 2027 € 166.599 2028 € 170.764
Risico's	• Krappe arbeidsmarkt maakt het moeilijk om gespecialiseerde medewerkers te vinden. • Stijgende kosten voor ICT, huisvesting en energie • Toenemend verzuim en verlofsaldi door hoge werkdruk
Financiële positie	De bijdrage aan de GR bedraagt € 158.571 inclusief de bodemtaken. Voor de bodemtaken ontvangt de gemeente een bijdrage uit de algemene uitkering. Binnen de governance van de MRA-samenwerking is

	afgesproken dat naast de reguliere bijdrage van elke deelregio, waaronder Zuid-Kennemerland, ook inzet om-niet wordt geleverd aan de MRA-directie om de MRA operationeel te houden. Deze inzet wordt feitelijk verzorgd door de gemeente Haarlem, waarbij Heemstede hieraan bijdraagt. De bijdrage wordt met €12.500 verhoogd tot een bedrag van € 25.000.
Informatiemomenten	Begroting en jaarrekening/verslag
Korte evaluatie	De raad kan een zienswijze op de begroting en de jaarstukken inbrengen voor vaststelling in het algemeen bestuur van de GR

Spaarne werkt

Rechtsvorm samenwerking	Gemeenschappelijke regeling
Oprichtings- en herzieningsdatum	1986 01-01-2022
Vestigingsplaats	Cruquius
Deelnemende partijen	Bloemendaal, Haarlem, Heemstede en Zandvoort
Openbaar belang	Uitvoering en behartigen van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten op het gebied van: • de sociale werkvoorziening (Wet sociale werkvoorziening) • re-integratie voor werkzoekenden met een overbrugbare afstand tot de arbeidsmarkt (Participatiewet) • beschut werk op grond van de Participatiewet • leerwerktrajecten voor jongeren zonder start- of beroepskwalificatie (Wet voortijdig schoolverlaten)
Bestuurlijk belang	1 stem van 6 stemmen (16,67%)
Ontwikkelingen	In 2023 is er onderzoek gedaan door onderzoeksbureau Berenschot wat moest leiden tot een meer toekomstbestendige organisatie, waarna een transactieplan wordt opgesteld waarin bijvoorbeeld werksoorten worden beoordeeld en afgebouwd en leerlijnen verder worden ontwikkeld.
Risico's	Deze zijn opgenomen in paragraaf 2 weerstandsvermogen.
Financiële positie	Zie de tabel bij het overzicht verbonden partijen.

Informatiemomenten	De begroting van het Participatiebedrijf wordt ter zienswijze voorgelegd aan de gemeenteraad. De jaarrekening wordt aan de raad ter kennisneming voorgelegd.
Korte evaluatie	Er is een positieve zienswijze afgegeven op de begroting 2025.

Schoolverzuim en voortijdig Schoolverlaten West-Kennemerland

Rechtsvorm samenwerking	· Gemeenschappelijke regeling – Openbaar lichaam,
Oprichtings- en herzieningsdatum	01-01-2014 01-01-2019
Vestigingsplaats	Haarlem
Deelnemende partijen	Beverwijk, Bloemendaal, Haarlem, Heemskerk, Heemstede, Velsen en Zandvoort
Openbaar belang	Deze regeling is aangegaan met als doel het behartigen van de belangen van gemeenten op het gebied van de uitvoering van de Leerplichtwet 1969 en het besluit (RMC) Regionale Meld- en Coördinatiefunctie Voortijdig Schoolverlaten ten behoeve van het efficiënt en doelmatig samenwerken van de deelnemende gemeenten, een en ander voor zover het betreft de deelname van die gemeenten aan een of meerdere percelen.
Bestuurlijk belang	1 stem van 7 stemmen (14,29%)
Ontwikkelingen	Er hebben geen ontwikkelingen plaatsgevonden.
Risico's	Geen (financiële) risico's
Financiële positie	Zie de tabel onder het overzicht van verbonden partijen
Informatiemomenten	Jaarlijks kan er i het voorjaar een zienswijze worden afgegeven op de begroting en de jaarrekening.
Korte evaluatie	Positieve zienswijze op de begroting 2024 & jaarrekening 2023

Bereikbaarheid Zuid-Kennemerland

Rechtsvorm samenwerking	Gemeenschappelijke regeling gemeenschappelijk orgaan
Oprichtings- en herzieningsdatum	01-12-2013
Vestigingsplaats	Haarlem
Deelnemende partijen	Haarlem, Heemstede, Bloemendaal, Zandvoort
Openbaar belang	1. De regeling dient om de door de raden van de deelnemers genomen besluiten inzake samenwerking op het gebied van bereikbaarheid in onderlinge afspraken vast te leggen en aldus over een langdurige periode te borgen. 2. De door de raden van de deelnemers genomen besluiten betreffen met name de instelling van een Regionaal Mobiliteitsfonds, de te in regionaal verband te realiseren projecten en maatregelen en de prioritering daarvan en de toedeling van bijdragen daarvoor. 3. De in lid 1 en 2 bedoelde besluiten, maatregelen en projecten dienen alle om de doelstelling, zoals geformuleerd in de Regionale Bereikbaarheidsvisie dichterbij te brengen: • Aangeven dat de regio Zuid-Kennemerland wil samenwerken en in welke richting deze samenwerking wordt gezocht; • Inzicht geven in de meest knellende bereikbaarheidsopgaven en mogelijke oplossingen hiervoor; • Bieden van de eerste handvatten om oplossingen dichterbij te brengen; • Bieden van een eindbeeld voor 2030 van een robuust regionaal netwerk voor OV, fiets en auto.
Bestuurlijk belang	Heemstede heeft 1 van de 4 stemmen voor regionale projecten en vetorecht voor projecten op eigen grondgebied.
Ontwikkelingen	Geen ontwikkelingen in 2024
Risico's	Geen bijzondere risico's in 2024
Financiële positie	De vier deelnemende gemeenten storten jaarlijks een bijdrage in het fonds, proportioneel aan het aantal

	inwoners. De bijdrage van Heemstede is jaarlijks €190.000.
Informatiemomenten	Eens per kwartaal informeert de stuurgroep de raden met een rapportage waarin de planning, budget en eventuele risico's staan. Daarnaast is er een jaarplan (ontwerp en realisatie). Hierin wordt het verloop van het fonds en de besteding aan de projecten gepresenteerd.
Korte evaluatie	In 2025 wordt de GR Bereikbaarheid geëvalueerd door een externe partij. De consequenties die hier uit volgen worden meegenomen in de geplande wijziging GR Bereikbaarheid in 2025.

Beschermd wonen

Rechtsvorm samenwerking	Gemeenschappelijke regeling - Gemeenschappelijk orgaan,
Oprichtings- en herzieningsdatum	01-01-2024
Vestigingsplaats	Haarlem
Deelnemende partijen	Beverwijk, Bloemendaal, Haarlem, Haarlemmermeer, Heemskerk, Heemstede, Velsen en Zandvoort
Openbaar belang	Regionale samenwerking vanuit de visie om inwoners die zijn aangewezen op (voorzieningen voor) Beschermd Wonen, zo gewoon mogelijk te laten wonen met herstelondersteuning gericht op inclusie, volwaardig burgerschap, participatie, zelfredzaamheid en informele steun in de eigen omgeving.
Bestuurlijk belang	1 stem van de 8 (12,5%)
Ontwikkelingen	De wettelijke doordecentralisatie van Beschermd Wonen heeft nog niet plaatsgevonden. De overgangperiode met als centrumgemeente Haarlem is nog steeds van kracht. Tijdens deze periode ontvangt Haarlem de rijksbijdrage.
Risico's	De wettelijke doordecentralisatie van Beschermd Wonen is nog niet van kracht en al meerdere keren uitgesteld.
Financiële positie	Jaarrekening 2024 is nog niet gepubliceerd derhalve zijn er nog geen financiële gegevens beschikbaar.
Informatiemomenten	Jaarlijks kan er in het voorjaar een zienswijze worden afgegeven op de begroting en de jaarrekening.
Korte evaluatie	Positieve zienswijze op de begroting 2024 & 2025. De GR is in 2024 opgericht het is nog te vroeg om hier een evaluatie op te geven.

Gemeentebelastingen Kennemerland Zuid

Rechtsvorm samenwerking	Centrumregeling
Oprichtings- en herzieningsdatum	01-01-2019
Vestigingsplaats	Bloemendaal
Deelnemende partijen	Bloemendaal, Heemstede, Zandvoort
Openbaar belang	De regeling wordt getroffen voor de uitvoering van de taken van de gemeenten op het gebied van het heffen en invorderen van gemeentelijke belastingen en rechten en voor de uitvoering van de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ).
Bestuurlijk belang	1 van 3 stemmen (33,33%)
Ontwikkelingen	GBKZ zet maximaal in op informeel contact voor en na de aanslagoplegging.
Risico's	De no cure no pay bureaus die bezwaar maken op de WOZ waardering zorgt voor een stijging van de proceslasten. Vanaf 2024 is er een nieuwe wet aangenomen, die deze lasten naar de toekomst toe hopelijk zal drukken. Het aantal deelnemende partijen is van invloed op de hoeveelheid doelmatige verwerkingen.
Financiële positie	
Informatiemomenten	Bedrijfsplan: jaarlijks aan het begin van het jaar; Jaarverslag: jaarlijks halverwege het jaar.
Korte evaluatie	Er zijn een aantal aandachtspunten door de Waarderingskamer neergelegd bij GBKZ. Als deze goed worden aangepakt dan kan er sprake zijn van een oordeel 'uitstekend' in 2025.

GR Bedrijfsvoering

Rechtsvorm samenwerking	Centrumregeling
Oprichtings- en herzieningsdatum	1 januari 2023
Vestigingsplaats	Bloemendaal
Deelnemende partijen	Heemstede en Bloemendaal
Openbaar belang	Het behartigen van een goede taakuitoefening door de Gemeenten op het gebied van HRM, Facilitaire Zaken en Communicatie, in het belang van een goede dienstverlening door de Gemeenten.
Bestuurlijk belang	1 van de 2
Ontwikkelingen	In 2023 is de GR BV opgericht en in werking getreden, centrumgemeente is Bloemendaal. In 2024 zijn de budgetten vallend onder de GR BV overgeheveld.
Risico's	Er zijn geen substantiële risico's te noemen.
Financiële positie	Per saldo is er door de gemeente € 148.000 meer uitgegeven dan begroot aan de GR BV. De oorzaak hiervan is toegelicht in programma 0.
Informatiemomenten	Via de reguliere P&C cyclus.
Korte evaluatie	In 2025 wordt een brede evaluatie gedaan van de 4 GRen. De GR Bedrijfsvoering wordt daarin meegenomen. De resultaten daarvan worden in Q3 2025 verwacht.

Bank Nederlandse Gemeenten

Rechtsvorm samenwerking	Naamloze vennootschap
Oprichtings- en herzieningsdatum	n.v.t.
Vestigingsplaats	Den Haag
Deelnemende partijen	Overheden in Nederland
Openbaar belang	Het eigenaarschap van gemeenten, provincies en de Staat, alsmede door de statuten beperkte werkterrein van de bank, bieden financiers het vertrouwen dat het risico van kredietverlening aan dit instituut zeer beperkt is. BNG Bank bundelt de uiteenlopende vraag van klanten tot een beroep op de financiële markten dat aansluit op de behoefte van beleggers wat betreft volume, liquiditeit en looptijd. Door de combinatie van beide elementen heeft de bank een uitstekende toegang tot financieringsmiddelen tegen zeer scherpe prijzen, die weer worden doorgegeven aan decentrale overheden en aan instellingen voor het maatschappelijk

	belang. Dat leidt voor de burger uiteindelijk tot lagere kosten voor tal van voorzieningen	
Bestuurlijk belang	1 Stem per aandeel	
Ontwikkelingen	2023 (uitgekeerd 2024)	2024 (uitgekeerd 2025)
	€ 224.764,96	€ 261.185,20
Risico's	Risicomanagement richt zich op het beheren en beheersen van risico's om het risicoprofiel van de bank veilig te houden. Het identificeren, accepteren en beheersen van risico's is een essentieel onderdeel van onze activiteiten. Hierbij moeten wij bepaalde risico's gecontroleerd accepteren en effectief managen. De BNG doet aan risicomanagement gericht op het handhaven van een veilig risicoprofiel. Financieel risico met: • Creditpositie • Markt • Liquiditeit Niet-financiële risico's met: • Proces-, model- en bezetting • Techniek en data • Juridisch • Continuïteit • Fraude en criminaliteit Voor Heemstede is het primaire risico dat het dividend lager kan zijn dan begroot.	
Financiële positie	De BNG heeft een sterke financiële positie.	
Informatiemomenten	Via reguliere P&C-cyclus	
Korte evaluatie	Met een groot marktaandeel en een recordhoogte van de leningportefeuille bewijst de BNG de positie in de markt.	

Stedin Groep

Rechtsvorm samenwerking	Naamloze vennootschap
Oprichtings- en herzieningsdatum	1886
Vestigingsplaats	Rotterdam
Deelnemende partijen	42 gemeenten
Openbaar belang	De vennootschap heeft ten doel: • Toegang tot het energienet voor iedereen: Stedin streeft ernaar om in het gehele verzorgingsgebied een betrouwbare en veilige toegang tot het elektriciteits- en gasnet te bieden. • Versnelling van de energietransitie: Door sneller netten te bouwen, de bestaande infrastructuur beter te benutten en optimaal te beheren, draagt Stedin bij aan de verduurzaming van de energievoorziening. • Duurzaamheid en CO2-reductie: Stedin richt zich op een klimaatneutrale bedrijfsvoering en investeert in het reduceren van CO2-uitstoot zonder gebruik te maken van compensatiemaatregelen. • Betrouwbaarheid en betaalbaarheid: Stedin zet zich in voor een stabiele en kostenefficiënte energievoorziening, ondanks de toenemende vraag en uitdagingen door netcongestie. • Samenwerking met stakeholders: Door nauwe samenwerking met overheden, energiebedrijven en klanten wil Stedin de energietransitie faciliteren en maatschappelijke draagkracht vergroten.
Bestuurlijk belang	Minder dan 2%
Ontwikkelingen	In 2022 is de strategie van Stedin herijkt voor 2023-2027. De pijlers van de nieuwe strategie zijn bouwen, benutten en beheren.
Risico's	Stedin Groep loopt risico's met betrekking tot netcongestie, financiële duurzaamheid, en afhankelijkheid van wet- en regelgeving.
Financiële positie	Stedin heeft in 2023 een kapitaalversterking van € 500 miljoen ontvangen en verwacht extra inkomsten vanwege aangepaste methodebesluiten door de ACM.
Informatiemomenten	Via reguliere P&C-cyclus

Meerlanden

Rechtsvorm samenwerking	Naamloze vennootschap
Oprichtingsdatum	1997
Vestigingsplaats	Rijsenhout
Deelnemende partijen	Aalsmeer, Bloemendaal, Diemen, Haarlemmermeer, Heemstede, Hillegom, Lisse en Noordwijk
Openbaar belang	Meerlanden Holding N.V. (MH) is onder andere werkzaam op het gebied van de inzameling, verwerking en recycling van afvalstoffen, straatreiniging en gladheidsbestrijding. MH is een overheid gedomineerde afval- en reinigingsorganisatie van en voor de deelnemende gemeenten: Haarlemmermeer, Aalsmeer, Heemstede, Noordwijk, Bennebroek/Bloemendaal, Diemen, Lisse en Hillegom.
Bestuurlijk belang	Gemeente Heemstede is een van de aandeelhouders en heeft invloed via de algemene vergadering van aandeelhouders. Heemstede heeft 12.171 aandelen en 1 transitie-aandeel. In totaal is dat 7,61% (het transitie-aandeel telt niet mee in de zeggenschap).
Ontwikkelingen	Meerlanden heeft een samenwerking opgezet met Vuil Afvoer Bedrijf (VAB) voor de verwerking van GFTe-afval en een nieuwe overslaglocatie. Ook wordt de samenvoeging van De Waterwolf Dienstverlening Buitenruimte B.V. met Meerlanden onderzocht.
Risico's	De weerstandcapaciteit van De Meerlanden is ruim voldoende om eventuele risico's op te vangen. Een risico voor De Meerlanden kan de stijging van de personeelslasten zijn. Mocht deze door blijven groeien zullen deze kosten ten laste van het resultaat komen. De reguliere bedrijfsrisico's worden afgedekt door het risicomanagement binnen De Meerlanden.
Financiële positie	Meerlanden realiseerde in 2023 een omzetstijging van 7% naar ruim €89 miljoen en sloot het jaar positief af. Heemstede: aantal aandelen 12.293 met een waarde per aandeel van € 226,20. Het transitie-aandeel is onder leningen aan deelnemingen gerangschikt met een waarde van € 1.446.558. Dit bedrag ontvangt Heemstede in porties van 20% per jaar terug vanaf 2026.
Informatiemomenten	Meerlanden legt de begroting en de jaarrekening ter goedkeuring voor aan de AVA. De jaarrekening bevat onder meer het voorgestelde dividend per aandeel. De raadscommissie ontvangt alle collegebesluiten over de

dienstverleningsovereenkomst (DVO) en voorgenomen wijzigingen in de statuten.

Stichting Regionaal Inkoopbureau IJmond en Kennemerland

Rechtsvorm samenwerking	Stichting
Oprichtings- en herzieningsdatum	2008
Vestigingsplaats	Heemstede
Deelnemende partijen	Alkmaar, Beverwijk, Bloemendaal, Diemen, Heemskerk, Heemstede, Hillegom, Lisse, Noordwijk, Oostzaan, Ouder-Amstel, De Ronde Venen, Teylingen, Uithoorn, Velsen en Wormer.
Openbaar belang	Het creëren van voordelen voor zelfstandige gemeenten op financieel, kwalitatief en procesmatig gebied, onder andere door het faciliteren van een regionaal inkoopbureau en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.
Bestuurlijk belang	1 stem van 16 (6,25%).
Ontwikkelingen	Stichting RIJK probeert voor een brede financiële basis te zorgen door beperkt te groeien.
Risico's	De grootste risico's die stichting RIJK heeft aangegeven in de risicoparagraaf van haar begroting zijn: • Uittreding deelnemers • Langdurig verzuim • Krapte arbeidsmarkt
Financiële positie	Er is een solide financiële positie.
Informatiemomenten	De raad wordt jaarlijks geïnformeerd met de begroting, de jaarrekening en het inkoopplan.
Korte evaluatie	De organisatie heeft een flexibele schil voor de externe dienstverlening.

Stichting Openbaar Onderwijs Zuid-Kennemerland (STOPOZ)

Rechtsvorm samenwerking	· Stichting
Oprichtings- en herzieningsdatum	24 december 2004 8 december 2022
Vestigingsplaats	Bloemendaal
Deelnemende partijen	Bloemendaal, Heemstede & Zandvoort
Openbaar belang	• Het in stand houden van openbare scholen voor primair onderwijs als bedoeld in artikel 46 van de Wpo • Het doen geven en bevorderen van primair onderwijs in de zin van de Wpo en/of andere onderwijswetten.
Bestuurlijk belang	1 stem van 3 (33,3%)
Ontwikkelingen	Fusie met stichting Jong Leren per 01-03-2024
Risico's	Geen risico's.
Financiële positie	Er heeft een stelselwijziging groot onderhoud plaatsgevonden. Daarbij is er een verschuiving geweest van een voorziening groot onderhoud naar een bestemmingsreserve welke onder het eigen vermogen wordt gerekend.
Informatiemomenten	Begroting, jaarstukken en terugkoppeling bestuurlijke overleggen
Korte evaluatie	Positieve zienswijze op de begroting 2024 en jaarrekening 2023

Paragraaf 7 Grondbeleid

Faciliterend grondbeleid

Het grondbeleid kan grote financiële risico's voor de financiële positie met zich meebrengen, wanneer de gemeente besluit een grondpositie in te nemen bij ruimtelijke ontwikkelingen. Bij grondbeleid wordt onderscheid gemaakt tussen actief en faciliterend grondbeleid. Actief grondbeleid houdt in dat de gemeente zelf grond verwerft, bouwrijp maakt en uitgeeft. Bij faciliterend grondbeleid stelt de gemeente voorwaarden aan de ontwikkeling van grond in eigendom van derden, bijvoorbeeld projectontwikkelaars. In dat geval stelt de gemeente de planologische grenzen vast van de ontwikkelingsmogelijkheden. Projectontwikkelaars en andere initiatiefnemers zijn gebonden aan de planologische grenzen die worden vastgelegd in structuurvisies en bestemmingsplannen. Heemstede kent geen grote uitbreidingslocaties. Er is sprake van faciliterend grondbeleid. De uitvoering van de diverse projecten wordt overgelaten aan private partijen. Hiermee worden de financiële risico's voor de gemeente ondervangen. De gemeente houdt de regie over de beoogde ruimtelijke ontwikkelingen via het Omgevingsplan (voorheen: de bestemmingsplannen). In 2023 is gestart met de voorbereiding van de geleidelijke overgang naar een Omgevingsplan voor de hele gemeente. In 2024 is ook de visie-op-hoofdpijnen als basis voor de Omgevingsvisie vastgesteld. Voor wat betreft het grondbeleid zal de lijn van het faciliterend grondbeleid in beginsel worden voortgezet.

Kostenverhaal bij ruimtelijke ontwikkelingen

In de Omgevingswet is het kostenverhaal (verhaal van de door de gemeente te maken exploitatiekosten in het kader van een ruimtelijke ontwikkeling (woningbouwplan), zoals bijvoorbeeld de kosten voor de herinrichting van de openbare ruimte) verplicht gesteld. Hiervoor is in 2024 de Nota Kostenverhaal vastgesteld. In de Nota is voor het hele grondgebied van gemeente Heemstede vastgelegd op welke wijze er moet worden gehandeld bij het kostenverhaal en welke kosten zullen worden verhaald. Het kostenverhaal kan de gemeente zowel langs publiekrechtelijke (via kostenverhaal met of zonder tijdvak, vastgelegd in het Omgevingsplan, het projectbesluit of de omgevingsvergunning voor een buitenplanse omgevingsplanactiviteit) als privaatrechtelijke weg (via een anterieure overeenkomst) regelen. Bij de Heemstedse ontwikkelingen wordt het kostenverhaal in beginsel via privaatrechtelijke (anterieure) overeenkomsten geregeld.

Beleid uitgifte gemeentegrond

Heemstede heeft relatief weinig uitgeefbare grond in haar bezit. Het aantal uitgiftes van gemeentegrond is dan ook beperkt. Het gaat dan meestal om snippergroen. Volgens het door de raad vastgestelde gronduitgiftebeleid wordt snippergroen verkocht als het gaat om niet-strategisch en niet-functioneel openbaar groen dat niet bepalend is voor de verkavelingsopzet en het bijbehorend groen beeld, en er geen kabels en leidingen in het desbetreffende perceel liggen. Op de bijbehorende uitgiftekaarten zijn de voor uitgifte vatbare gronden aangegeven. Snippergroen wordt verkocht op aanvraag. Door de verkoop van deze stroken groen kunnen de onderhoudskosten voor de gemeente worden teruggebracht. Tot december 2016 werd een basisgrondprijs gehanteerd van € 150 per m² (kosten koper). Voor percelen boven de 50 m² werd de prijs bepaald op basis van taxatie. In december 2016 is besloten in alle gevallen van gronduitgifte de grondprijs door middel van taxatie te bepalen (B&W-besluit "Kader gemeentelijke vastgoedtransacties", 19 december 2016, B-stuk).

Overzicht projecten in uitvoering

Bij onderstaande projecten is sprake van faciliterend grondbeleid:

Projecten in uitvoering	Stand van zaken
Princenbuurt (Patrijzenlaan e.o.)	Vanuit initiatiefnemers is het verzoek gekomen om op de percelen Patrijzenlaan 21 en Glipperweg 64 – 72 nieuwbouw te realiseren. Voor de realisatie van de nieuwe woningen, tuinen en openbare ruimte is gemeentegrond nodig. In 2021 heeft zich een nieuwe initiatiefnemer bij de gemeente gemeld. In 2022 hebben de partijen de (verkoop)overeen-komsten getekend en wordt de grond overgedragen aan de ontwikkelaar. De bouw is in 2024 gestart. Na de oplevering van de woningen zal de openbare ruimte worden overgedragen aan de gemeente.

Daarnaast heeft de gemeente een eerste recht van koop op het terrein van de voormalige rioolwaterzuiveringsinstallatie aan de Cruquiusweg. Het terrein is getaxeerd op € 2.260.000. In 2023 is besloten dat de mogelijkheden voor een andere invulling van functies op het terrein van de rioolwaterzuiveringsinstallatie wordt opgenomen in de gebiedsgerichte aanpak 't Groot Clooster, waarin ook de beoogde transformatie van het Havenkwartier is opgenomen. In samenhang met de planning voor de gebiedsontwikkeling zal een besluit over het al dan niet aankopen van het terrein worden genomen.

Paragraaf 8 Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid

Inleiding

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden. De Woo is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). De Woo regelt het recht van inwoners op informatie van de overheid. Zo krijgen inwoners meer zicht in het handelen van de gemeente. Deze informatie moet in al bestaande documenten staan.

Artikel 3.5 van de Woo schrijft voor dat een bestuursorgaan jaarlijks in de begroting aandacht moet besteden aan beleidsvoornemens over de uitvoering van de Woo en in de jaarlijkse verantwoording verslag moet doen van de uitvoering van de Woo. Deze paragraaf is een invulling van die nieuwe verplichting.

De hoofdonderdelen van de Woo zijn passieve openbaarmaking, actieve openbaarmaking en het op orde brengen van de informatiehuishouding. Deze onderdelen worden hierna besproken.

Passieve openbaarmaking

Passieve openbaarmaking betekent openbaarmaking van documenten op verzoek van iemand, zoals de Woo-verzoeken.

In 2024 zijn bij het college 46 Woo-verzoeken ingediend (in 2023 bedroeg het aantal Woo-verzoeken 44, in 2022 36 en in 2021 16).

Vijf Woo-verzoeken zijn ingediend door een bedrijf, 22 door dezelfde Stichting en twee door twee andere Stichtingen. De rest van de Woo-verzoeken, 17, is ingediend door particulieren.

Bij de raad zijn geen Woo-verzoeken ingediend.

Actieve openbaarmaking

Actieve openbaarmaking houdt in dat wij uit onszelf de informatie openbaar maken voor inwoners.

De Woo heeft diverse categorieën informatie aangewezen die bestuursorganen actief openbaar moeten maken. Om de uitvoeringslasten voor bestuursorganen te verlichten en de implementatie van de Woo soepel te laten verlopen, is in de Woo opgenomen om de verplichte actieve openbaarheid van de informatiecategorieën gefaseerd, in vier tranches, in werking te laten treden.

De verplichting om te voldoen aan de 1e tranche is op 1 november 2024 ingegaan.

In de 1e tranche moest de volgende informatie openbaar worden gemaakt:

- Wetten en algemeen verbindende voorschriften;
- Overige besluiten van algemene strekking;
- Informatie over organisatie en werkwijze;
- Bereikbaarheidsgegevens; en
- Vergaderstukken van de Staten-Generaal.

Wij hebben op tijd aan deze verplichting voldaan.

Inwoners kunnen deze informatie vinden door te kijken op de Woo-index van de gemeente:

[Hier vindt u de Woo-index van de gemeente Heemstede.](https://organisaties.overheid.nl/woo/24295/Gemeente_Heemstede)

(https://organisaties.overheid.nl/woo/24295/Gemeente_Heemstede)

NB. De Woo-index is een centraal overzicht van informatie en documenten die overheidsorganisaties, zoals de gemeente Heemstede, actief openbaar moeten maken op grond van de Woo.

In de loop van 2025 wordt waarschijnlijk bekend wanneer de actieve openbaarmaking van de 2e tot en met de 4e tranche voor gemeenten moeten plaatsvinden.

Een aantal andere, later, verplichte categorieën informatie maken we nu al openbaar, zoals vergaderstukken en audioverslagen van de raad, besluitenlijsten van de vergaderingen van het college, adviezen van de welstandscommissie, het jaarverslag van de commissie voor bezwaarschriften, het jaarverslag klachten en de begroting.

Deel C: Jaarrekening

Balans en toelichting op de balans

Balans

Activa balans Heemstede	Saldo per 31-12-2024	Saldo per 31-12-2023
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	160.889	5.000
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	0	0
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	160.889	5.000
Materiele vaste activa	72.265.108	62.046.035
Investerings met economisch nut	32.777.564	23.106.277
Investerings met economisch nut waarvoor een heffing kan worden geheven	20.316.635	20.379.193
Investerings openbare ruimte met maatschappelijk nut	19.170.909	18.560.566
Financiële vaste activa	5.181.639	5.062.551
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	3.057.870	3.030.273
Leningen aan woningbouwcorporaties	20.353	26.270
Leningen aan deelnemingen	1.446.558	1.446.558
Overige langlopende leningen	656.859	559.450
Totaal Vaste activa	77.607.636	67.113.586
Viottende activa		
Voorraden	356	369
Gereed product en handelsgoederen	356	369
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	17.521.270	26.577.559
Vorderingen op openbare lichamen	6.445.273	6.811.811
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd <= 1 jaar	9.340.936	17.888.066
Rekening courant verhoudingen overige niet-financiële instellingen	214.061	195.760
Overige vorderingen	1.521.000	1.681.923
Liquide middelen	2.516.884	3.051.333
kas- en banksaldi	2.516.884	3.051.333
Overlopende activa	5.358.524	3.659.426
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	2.989.145	1.110.901
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	1.352.791	1.041.319
Overige overlopende activa	1.016.587	1.507.206
Totaal Viottende activa	25.397.033	33.288.687
Totaal Activa balans Heemstede	103.004.669	100.402.273

Passiva balans Heemstede	Saldo per 31-12-2024	Saldo per 31-12-2023
Vaste passiva		
Eigen vermogen	-62.168.491	-60.380.287
Algemene reserve	-24.728.694	-23.913.090
Bestemmingsreserves	-33.767.254	-34.629.974
Saldo van rekening	-3.672.543	-1.837.223
Voorzieningen	-15.427.608	-14.664.341
Voorzieningen voor verplichtingen en risico's	-4.081.191	-3.495.344
Voorzieningen ter egalisering van kosten	-3.879.386	-4.348.725
Voorzieningen voor middelen van derden, bestemming is gebonden	-3.286.761	-3.277.341
Voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing	-4.180.270	-3.542.930
Vaste schulden	-8.653.675	-10.081.675
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	-8.472.000	-9.900.000
Waarborgsommen	-181.675	-181.675
Totaal Vaste passiva	-86.249.774	-85.126.303
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	-7.732.486	-8.244.064
Vlottende schuld: Banksaldi	-2.904.529	-3.375.291
Overige vlottende schulden	-4.827.957	-4.868.774
Overlopende passiva	-9.022.409	-7.031.906
Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk	-3.472.657	-2.456.665
Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	-776.320	-665.656
Overige overlopende passiva	-3.446.485	-564.192
verplichtingen uit het begrotingsjaar die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	-1.326.947	-3.345.393
Totaal Vlottende passiva	-16.754.895	-15.275.970
Totaal Passiva balans Heemstede	-103.004.669	-100.402.273

	2024	2023
Borg,en/of garantstellingen aan natuurlijke personen en rechtspersonen (incl. WSW)	123.713	112.672

Toelichting op de balans

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Financiële verordening 2025. Daarnaast zijn van betekenis de Nota activabeleid 2023 en de Nota reserves en voorzieningen 2023.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De activa en passiva en de bepaling van het resultaat worden gewaardeerd op basis van historische kosten. Tenzij dit bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. 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 hebben voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen als zij voor het opmaken van de rekening bekend zijn geworden. Dividendopbrengsten en deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

Toelichting op de balans

Hierna worden de diverse posten van de balans nader gespecificeerd.

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Grondslag;

Artikel 60 van het BBV beschrijft wanneer kosten van onderzoek en ontwikkeling mogen worden geactiveerd. Artikel 61 van het BBV beschrijft wanneer activa in eigendom van derden kunnen worden geactiveerd. Kosten van onderzoek en ontwikkeling moeten direct worden afgeschreven indien het activum niet wordt gerealiseerd.

	Saldo per 31-12-2024	Saldo per 31-12-2023
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	0	0
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	160.889	5.000
Totaal	160.889	5.000

Het overzicht hierna geeft het verloop van de boekwaarde weer:

	Boekwaarde 01-01-2024	Des- Investerings- investering	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Boekwaarde 31-12-2024
Onderzoek en ontwikkeling	0				0
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	5.000	211.965		56.076	160.889
Totaal	5.000	211.965	0	56.076	160.889

De bijdragen derden betreffen transitiekosten bekostigingsregeling ontheemden Oekraïne

Per saldo is de totale investering (€ 211.965 -/- € 56.076) € 155.889. De belangrijkste investeringen staan in het overzicht hierna. Per investering staat het ter beschikking gestelde krediet aangegeven,

het in 2024 daadwerkelijk bestede bedrag en het totaalbedrag dat tot en met 2024 ten laste van het krediet is gebracht.

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed 2024	Cumulatief ten laste van krediet
Fietsparkeren stationsomgeving	1.810.700	80.889	85.889
Realisatie tijdelijke woningen Herenweg	832.000	56.076	56.076
Hellingbanen fietsers Cruquiusbrug	75.000	75.000	75.000
Totaal	2.717.700	211.965	216.965

Gedetailleerdere informatie vindt u in de lijst met lopende en afgesloten kredieten achter in dit boekwerk.

Materiële vaste activa

Grondslag:

Artikel 59 BBV beschrijft het onderscheid tussen investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut in de openbare ruimte en investeringen met een (beperkt) economisch nut. Investerings die op enigerlei wijze kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten zijn investeringen met economisch nut.

De vraag of de investering geheel kan worden terugverdiend is niet relevant voor de classificatie.

De afschrijvingstermijnen van de (im)materiële vaste activa zijn vastgesteld bij raadsbesluit 8 juni 2023 via de Nota activabeleid 2023. Kunstvoorwerpen met een cultuurhistorische waarde worden niet geactiveerd.

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Saldo per 31-12-2024	Saldo per 31-12-2023
Investerings met economisch nut	32.777.564	23.106.277
Investerings met economisch nut waarvoor een heffing kan worden geheven	20.316.635	20.379.193
Investerings openbare ruimte met maatschappelijk nut	19.170.909	18.560.566
Totaal	72.265.108	62.046.035

Investerings met een economisch nut

Grondslag:

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 moment van ingebruikneming in principe lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grond wordt niet afgeschreven.

Op grond van artikel 65 van het BBV wordt bij de waardering van de vaste activa rekening gehouden met een vermindering van hun waarde, als deze vermindering naar verwachting duurzaam is. Op de waarde van activa met economisch nut mogen reserves niet meer in mindering worden gebracht. Investeringssubsidies en andere bijdragen van derden mogen wel in mindering worden gebracht. Compensabele btw wordt niet geactiveerd.

Het overzicht hierna geeft het verloop van de boekwaarde weer:

	Boekwaarde 01-01-2024	Investerings	Des,- investering	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Boekwaarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	2.398.301			0		2.398.301
Woonruimten	2.737.283	631.974		107.016	578.721	2.683.519
Bedrijfsgebouwen	13.087.925	10.098.731		1.035.141	22.654	22.128.861
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.429.684	1.363.483		357.112	153.288	4.282.767
Vervoermiddelen	544.005			86.666		457.339
Machines, apparaten en installaties	628.380	165.812		147.276		646.916
Overige materiële vaste activa	280.698	12.615		113.453		179.861
Totaal	23.106.276	12.272.615	0	1.846.665	754.663	32.777.563

De bijdragen derden betreffen giften (uit een erfenis en van een stichting), specifieke uitkeringen Sport en transitiekosten
bekostigingsregeling ontheemden Oekraïne

Per saldo is de totale investering (€ 12.272.615 -/- € 754.663) € 11.517.952. De belangrijkste investeringen staan in het overzicht hierna. Per investering staat het ter beschikking gestelde krediet aangegeven, het in 2024 daadwerkelijk bestede bedrag en het totaalbedrag dat tot en met 2024 ten laste van het krediet is gebracht.

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed 2024	Cumulatief ten laste van krediet
Wissellocatie onderwijs IHP	6.715.000	5.044.642	5.276.573
Nicolaas Beetsschool	9.568.778	5.006.435	5.522.735
Vervangen toplaag tennisbanen HBC	488.766	508.216	519.396
Vervanging hockeyveld 5 MHC Alliance	151.250	151.983	151.983
Vervanging hockeyveld 6 MHC Alliance	378.500	383.690	383.690
Actieplan spelen	334.800	148.990	220.465
Kerklaan	145.200	151.119	151.119
Flexwoningen Lieven de Keylaan 24	440.000	450.533	450.533
Werkplek apparatuur	775.000	164.963	538.363
Totaal	18.997.294	12.010.571	13.214.857

Gedetailleerdere informatie vindt u in de lijst met lopende en afgesloten kredieten achter in dit boekwerk.

Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Grondslag:

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 moment van ingebruikneming in principe lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde.

Op grond wordt niet afgeschreven. Ter bestrijding van de kosten wordt een heffing geheven. Op grond van artikel 65 van het BBV wordt bij de waardering van de vaste activa rekening gehouden met een vermindering van hun waarde, als deze vermindering naar verwachting duurzaam is. Op de waarde van activa met economisch nut mogen reserves niet meer in mindering worden gebracht.

Investeringsubsidies en andere bijdragen van derden mogen wel in mindering worden gebracht.

Compensabele btw wordt niet geactiveerd. De afschrijvingstermijn van riolering is met ingang van 2014 van 60 jaar naar 70 jaar gebracht (raadsbesluit 27 juni 2013). De levensduur is onder meer verlengd door toepassing van nieuwe technieken.

Het overzicht hierna geeft het verloop van de boekwaarde weer:

	Boekwaarde 01-01-2024	Investerings	Des,- investering	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Boekwaarde 31-12-2024
Bedrijfsgebouwen	64.964			4.765		60.199
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	20.027.930	491.952		545.871	73.966	19.900.044
Vervoermiddelen	103.209	90.315		12.901		180.623
Machines, apparaten en installaties	0					0
Overige materiële vaste activa	183.089			7.321		175.768
Totaal	20.379.192	582.267	0	570.858	73.966	20.316.634

De bijdragen derden betreft een onttrekking uit de voorziening voor externe inhuur.

Per saldo is de totale investering (€ 582.267 -/- € 73.966) € 508.301. De belangrijkste investeringen staan in het overzicht hierna. Per investering staat het ter beschikking gestelde krediet aangegeven, het in 2024 daadwerkelijk bestede bedrag en het totaalbedrag dat tot en met 2024 ten laste van het krediet is gebracht.

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed 2024	Cumulatief ten laste van krediet
Riolering Slotlaan e.o.	1.783.740	347.855	445.945
Vervangen paden begraafplaats	236.000	94.133	197.756
Vervangen tractor wandelbos	70.000	37.818	37.818
Vervangen tractor begraafplaats	55.000	52.497	52.497
Totaal	2.144.740	532.302	734.016

Gedetailleerdere informatie vindt u in de lijst met lopende en afgesloten kredieten achter in dit boekwerk.

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

Grondslag:

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.

Vanaf het boekjaar 2017 moeten investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut op dezelfde manier worden behandeld en verantwoord als investeringen met een economisch nut.

Het overzicht hierna geeft het verloop van de boekwaarde weer:

	Boekwaarde 01-01-2024	Investerings	Des.- investering	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Boekwaarde 31-12-2024
Bedrijfsgebouwen	36.003			6.001		30.004
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	18.335.796	1.828.977		1.205.366		18.959.407
Overige materiële vaste activa	188.765			7.267		181.498
Totaal	18.560.565	1.828.977	0	1.218.634	0	19.170.909

Per saldo is de totale investering € 1.828.977. De belangrijkste investeringen staan in het overzicht hierna. Per investering staat het ter beschikking gestelde krediet aangegeven, het in 2024 daadwerkelijk bestede bedrag en het totaalbedrag dat tot en met 2024 ten laste van het krediet is gebracht.

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed 2024	Cumulatief ten laste van krediet
WCP J Wagenaar C Francklaan	3.750.000	252.337	743.537
Bronsteeweg/Pieter Aertszaan-west	462.000	190.150	190.150
Inrichting huisv. statush. en vluchtel. Ringvaartlaan	302.500	216.551	318.924
Fietsverbinding ventweg Cruquiusweg	876.000	405.001	875.973
Verbteringsmaatregelen Provinciënlaan	50.000	50.000	50.000
Verharding Meerlhorst	80.000	52.999	52.999
Vervangen bomen Molenlaan	65.000	59.645	64.006
Project Van Merlenlaan	220.000	70.390	292.208
Renovatie plantsoenen 2024	317.000	81.980	81.980
Renovatie plantsoenen (openbaar groen)	250.000	83.007	274.116
Vervangen bomen Burg van Rappardlaan	90.000	96.273	96.273
Totaal	6.462.500	1.558.332	3.040.166

Gedetailleerdere informatie vindt u in de lijst met lopende en afgesloten kredieten achter in dit boekwerk.

Erfpacht

Aan watersportvereniging van Merlenhaven is de haven in erfpacht uitgegeven.

a. de jachthaven met bijbehorende terreinen, gelegen te Heemstede aan het Heemsteeds Kanaal nabij het complex Spaarneborgh, kadastraal bekend als gemeente Heemstede, sectie A, nummer 9061, groot ongeveer 3.170 m²;

b. de jachthaven met bijbehorende terreinen en opstallen, gelegen te Heemstede aan de Van Merlenvaart nabij de Sportparklaan, kadastraal bekend als gemeente Heemstede, sectie C, nummers 2931 en 2892, tezamen groot 10.618 m².

Financiële vaste activa

Grondslag:

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen de verkrijgingsprijs. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht. n de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingsprijs. Van een deelneming is krachtens artikel 1d BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2024 staat in het overzicht hierna:

	Boekwaarde 01-01-2024	Investerings Afschrijvingen	Aflossingen/ Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2024
Kapitaalverstrekkingen aan:				
Deelnemingen	3.030.273	27.597		3.057.869
Leningen aan:				
Deelnemingen	1.446.558			1.446.558
Woningbouwcorporaties	26.270		5.917	20.353
Overige langlopende leningen	559.450	112.147	14.738	656.859
Totaal	5.062.551	139.744	20.655	5.181.639

De deelnemingen bestaan per 31-12-2024 uit:

- Deelnemingen Meerlanden NV 960.530
- Aandelenkapitaal NV BNG 277.761
- Aandelenkapitaal NV Stedin 1.819.579
- Totaal 3.057.869

De lening aan deelnemingen (zie toelichting transitie-aandeel Meerlanden) bestaat per 31-12-2024 uit:

- Transitieaandeel Meerlanden Holding NV 1.446.558

De leningen aan woningbouwcorporaties bestaan per 31-12-2024 uit:

- Pré Wonen; grond 20.353

De overige langlopende leningen bestaan per 31-12-2024 uit:

• Verstrekte startersleningen	497.575
• Lening RCH (zie toelichting)	<u>159.284</u>
Totaal	656.859

Toelichting op de post 'deelnemingen' en 'lening aan deelnemingen'

De aandelen die Heemstede in Meerlanden NV heeft zijn gebaseerd op omzet en aantal aansluitingen. Jaarlijks vindt herijking plaats van deze aandelen. Omdat het aantal aansluitingen is toegenomen heeft Heemstede in 2024, 122 extra aandelen verworven. Deze aandelen worden gewaardeerd tegen kostprijs. Het aantal aandelen Meerlanden is nu als volgt opgebouwd:

Aandelen Meerlanden;

12.019 aandelen 2021 á € 75,00	€	901.425
133 aandelen 2022 á € 206,05	€	27.405
19 aandelen 2023 á € 215,92	€	4.102
122 aandelen 2024 á € 226,20	€	27.596
1 transitie-aandeel (zie toelichting)	€	<u>1</u>
Totaal deelneming Meerlanden	€	960.530

Presentatie op de balans van het transitieaandeel

Juridisch gezien betreft dit cumulatief preferente aandeel eigen vermogen voor Meerlanden. Daarmee is sprake van een aandeel in het eigen vermogen van Meerlanden voor Heemstede en dient presentatie plaatsvinden onder de post "deelneming" op de balans. Bedrijfseconomisch gezien heeft het cumulatief preferente aandeel tevens kenmerken van een achtergestelde langlopende schuld voor Meerlanden. Rekening houdend met deze kenmerken en een strikte uitleg van het Besluit begroting en verantwoording wordt de waarde van het transitieaandeel op de balans van Heemstede gepresenteerd als "lening aan deelnemingen". Het transitie-aandeel wordt gewaardeerd tegen de intrinsieke waarde van de ingeleverde aandelen en opgenomen onder "lening aan deelnemingen" voor € 1.446.558 en daarnaast wordt het transitie-aandeel voor € 1,00 geregistreerd en gepresenteerd onder "deelnemingen". De koerswinst die ontstond door het inleveren van gewone aandelen tegeneen transitie-aandeel is verwerkt in de jaarrekening 2021.

Toelichting op overige langlopende leningen

Startersleningen

De mutatie in de startersleningen is € 112.146,72 en er zijn 6 nieuwe leningen verstrekt.

Racing Club Heemstede (RCH)

RCH heeft in 2024 een bedrag van € 14.738 afgelost. Dit is overeenkomstig het aflosschema waarbij in maandelijkse termijnen wordt betaald. Eindsaldo van de leningen ultimo 2024 bedraagt € 159.284.

Vlottende activa

Vorraden

Grondslag:

Het gereed product en de handelsgoederen (magazijnvoorraden) worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Incourante voorraden worden afgewaardeerd naar marktwaarde. De onderhanden werken zijn opgenomen tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengst wegens verkopen.

De in de balans opgenomen gereed product en handelsgoederen kunnen als volgt worden uitgesplitst:

	Aantal per 31-12-2024	Aantal per 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Eigen verklaringen	8	9	356	369
Totaal	8	9	356	369

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Grondslag:

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt bepaald op basis van de geschatte inningskansen. Voor uitzettingen is gekozen om de terminologie van de Wet Fido te volgen. Het begrip uitzettingen heeft zowel betrekking op vorderingen als op effecten.

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Stand per 31- 12-2024	Voorziening oninbaarheid	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	6.445.273		6.445.273	6.811.811
Verstrekte kasgeldleningen	0		0	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	9.340.936		9.340.936	17.888.066
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	214.061		214.061	195.760
Overige vorderingen				
Debiteuren	491.266	-43.549	447.717	286.709
Debiteuren sociale zaken	983.492	-236.590	746.902	984.254
Voorschotten sociale zaken	17.821		17.821	5.912
Belastingdebiteuren	328.592	-20.974	307.618	403.647
Vorderingen op personeel				649
Overige	942		942	752
Totaal	17.822.382	-301.113	17.521.270	26.577.559

Toelichting op de post uitzettingen in 's Rijks schatkist

Sinds eind 2013 zijn decentrale overheden verplicht deel te nemen aan schatkistbankieren.

Schatkistbankieren betekent simpelweg het aanhouden van middelen bij het ministerie van Financiën (de schatkist). Het Agentschap van de Generale Thesaurie voert binnen het ministerie van Financiën het schatkistbankieren uit. Alle deelnemers aan het schatkistbankieren hebben een privaatrechtelijke rekening-courantovereenkomst met de Staat der Nederlanden, vertegenwoordigd door het agentschap. In principe moeten alle overtollige middelen in de schatkist worden aangehouden, met uitzondering van een drempelbedrag. Het drempelbedrag is een minimumbedrag (afhankelijk van de omvang van de decentrale overheid) dat gemiddeld buiten de schatkist mag worden gehouden.

Een overzicht van dit drempelbedrag vindt u in het overzicht hierna:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	1647,86			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	451	436	490	474
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.197	1.212	1.158	1.174
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	82.393			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	82.393			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	1647,86			
(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)	40.999	39.645	45.084	43.634
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	451	436	490	474

Liquide middelen

Grondslag:

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

	Saldo per 31-12-2024	Saldo per 31-12-2023
kas- en banksaldi	2.516.884	3.051.333
Totaal	2.516.884	3.051.333

Overlopende activa

Grondslag: deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Saldo per 31-12-2024	Saldo per 31-12-2023
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:		
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	2.989.145	1.110.901
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheden	1.352.791	1.041.319
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen:		
Vooruitbetaalde bedragen	558.608	463.236
Vooruitbetaalde bedragen Rijk	0	67.550
Vooruitbetaalde bedragen overige overheden	0	0
Nog te ontvangen bedragen	457.979	976.420
Totaal	5.358.524	3.659.426

Op de volgende bladzijde zijn de belangrijkste overlopende posten weergegeven.

	Saldo per 31-12-2024
Nog te ontvangen bedragen Rijk	
Nog te ontvangen Min. BZK GF 2022-2024	51.152
Nog te ontvangen normbedragen bekostigingsregeling Oekraïne	2.600.284
Nog te ontvangen SiSa G3 BBZ 2023 en 2024	46.220
Nog te ontvangen transitiekosten 2024 Kerklaan 61	148.188
Nog te ontvangen rente SKB 4e kw 2024	102.536
Nog te ontvangen Divid.bel BNG 2024	39.664
Nog te ontvangen overige ≤ € 25.000	1.100
	2.989.145
Nog te ontvangen bedragen Nederlandse overheidslichamen	
Nog te ontvangen SiSa J210B Flexibele inzet woningbouw 2024	104.359
Nog te ontvangen IASZ CAK eigen bijdrage 2024	42.000
Nog te ontvangen GR DIT afrekening 2024	931.099
Nog te ontvangen verrekening inhuur GR DIT BLM 2024	43.700
Nog te ontvangen verrekening salarislsten GR BV	80.635
Nog te ontvangen belastingen en heffingen	47.030
Nog te ontvangen AJZ personeelskosten Bloemendaal	59.801
Nog te ontvangen overige ≤ € 25.000	44.167
	1.352.791
Vooruitbetaalde bedragen	
Vooruitbetaalde bedragen CentralpointCisco	31.277
Vooruitbetaalde bedragen TOPdeskSaaS en ManSaas	41.531
Vooruitbetaalde bedragen Elan wonen SiSa J55	46.355
Vooruitbetaalde bedragen contributie 2025 besluit ALV	52.103
Vooruitbetaalde bedragen overige ≤ € 25.000	387.342
	558.608
Vooruitbetaalde bedragen Rijk	0
Nog te ontvangen bedragen overige	
Nog te ontvangen bestuurlijk handhavingstraject	48.846
Nog te ontvangen Terrado terugbetaling SiSa J94	50.000
Nog te ontvangen CN DVO1 en DVO2 Meerlanden Progn. afrek.2024	50.507
Nog te ontvangen egalisatiereserve Kennemerhart	32.500
Nog te ontvangen CJG JGZ subsidie	26.405
Nog te ontvangen ligplaatsen sloepenverhuur 2024	36.000
Nog te ontvangen belparkeren SHPV nov en dec	112.077
Nog te ontvangen overige ≤ € 25.000	101.644
	457.979
Overige overlopende activa (waaronder vooruitbetaalde en vooruitontvangen facturen)	0

Toelichting

Nog te ontvangen bedragen Rijk

Nog te ontvangen normbedragen bekostigingsregeling Oekraïne (€ 2.600.284)

Over het jaar 2024 wordt bij de SiSa verantwoording in de jaarrekening verantwoord welk bedrag besteed is. In 2024 heeft de gemeente geen voorschot ontvangen. Het totaal aan normbedragen en de uitgekeerde verstrekking dient nog ontvangen te worden.

[Nog te ontvangen transitiekosten 2024 Kerklaan 61](#)

In 2024 heeft de gemeente kosten gemaakt voor de transitie voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen. De vergoeding ten behoeve van de transitie worden vergoed door het Rijk. De gemeente heeft hier een goedkeuring voor ontvangen. Voor het project Kerklaan 61 is geen voorschot ontvangen wordt de daadwerkelijke besteding bij de jaarrekening 2024 verantwoord.

[Nog te ontvangen SiSa G3 BBZ 2023 en 2024 \(€ 46.220\)](#)

Op basis van de SiSa bijlage 2024 en 2023 zal Heemstede nog een bedrag van € 46.220 ontvangen voor de BBZ.

Vooruitbetaalde bedragen

[Vooruitbetaalde bedragen CentralPoint Cisco \(€ 31.277\)](#)

Dit betreft een contract met deze IT leverancier, waarbij de lasten vooruit betaald zijn.

[Vooruitbetaalde bedragen TopdeskSaas en ManSaas \(€ 41.531\)](#)

Dit betreft een contract met deze IT leverancier, waarbij de lasten vooruit betaald zijn

[Vooruitbetaalde bedragen Elan wonen Sisa J55 \(46.355\)](#)

De kosten onder Sisa J55 zijn in 2024 niet volledig aangeleverd door de opdrachtnemer. Omdat een deel pas in 2025 wordt afgerond en de prestatie dan wordt geleverd, wordt dit opgenomen in de Sisa-verantwoording van 2025.

Nog te ontvangen bedragen Nederlandse overheidslichamen

[Nog te ontvangen Sisa J210B Flexibele inzet woningbouw 2024](#)

De kosten onder Sisa J210B worden voor 50% vergoed door de provincie. De uitbetaling vindt plaats na de Sisa-verantwoording.

[Nog te ontvangen IASZ CAK eigen bijdrage 2024 \(€ 46.220\)](#)

Over 2024 zal Heemstede nog € 46.220 ontvangen aan eigen bijdrage vanuit het CAK

[Nog te ontvangen GR DIT afrekening 2024 \(€ 931.009\)](#)

De eindafrekening van de GR DIT is in 2025 opgesteld en wordt in 2025 ontvangen. Deze eindafrekening heeft betrekking op 2024 en als gevolg daarvan is deze als een transitorische post opgenomen.

[Nog te ontvangen verrekening inhuur GR DIT BLM 2024 \(€ 43.700\)](#)

Voor de inhuur van personeel is er een separate afspraak en afrekening gemaakt met gemeente Bloemendaal. Deze afrekening is in 2025 opgesteld, maar heeft betrekking op het jaar 2024. Als gevolg daarvan is er een transitorische post opgenomen.

[Nog te ontvangen verrekening salarislaster GR BV \(€ 80.635\)](#)

In 2025 is er een verrekening gemaakt om de salarislaster van de GR BV compleet te krijgen. Dit is opgesteld in 2025, maar heeft betrekking op 2024. Als gevolg daarvan is er een transitorische post opgenomen.

[Nog te ontvangen belastingen en heffingen \(€ 47.030\)](#)

Er is € 47.030 aan belastingen en heffingen opgelegd over 2024, dat nog niet ontvangen is in 2024.

Nog te ontvangen AJZ personeelskosten Bloemendaal (€ 59.801)

In 2024 is er personeel uitgeleend aan Bloemendaal. De lasten hiervan over 2024 worden nog ontvangen.

Nog te ontvangen bedragen overige

Nog te ontvangen vordering bestuursrechtelijk handhavingstraject (€ 48.846)

Voor een bestuursrechtelijk handhavingstraject heeft de gemeente € 48.846 aan kosten gemaakt voor het saneren van asbest in verband met risico's voor de omgeving. De gemaakte kosten worden verhaald op de eigenaar van het pand met behulp van een betalingsregeling. Deze betalingsregeling loopt door in 2025, maar omdat het betrekking heeft op 2024 is er een transitorische post opgenomen.

Nog te ontvangen Terrado terugbetaling Sisa J94 (€ 50.000)

De opdrachtnemer kon dit in 2024 niet uitvoeren, waardoor het bedrag wordt terugontvangen. Deze kosten zijn daarom niet verantwoord in 2024.

Nog te ontvangen CN DVO1 en DVO2 Meerlandne progn afrek. 2024 (€ 50.507)

Volgens de prognose van Meerlanden zijn de afvalkosten lager uitgevallen dan de betaalde voorschotten. Het overschot wordt daarom in 2025 terugbetaald.

Nog te ontvangen egalisatiereserve Kennemerhart (€ 32.500)

Kennemerhart heeft bij de budgetsubsidie 2022-2024 een egalisatiereserve ter beschikking gehad van € 40.000, welke ingezet kon worden ten behoeve van de deelnemers van hun dagbestedingslocatie in Heemstede. De egalisatiereserve ontstond na een eerder te hoog vastgestelde subsidie, welke op deze manier werd gecorrigeerd. Na afronding van de budgetsubsidie diende het restant terugbetaald te worden aan de gemeente. Hierdoor wordt het resterende bedrag van € 32.500 teruggevorderd.

Nog te ontvangen ligplaatsen sloepenverhuur 2024 (€ 36.000)

De huuropbrengsten voor de ligplaatsen in de haven zijn in 2024 niet volledig gefactureerd. Dit wordt in 2025 alsnog gedaan, maar omdat het betrekking heeft op 2024 is er een transitorische post opgenomen.

Nog te ontvangen belparkeren SHPV nov en dec (€ 112.077)

De inkomsten uit betaald parkeren via het parkeersysteem voor november en december worden in 2025 ontvangen, maar omdat het betrekking heeft op 2024 is er een transitorische post opgenomen.

Nog te ontvangen CJG JGZ subsidie

De CJG-coaches zijn in 2024 in dienst getreden bij de gemeente Heemstede. Deze wijziging is halverwege 2024 doorgevoerd. JGZ heeft voor de inzet in het CJG over heel 2024 een subsidie ontvangen, maar uiteindelijk maar een gedeelte geleverd. De subsidie wordt medio 2025 vastgesteld en het te veel betaalde bedrag voor de inzet in het CJG wordt teruggevorderd.

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

	Saldo per 31-12-2024	Saldo per 31-12-2023
Algemene reserve	-24.728.694	-23.913.090
Bestemmingsreserves	-33.767.254	-34.629.974
Saldo van rekening	-3.672.543	-1.837.223
Totaal	-62.168.491	-60.380.287

Algemene reserve

Grondslag:

De algemene reserve wordt gebruikt voor het opvangen van risico's in algemene zin, of voor het compenseren van rekeningtekorten, of voor frictiekosten als gevolg van ombuigingen in beleid. Deze reserve wordt gevoed door incidentele meevallers zoals rekeningoverschotten of opbrengsten uit verkoop van eigendommen. Er wordt geen rente toegerekend aan de algemene reserve.

Toevoegingen aan of onttrekkingen uit reserves mogen slechts via resultaatbestemming plaatsvinden en niet rechtstreeks via de exploitatie. Iedere toevoeging of onttrekking aan een reserve moet gebaseerd zijn op een raadsbesluit, of plaatsvinden bij het vaststellen van de begroting of de bestemming van het rekeningresultaat.

De mutaties in de algemene reserve 2024 staan in het overzicht hierna.

	Saldo per 31-12-2024	Saldo per 1-1-2024
Algemene reserve	-23.813.371	-23.913.090
Structureel dekkingsmiddel	-915.323	0
Totaal algemene reserve	-24.728.694	-23.913.090

Mutaties algemene reserve

Toevoegingen:

Overheveling van reserve opvang aandachtsgroepen ivm inrichting parkeerterrein Oude Slot (najaarsnota 2024)	167.500
Instellen reserve structureel dekkingsmiddel (onderdeel algemene reserve)	915.323

Onttrekkingen:

Overheveling naar reserve BUIG	-267.219
Saldo mutaties 2024	815.604

Bestemmingsreserves

Grondslag:

Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan de gemeenteraad een bepaalde bestemming heeft gegeven, maar die geen wettelijke of feitelijke verplichting jegens een derde inhoudt. Aan (bestemmings)reserves mag rente worden toegeschreven. Toevoegingen aan of onttrekkingen uit reserves mogen slechts via resultaatbestemming plaatsvinden en niet meer rechtstreeks via de exploitatie. Iedere toevoeging of onttrekking aan een reserve moet plaatsvinden bij expliciet raadsbesluit, of bij het vaststellen van de begroting of bij de bestemming van het rekeningresultaat. Reserves kunnen niet negatief zijn.

Het verloop van de bestemmingsreserves staan in het overzicht hierna.

	Saldo per 01-01- 2024	Toevoegingen	Onttrekking	Saldo per 31-12- 2024
Bestemmingsreserves ter dekking kapitaallasten:				
Centralisatie huisvesting	2.642.712		129.925	2.512.787
Huisvesting buitendiensten aan de Cruquiusweg	1.100.623		51.500	1.049.123
Aanp. Oevers en aanleg brug Plan Watertoren	337.379		41.217	296.162
Multifunctionele accommodatie Julianaplein 1	760.000		76.000	684.000
Reserve kapitaallasten haven	1.900.000		50.000	1.850.000
Wegcategoriseringsplan (WCP)	13.100.000			13.100.000
Dekking dividendverlies Meerlanden	740.700		71.600	669.100
Noodwoningen vluchtelingen	804.140		76.176	727.964
Overige bestemmingsreserves:				
1% regeling kunst	23.571			23.571
Sociale volkshuisvesting	152.063			152.063
PW inkomensdeel, IOAW, IOAZ en Bbz	0	267.219	267.219	0
Egalisatiereserve begraafplaats	134.338		37.264	97.074
Implementatie Omgevingswet	241.115	253.100	75.096	419.120
Sociaal Domein	1.979.908		893.388	1.086.520
IHP	4.200.000	16.000	323.899	3.892.101
Duurzaam Heemstede	293.639		45.411	248.228
Opvang aandachtsgroepen	1.804.786	1.069.553	197.500	2.676.839
Energietransitie	4.400.000		117.397	4.282.603
Verhuis- en inrichtingskosten ouderen	15.000		15.000	0
Totaal	34.629.974	1.605.872	2.468.592	33.767.254

Toelichting per bestemmingsreserve

Reserve centralisatie huisvesting

De gemeenteraad heeft op 28 juni 2001 besloten om een bestemmingsreserve gemeentelijke huisvesting ter dekking van de afschrijvingslasten in te stellen. Deze reserve was gevormd om projecten te realiseren, die voortvloeien uit het Plan Watertoren. Dit plan omvatte de nieuwbouw van een brandweerkazerne, de verbouwing van de gemeentewerf, het bouwplan watertoren en de uitbreiding van het raadhuis.

Aan deze reserve worden de kapitaallasten voor de verbouwing van het raadhuis onttrokken (€ 129.925). Deze reserve centralisatie huisvesting is in 2044 uitgeput en daarna komen afschrijvingslasten van € 129.925 in de periode 2044 tot en met 2047 ten laste van de exploitatie.

Reserve huisvesting buitendiensten aan de Cruquiusweg

De reserve is bedoeld voor de dekking van de afschrijvingslasten van de gemeentewerf. De reserve huisvesting buitendiensten aan de Cruquiusweg wordt gedurende de afschrijvingstermijn van veertig jaar in gelijke termijnen verminderd. In 2024 is voor de dekking van de afschrijvingslast een bedrag van € 51.500 onttrokken. Het saldo van deze reserve bedraagt op 31 december 2024 € 1.049.123.

Reserve aanpassen oevers en aanleg brug Plan Watertoren

Deze reserve is bedoeld voor de dekking van de afschrijvingslasten van oevervoorzieningen en brug als onderdeel van plan Watertoren. Het is niet meer toegestaan om de reserve ineens in mindering te brengen op de investering, maar de bestemmingsreserve dient gedurende dezelfde periode vrij te vallen als de investering. Deze reserve wordt gedurende de afschrijvingstermijn van 30 jaar in gelijke termijnen verminderd. De onttrekking in 2024 bedraagt € 41.217. Het saldo van deze reserve op 31 december 2024 bedraagt € 296.162.

Multifunctionele accommodatie Julianaplein 1

Het saldo van deze reserve bedraagt op 31 december 2024 € 684.000. In 2024 heeft een dubbele onttrekking van € 76.000 plaatsgevonden zodat de boekwaarde van het activum gelijk loopt met de stand van de reserve. De afwijking is ontstaan doordat er in 2020 geen onttrekking aan de bestemmingsreserve Julianaplein heeft plaatsgevonden. Hierdoor was de boekwaarde van het activum lager dan de stand van de reserve. Gedurende de komende 19 jaar wordt er weer jaarlijks een vast bedrag van € 38.000 onttrokken aan de reserve ter dekking van een deel van de kapitaallasten van de multifunctionele accommodatie aan het Julianaplein 1.

Reserve kapitaallasten haven

In 2018 is een bedrag van € 2.000.000 gestort in de bestemmingsreserve haven, waaruit de afschrijvingslasten gedurende dertig jaar van het Plan Haven worden gedekt. Dit bedrag is onttrokken aan de algemene reserve in 2018. De afschrijving start vanaf 2022 en bedraagt jaarlijks € 50.000. De stand van de bestemmingsreserve Haven bedraagt daarmee per 31 december 2024 nog € 1.850.000.

Wegcategoriseringsplan (WCP)

In oktober 2021 is het wegcategoryseringsplan Heemstede 2021 door de raad vastgesteld (A-stuk). Met de wegcategorysering stelt de gemeente voor de wegen in haar gemeente vast wat de gewenste functie is. De categorisering dient als kader om te besluiten welke inrichting bepaalde wegen krijgen. De indeling van de weg wordt na vaststelling door de gemeenteraad in overeenstemming gebracht met de gewenste functie van die weg. Het plan is verdeeld in twee tranches van vijf jaar. Voor de 1e tranche is in deze bestemmingsreserve € 13,1 miljoen beschikbaar gesteld ten laste van de algemene reserve. Per onderdeel uit de 1e tranche wordt een investering opgenomen in het investeringsprogramma. Het is niet toegestaan de reserve direct in mindering op de investering te brengen. Daarom worden de afschrijvingslasten van de investeringen overeenkomstig het Besluit begroting en verantwoording gemeenten en provincies gedurende de afschrijvingsduur gedekt door een onttrekking aan deze bestemmingsreserve ter dekking van de afschrijvingslasten. De looptijd van en de jaarlijkse onttrekking aan deze bestemmingsreserve komt overeen met de looptijd en afschrijving van de investeringen. De reserve bedraagt per 31 december 2024 € 13.100.000. Er heeft nog geen onttrekking op plaats gevonden omdat de afschrijving op de WCP projecten nog niet is

gestart. Op dit moment loopt een voorbereidingskrediet voor de César Francklaan en Johan Wagenaarlaan. Afschrijving vind pas plaats in het 1e jaar na ingebruikname.

Reserve dividendverlies wijziging kapitaalstructuur Meerlanden

Heemstede neemt voor het ophalen van huisvuil deel in Meerlanden Holding NV. In 2021 is de kapitaalstructuur van Meerlanden Holding NV gewijzigd (A-stuk). Daarbij is het aantal aandelen dat een deelnemende gemeente kan houden, gelijkgesteld aan het aantal aansluitingen (van toepassing bij de stemverhouding en het dividend uit overige werkzaamheden zoals het bedrijfsafval) en is een koppeling gelegd met ingebrachte omzet bij het dividend dat ontstaat uit de werkzaamheden van inzameling van huishoudelijke afvalstoffen en reiniging. Heemstede had meer aandelen dan aansluitingen. Besloten is om het teveel aan aandelen om te zetten in één transitieaandeel van Meerlanden, gebaseerd op de intrinsieke waarde van Meerlanden. Heemstede ontvangt een cumulatief preferent dividend van 5 procent op dit transitieaandeel, dat een vaste waarde heeft. Het transitieaandeel is gewaardeerd tegen de intrinsieke waarde van Meerlanden en daarmee beduidend hoger dan de historische aanschafwaarde. Besloten is van deze koerswinst € 826.600 te storten in deze bestemmingsreserve, met als doel de eerste tien jaren het dividendverlies op te vangen, dat ontstaat doordat Heemstede minder aandelen heeft. In 2024 heeft de onttrekking plaatsgevonden voor € 71.600. De bestemmingsreserve bedraagt op 31 december 2024 € 669.100.

Noodwoningen vluchtelingen

In het raadsbesluit "Crisis- en noodopvang Oekraïense vluchtelingen" is een bestemmingsreserve gevormd ter dekking van de kapitaallasten van het krediet "noodwoningen" (108). In 2024 is een bedrag van € 76.176 onttrokken uit deze reserve. Dit bedrag is ingezet conform de bestemming van de reserve, namelijk ter dekking van de kapitaallasten. Hierdoor bedraagt de stand van de bestemmingsreserve per 31 december 2024 € 727.964.

Reserve 1%-regeling kunst

Bij het beschikbaar stellen van kredieten voor bouw of verbouw van gemeentelijke gebouwen en reconstructies van wegen en wijken werd een budget van 1 procent van het totaalbudget gereserveerd voor het realiseren van kunst. Dit was conform de Regeling omschrijving toepassing 1% regeling van 26 januari 1996 uit de nota Visie op het Heemsteedse cultuurbeleid. In de voorjaarsnota 2003 is in het kader van de heroverwegingen besloten om de 1%-regeling niet meer automatisch toe te passen. De reserve kan nu worden gebruikt wanneer er noodzakelijk onderhoud aan de kunstwerken gepleegd moet worden waarvoor geen middelen beschikbaar zijn. In 2024 zijn er geen restauratiewerkzaamheden uitgevoerd. Het saldo bedraagt op 31 december 2024 € 23.571.

Reserve (sociale) volkshuisvesting

Bij de vaststelling van de herziening beleidsstrategie Heemstede 2015 op 20 juli 2000 is besloten om vanuit de vroegere reserve bijzondere objecten een bedrag van € 454.000 af te zonderen voor projecten in de sociale woningbouw. Er zijn geen mutaties in 2024 geweest. Het saldo van deze reserve bedraagt op 31 december 2024 € 152.063.

Reserve inkomensdeel PW, IOAW, IOAZ en Bbz

Aan deze reserve is onttrokken het tekort op de BUIG-gelden (Bundeling Uitkeringslasten regeling WWB, IOAW, IOAZ en Bbz-levensonderhoud) en het tekort op de Bbz-kapitaalverstrekking van in totaal € 267.219. Het saldo van deze reserve bedraagt op 1 januari 2023 € 0. Na onttrekking van het tekort van € 267.219 bedraagt de reserve € 267.219 negatief. De negatieve reserve is volgens de

beleidsregels nota reserves en voorzieningen 2023 aangevuld vanuit de algemene reserve met € 267.219. De reserve per 31 december 2024 bedraagt € 0.

Reserve begraafplaats

Deze reserve is bij de vaststelling van de jaarrekening 2007 gevormd en ingesteld om de schommelingen in de kosten en opbrengsten bij de uitvaartverzorging op te vangen. De jaarlijkse groei of vermindering van de egaliseringsreserve is afhankelijk van een voor- of nadelig exploitatieresultaat op het onderdeel uitvaartverzorging (begraafplaats). Hiermee wordt beoogd dat de tarieven niet elk jaar wijzigen als gevolg van het exploitatieresultaat. In 2024 sloot de uitvaartverzorging met een negatief saldo van € 37.264. De egaliseringsreserve komt daarmee per 31 december 2024 op een saldo van € 97.074.

Reserve implementatie Omgevingswet

In 2017 is een reserve van € 250.000 gevormd voor de implementatiekosten van de Omgevingswet. Door uitstel van de wet naar 2024 zijn hier in de jaren daarna aanvullende bedragen aan toegevoegd. In 2022 is

€ 253.800 gestort in de reserve, bestaande uit € 218.000 voor invoeringskosten en € 35.800 voor de Wet kwaliteitsborging (Wkb). In 2024 wordt de reserve verder aangevuld met:

- € 103.100 uit de meicirculaire voor uitvoeringskosten.
- € 150.000 uit de decembercirculaire 2023, overgeheveld vanuit de jaarrekening 2023 naar 2024.

In 2024 is er € 253.100 gestort in de reserve en € 75.096 onttrokken. Per 31 december 2024 bedraagt de reserve € 419.120.

Reserve sociaal domein

De reserve sociaal domein bedraagt op 31 december 2024 € 1.086.520. Er is totaal voor € 893.388 onttrokken aan de reserve sociaal domein. De onttrekkingen aan de reserve sociaal domein bestaan uit:

- een onttrekking van € 666.000 op basis van de rapportage sociaal domein bij de najaarsnota 2024. Dit in verband met de bijstelling van de budgetten van Wmo & jeugd;
- € 12.000 voor dekking van de afschrijvingen van de personenbus met kenteken SG-844-H. Totdat de bus in 2026 volledig is afgeschreven worden de jaarlijkse afschrijvingen uit de reserve sociaal domein gedekt;
- het saldo op de opheffingsregelingen in 2024. De totale overschrijding bedraagt € 215.388 en dit bedrag is, overeenkomstig de nota reserves en voorzieningen, onttrokken aan de reserve sociaal domein.

Reserve IHP (Integraal Huisvestingsplan)

De reserve IHP bedraagt op 31 december 2024 € 3.892.101. De mutaties in de reserve bestaan uit de onderstaande storting en onttrekkingen:

- een onttrekking van € 55.000 ter dekking van de verhuiskosten van de Nicolaas Beetsschool naar de wissellocatie van het integraal huisvestingsplan;
- een onttrekking van € 268.899 voor het dekken van de resterende boekwaarde van de Nicolaas Beetschool. De school is in 2024 gesloopt en de resterende boekwaarde is in één keer afgeschreven. Deze kosten worden gedekt uit de reserve IHP;
- de daadwerkelijke kosten voor de verhuizing van de Nicolaas Beetsschool bedroegen ongeveer € 39.000. Het verschil van € 16.000 tussen de onttrekking en de daadwerkelijke kosten van de verhuizing zijn teruggestort in de reserve IHP.

Duurzaam Heemstede

In de voorjaarsnota 2021 is besloten tot de vorming van deze reserve omdat gelden die specifiek voor duurzaamheid bedoeld zijn zoals gelabelde middelen in de algemene uitkering en middelen voor uitvoering van het uitvoeringsprogramma Duurzaam Heemstede meerdere boekjaren betreffen. Deze reserve is ingesteld omdat het niet efficiënt en duidelijk is steeds restantbedragen van de beschikbaar gestelde middelen via resultaatbestemming bij de jaarrekening te moeten meenemen naar het volgende boekjaar. De reserve wordt ook ingezet voor toekomstige middelen met betrekking tot duurzaamheid. In 2024 zijn geen middelen toegevoegd en is € 45.411 onttrokken voor het uitvoeringsprogramma. De stand per 31 december 2024 bedraagt € 248.228.

Reserve opvang aandachtsgroepen

De reserve opvang aandachtsgroepen bedraagt op 31 december 2024 € 2.676.839. Het overschot van de normbedragen in 2024 bedroeg € 1.069.533 en dit bedrag is toegevoegd aan de reserve opvang aandachtsgroepen. Ter dekking van het parkeerterrein Oude Slot (€ 167.500) en statushouders aan het werk (€ 30.000) is een bedrag van € 197.500 onttrokken aan de reserve opvang aandachtsgroepen.

Energietransitie

In november 2022 heeft de raad besloten om € 4.400.000 over te hevelen vanuit de algemene reserve naar een nieuwe bestemmingsreserve Energietransitie. Ingezet wordt op het programmakader met de titel 'Energiepact Heemstede' bestaande uit de volgende drie onderdelen:

- hernieuwbare energie(infrastructuur)
- impulsmaatregelen energietransitie
- klimaatchallenge Heemstede.

In 2024 is er € 117.397 onttrokken. Het saldo van deze reserve is per 31 december 2024 € 4.282.603.

Reserve verhuis- en inrichtingskosten ouderen

Het saldo van de reserve verhuis- en inrichtingskosten bedraagt op 31 december 2024 € 0. In 2024 is voor de laatste keer € 15.000 onttrokken aan de reserve om de kosten voor deelname aan de regeling ouder worden en prettig wonen en de inzet van de verhuiscoach voor kwetsbare ouderen te dekken. Vanaf 2025 zijn deze kosten toegevoegd aan de budgetsubsidie aan Stichting WIJ Heemstede. Voorgesteld wordt om deze reserve bij de jaarrekening 2024 te beëindigen.

Verloop voorzieningen

Grondslag:

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting of het voorzienbare verlies. Uitzondering hierop is de voorziening wachtgelden en pensioenen, die wordt gewaardeerd op de contante waarde van de toekomstige uitkeringsverplichtingen. De onderhoudsegalisatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf "onderhoud kapitaalgoederen" die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

	Saldo per 01-01- 2024	Toevoegingen	Aanwending/ vrijval	Saldo per 31-12- 2024
Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's				
Pensioenen en wachtgelden	3.464.218	922.883	407.823	3.979.279
Verlofsparen	31.126	8.457	0	39.583
RVU Regeling	0	62.329	0	62.329
Voorzieningen ter egalisering van kosten				
Onderhoud woningen en gebouwen	1.601.003	1.105.214	1.330.275	1.375.942
Baggerplan	559.061	145.000	23.075	680.986
Onderhoud wegen	1.176.851	1.000.000	1.289.953	886.898
Onderhoud bruggen en beschoeiingen	299.951	150.000	103.275	346.677
Eigenarenonderhoud sportpark	711.859	207.178	330.153	588.884
Voorzieningen van middelen van derden, waarvan de bestemming gebonden is				
Onderhoud graven	749.117		21.720	727.397
Voorziening riolering	1.341.461	121.124		1.462.585
Afvalstoffen	1.186.764		89.985	1.096.779
Voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvan een heffing wordt geheven				
Vervangingsinvestering riolering	3.542.930	711.306	73.966	4.180.270
Totaal	14.664.341	4.433.492	3.670.225	15.427.608

Toelichting per voorziening

Pensioenen en wachtgelden

Volgens het BBV moet de hoogte van de voorziening pensioenen en wachtgelden gelijk zijn aan de onderliggende verplichtingen.

De onderliggende verplichtingen bestaan uit de volgende drie categorieën:

- Pensioenen voormalig bestuurders: aangegane (toekomstige) pensioenverplichtingen in eigen beheer, gebaseerd op actuariële berekeningen.
- Wachtgelden bestuurders: aangegane (toekomstige) wachtgeldverplichtingen gebaseerd op wettelijke bepalingen.
- Wachtgelden personeel: aangegane (toekomstige) wachtgeldverplichtingen, waar formele besluiten aan ten grondslag liggen.

De totale uitgaven uit de voorziening bedroegen € 407.823. Dit bedrag bestaat uit uitgekeerde pensioenen, wachtgelden en WW-uitkeringen.

Op basis van actuariële berekeningen is vastgesteld dat de voorziening pensioenen en wachtgelden € 3.979.279 behoort te bedragen. Om dit niveau te bereiken is een dotatie van € 922.883 in de voorziening pensioenen en wachtgelden gedaan.

Oorzaak van de storting is de dotatie voor het pensioen van politieke ambtsdragers. De pensioenen van politieke ambtsdragers, zoals wethouders zijn op dit moment geregeld in de Algemene pensioen- en uitkeringswet politieke ambtsdragers (Appa). De pensioenpremie van wethouders wordt op basis van deze wet gestort in de kas van de gemeente en niet bij een pensioenfonds. De gemeente is verplicht voor het pensioen van de wethouders een voorziening te vormen op grond van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Alle werknemers die in Nederland pensioen opbouwen, gaan over naar een nieuw pensioenstelsel. Dit geldt ook voor de pensioenen van de politieke ambtsdragers per 1 januari 2028. Zo wordt het bedrag voor reeds opgebouwde pensioenaanspraken van politiek ambtsdragers overgedragen aan het pensioenfonds ABP (waarde-overdracht) voor 1 januari 2028. De waarde-overdracht vindt plaats op basis van een actuariële berekening. Door de waarde-overdracht heeft de gemeente minder tijd om te "sparen" voor het pensioen van de wethouder op zijn/haar pensioendatum. Er moet daarom incidenteel worden bijgestort om de voorziening aan te laten sluiten op de onderliggende verplichting op basis van het BBV.

Verlofsparen

Sinds 2022 moet er een voorziening gevormd worden voor verlofsparen volgens het BBV. Wanneer werknemers meedoen met verlofsparen, dat wil zeggen het opsparen van bovenwettelijk verlof onder de nieuwe regeling, zorgt dit voor een arbeidskostengerelateerde verplichting van onvoorspelbare aard.

Het totaalbedrag van gespaarde verlofuren per 31 december 2024 bedroeg € 39.583. Om dit niveau te bereiken is er € 8.457 gedoteerd aan de voorziening verlofsparen.

RVU Regeling

In 2024 heeft er een wijziging plaatsgevonden in de CAO Gemeenten, waarbij de Regeling Vervroegde Uittreding (RVU) is opgenomen. Bij de RVU nemen medewerkers ontslag en volgt er een (maandelijks) ontslagvergoeding die de ex-medewerker in staat stelt om te overbruggen tot aan de AOW-leeftijd. Aangezien de ex-medewerker in die periode geen activiteiten voor de gemeente verricht, maar de gemeente wel een financiële verplichting heeft tegenover de ex-medewerker en de fiscus, moet er volgens de BBV een voorziening worden gevormd. Deze voorziening geldt voor de deelnemende medewerkers vanaf het moment van ontslagname tot aan de AOW datum. Om de voorziening op niveau te krijgen voor de (ex)-medewerkers die deelnemen aan deze regeling en de

medewerkers die hebben aangegeven in de toekomst aan deze regeling te willen deelnemen, is er een dotatie van € 62.329 gedaan.

Voorziening onderhoud woningen en gebouwen

De voorziening is in 2023 opnieuw geactualiseerd. Het beheerplan is opgesteld tot en met 2034. Deze voorziening bevat zowel het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) voor groot onderhoud als het duurzaam meerjarenonderhoudsplan (DMJOP) om de panden zo mogelijk naar een A-label te brengen. De raad wordt steeds een voorstel gedaan voor een pand dat op basis van het DMJOP naar een A-label wordt gebracht.

Uit de bureau-actualisatie 2024 is gebleken dat de jaarlijkse dotatie vanaf 2025 met € 34.000 moet stijgen om het onderliggende (D)MJOP te dekken. Dit wordt vastgesteld in de voorjaarsnota 2025. De stijging wordt veroorzaakt doordat de indexatie die in de begroting 2025 is toegepast (3,6%) lager is dan de indexatie die de markt hanteert (6,98%). De dotatie bedraagt inclusief subsidies voor uitgevoerd groot onderhoud € 1.105.214.

In 2024 is € 1.330.275 onttrokken voor groot onderhoud. De stand van de voorziening bedraagt daarmee per 31 december 2024 € 1.375.942.

Baggerplan

In 2019 is er een baggerplan vastgesteld voor de periode 2020-2029. Conform het baggerplan wordt in 2024 € 145.000 gestort. De totale onttrekking 2024 bedraagt € 23.075. Het saldo van de voorziening per 31 december 2024 is € 680.986.

De baggerplan wordt in 2025 herijkt, waarvoor een nieuw baggerplan wordt opgesteld.

Onderhoud wegen

Groot onderhoud aan wegen mag niet geactiveerd worden. Groot onderhoud komt daarom ten laste van de voorziening wegen op basis van een beheerplan. Klein onderhoud wordt rechtstreeks ten laste van de exploitatie gebracht. In 2022 is de storting structureel met € 410.000 verhoogd tot een bedrag van € 1.000.000 per jaar om de voorziening toereikend met het meerjarenonderhoudsplan te houden. De onttrekking over 2023 bedroeg € 1.289.953. Het saldo per 31 december 2024 bedraagt € 886.898.

Alle onderhoudsprojecten voor wegen worden in 2025 herijkt, waarvoor een nieuw beheerplan wordt opgesteld.

Onderhoud bruggen en beschoeiingen

In 2007 is de voorziening onderhoud bruggen ingesteld, omdat groot onderhoud niet geactiveerd mag worden. Vanaf 2013 is de voorziening uitgebreid met beschoeiingen. In 2020 heeft een inspectie plaats gevonden waaruit naar voren is gekomen dat er verdiepend onderzoek naar de constructieveiligheid van beschoeiingen nodig is. Dit onderzoek is gestart in 2021. Deze actualisatie en de bureau-actualisatie in 2022 heeft uitgewezen dat de voorziening toereikend is voor de uitvoering van het onderliggende meerjarenonderhoudsplan. In 2024 is overeenkomstig het onderhoudsplan € 150.000 gestort in de voorziening. De onttrekking 2024 bedroeg € 103.275. Daarmee komt de stand van de voorziening per 31 december 2024 op € 346.676.

Alle bruggen- en beschoeiingsprojecten worden in 2025 herijkt, waarvoor een nieuw beheerplan wordt opgesteld.

Eigenarenonderhoud sportpark

In 2024 zijn de nieuwe meerjarenonderhoudsplannen voor het sportcentrum en sportpark in uitvoering gegaan. Vanuit de jaren 2022 en 2023 zijn nog veel onderhoudswerkzaamheden doorgeschoven en inmiddels in 2024 uitgevoerd. Dit heeft geresulteerd in een totale realisatie van € 330.153 aan uitgevoerde onderhoudswerkzaamheden. In 2024 heeft ook voor het eerst de verhoogde dotatie aan de voorziening eigenarenonderhoud sportpark plaatsgevonden, een totale dotatie van € 207.178. De stand ultimo 2024 komt hierdoor uit op € 588.884.

Onderhoud graven

Afkoopsommen voor onderhoud graven worden gestort in deze voorziening en verrekend met de onderhoudskosten van de begraafplaats. Deze voorziening is verplicht, omdat het hier gaat om gelden van derden voor het uitvoeren van het onderhoud gedurende een vooraf overeengekomen periode. In 2023 is een beheerplan onderhoud opgesteld. In 2024 is sprake van een negatief resultaat op het onderhoud van de begraafplaats van € 21.720. Dit bedrag is onttrokken aan de voorziening. Het saldo van de voorziening is per 31 december 2024 € 727.397.

Riolering

Vanaf 2022 is het Programma Water Bloemendaal en Heemstede 2022-2026 de basis van deze voorziening. Het resultaat van de rioleringsexploitatie (heffing minus kosten) wordt verrekend met de voorziening. In 2024 is een bedrag van € 121.124 (dit is het resultaat van de rioolexploitatie 2024) gestort in de voorziening. Voor een overzicht van deze exploitatie wordt verwezen naar de paragraaf lokale heffingen. De stand van de voorziening per 31 december 2024 is € 1.462.585.

Afvalstoffen

Met deze voorziening wordt het exploitatieresultaat afval (heffing minus kosten) verrekend. In 2024 is er een negatief exploitatieresultaat van € 89.985. Voor een overzicht van deze exploitatie wordt verwezen naar de paragraaf lokale heffingen. De voorziening bedroeg per 31 december 2024 € 1.096.778.

Vervangingsinvesteringen (onderhoud) riolering

Deze voorziening dient ter equalisatie van de kosten voor vervangingsinvesteringen riolering en zou met ingang van 2023 benut worden. Om dit mogelijk te maken heeft de raad op 27 juni 2013 besloten deze voorziening te vormen. Vanaf 2014 vinden de stortingen plaats: het eerste jaar € 70.000, het tweede jaar € 140.000, het derde jaar € 210.000, enzovoort. Vanaf 2022 is het in 2021 vastgestelde Programma Water 2022-2026 (A-stuk) de grondslag van deze voorziening. De investeringen die ten laste worden gebracht van deze voorziening starten vanaf 2024. In 2024 is € 711.306 gestort en € 73.966 onttrokken. De voorziening bedraagt per 31 december 2024 € 4.180.270.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Grondslag:

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

	Saldo per 31-12-2024	Saldo per 31-12-2023
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	-8.472.000	-9.900.000
Waarborgsommen	-181.675	-181.675
Totaal	-8.653.675	-10.081.675

In het overzicht hierna is het verloop weergegeven van de vaste schulden.

	Saldo per 01-01-2024	Vermeerdering	Aflossing	Saldo per 31-12-2024
Onderhandse leningen van binnenlandse banken	9.900.000		1.428.000	8.472.000
Waarborgsommen	181.675			181.675
Totaal	10.081.675	0	1.428.000	8.653.675

Onderbouwing saldo waarborgsommen per 31-12-2024: € 176.000 Sportplaza, € 5.625 Stichting Rijk en € 50 Heemsteeds Duurzamer.

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Grondslag:

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Saldo per 31-12-2024	Saldo per 31-12-2023
Banksaldi	-2.904.529	-3.375.291
Overige vlottende schulden	-4.827.957	-4.868.774
Totaal	-7.732.486	-8.244.064

Overlopende passiva

Grondslag:

In 2010 bepalen de BBV-voorschriften dat voorschotbedragen van Europese of Nederlandse overheids-lichamen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren niet meer onder de voorzieningen mogen worden opgenomen, maar verantwoord moeten worden onder de overlopende passiva. Deze voorschotbedragen zijn nu opgenomen onder voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel, en worden ook als zodanig toegelicht.

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De specificatie van de overlopende passiva is als volgt:

	Saldo per 31-12-2024	Saldo per 31-12-2023
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume		
Nog te betalen bedragen overige	1.083.868	2.344.362
Nog te betalen bedragen Rijk	243.079	1.001.030
De van de Europese en Nederlandse overheids-lichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		
Voorschotbedragen ontvangen van het Rijk met een specifiek bestedingsdoel	3.472.657	2.456.665
Voorschotbedragen ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel	776.320	665.656
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen		
Nog te betalen bedragen overige overheden	2.990.334	164.384
Vooruitontvangen bedragen	456.151	399.808
Overige overlopende passiva		
Totaal	9.022.409	7.031.906

Op de volgende bladzijde zijn de belangrijkste overlopende posten weergegeven. De grootste posten zijn toegelicht.

Nog te betalen bedragen overige

Nog te betalen IASZ Agros	28.396
Nog te betalen IASZ re-integratie	39.037
Nog te betalen IASZ Wens Je Zorg BV	45.279
Nog te betalen IASZ Viva	33.728
Nog te betalen IASZ Zorgbalans	81.821
Nog te betalen IASZ Tzorg	30.708
Nog te betalen Peuteropvangtoeslag 2024	31.211
Nog te betalen Outsourcing ICT dec	89.012
Nog te betalen Vattenfall eindafrekening 2024	35.000
Nog te betalen overige ≤ € 25.000	669.675
	1.083.868

Nog te betalen bedragen Rijk

Nog te betalen SiSa G4 TOZO 2024	40.147
Nog te betalen Tozo	117.863
Nog te betalen BBZ	85.069
	243.079

Voorschotbedragen ontvangen van het Rijk met een specifiek bestedingsdoel

Vooruitontvangen SPUK IZA (H35)	160.459
Vooruitontvangen bekostigingsregeling opvang Oekraïne (M16)	260.306
Vooruitontvangen Energiearmoede huishoudens (Sisa J55)	144.964
Vooruitontvangen bos Groenendaal instandh subs rijksmonument	68.252
Vooruitontvangen Wet inburgering(SiSa G10)	574.729
Vooruitontvangen Onderwijsroute (SiSa G13)	55.104
Vooruitontvangen subsidie RHA (SiSa J209)	154.000
Vooruitontvangen NPO (D14)	89.090
Vooruitontvangen Sportakkoord (H8)	26.232
Vooruitontvangen VE ontheemde peuters (D22)	45.000
Vooruitontvangen CDOKE Klimaatwet Rijk (SiSa K28)	243.505
Vooruitontvangen spuk lokale aanpak isolatie (SiSa J94)	1.019.306
Vooruitontvangen regionale POK middelen	55.692
Vooruitontvangen SPUK Meerkosten Openbare Zwembaden	421.091
Vooruitontvangen BR GALA aanpak overgewicht en obesitas (H30)	34.178
Vooruitontvangen BR GALA valpreventie (H30)	34.995
Vooruitontvangen BR GALA versterken sociale basis (H30)	30.735
Vooruitontvangen overige ≤ € 25.000	55.020
	3.472.657

Voorschotbedragen ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel

Vooruitontvangen Energiebesparingsakkoord Heemstede-subs provincie	10.173
Vooruitontvangen DVM mobiliteitsfonds(tbv onderhoud)	766.147
Vooruitontvangen overige ≤ € 25.000	
	776.320

Nog te betalen bedragen overige overheden

Nog te betalen GBKZ 2024 afrekening	131.848
Nog te betalen Regiobegroting inhuur jeugd	133.793
Nog te betalen GR BV bijdrage 2024	2.221.887
Nog te betalen Velsen consortia	37.444
Nog te betalen IASZ Jeugd Gem.Haarlem	55.930
Nog te betalen GR DIT afrekening 2024	381.238
Nog te betalen overige ≤ € 25.000	28.193
	2.990.334

Vooruitontvangen bedragen

Vooruitontvangen Extra aanpak zwerfafval periode 2023-2024	75.316
Vooruitontvangen gift bouw Belvedere	350.716
Vooruitontvangen overige ≤ € 25.000	30.119
	456.151

Toelichting

De nog te betalen bedragen die bestaan uit facturen ontvangen in 2025 die betrekking hebben op 2024 worden hier niet apart toegelicht.

Voorschotbedragen ontvangen van Nederlandse en overige overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel

Voorschot bedragen ontvangen DVM Mobiliteitsfonds

Een bijdrage ontvangen om een fietstenstalling te realiseren bij het station Heemstede-Aerdenhout van

€ 766.147. Omdat hier nog geen uitgaven voor zijn gedaan, worden deze bedragen gereserveerd.

Voorschot aanpak zwerfafval

De gemeente Heemstede biedt haar inwoners en bezoekers een aantrekkelijke, groene en schone leefomgeving. Zwerfafval in de buitenruimte is een grote ergernis voor inwoners. Door in samenwerking met inwoners het bewustzijn rondom zwerfafval te vergroten, proberen we hen te stimuleren zwerfafval te voorkomen. Ook kijken we naar mogelijkheden voor meer prullenbakken in de winkelgebieden. Hiervoor krijgen we een vergoeding en houden we dit beschikbaar voor zwerfafval en openbare prullenbakken. Het resterende bedrag bedraagt nu € 75.316.

Gift Belvedere Groenendaal

In 2019 ontving de gemeente een gift van € 500.000 voor de bouw van de Belvedere Groenendaal. Er werd jaarlijks een bedrag onttrokken voor het krediet Belvedere: € 18.325 in 2019, € 8.901 in 2020, € 20.726 in 2021, € 62.274 in 2022, € 16.404 in 2023 en € 22.654,41 in 2024. Het resterende bedrag bedraagt nu € 350.716.

	Saldo 1-1- 2024	Toevoegingen	Vrijval	Saldo 31-12- 2024
1.VO SPUKIJZ (H25)	85.496		85.496	0
2.Energiebesparingsakkoord	16.906	30.449	37.183	10.173
3.SPUK IZA (H35)	0	186.438	25.979	160.459
4.Bekostigingsregeling opvang Oekraïne (M16)	0	746.915	486.609	260.306
5.Energiearmoede huishoudens (J55)	354.101		209.137	144.964
6.VO oh molen instandh subs rijksmonument	4.083	9.381	13.464	0
7.VO raadhuis instandh subs rijksmonument	12.362	12.362	24.724	0
8.Rijksmonument; Groenendaal	62.884		62.884	0
9.Wandelbos Groenendaal	60.023	8.229		68.252
10.Instandh subs ruine pomphuis tuinmuur '23-28	4.995	2.995	7.990	0
11.Instandh subs Groenendaal 4A en B	1.774	1.061	2.835	0
12.Instandh subs Oude slot	11.898	11.895	23.793	0
13.Instandh subs woning Herenweg 20	1.206	722	1.928	0
14.Instandh subs rest Groenendaal	10.385	10.383	20.768	0
15.Wet inburgering (G10)	255.500	686.369	367.141	574.728
16.Onderwijsroute (G13)	62.192	18.509	25.597	55.104
17.Subsidie RHA (J209)	154.000			154.000
18.Subsidie BIZ	10.990	12.160	10.990	12.160
19.VO NPO (D14)	155.664		66.574	89.090
20.VO Sportakkoord (H8)	26.232			26.232
21.VO Preventieakkoord (H12)	2.819			2.819
22.VO IDO bibliotheek (C92)	0	25.532	25.532	0
23.VO SPUK brede regeling GALA (H30)	105.234	324.339	289.624	139.949
24.VO VE ontheemde peuters (D22)	45.000			45.000
25.Mobiliteitsfonds	648.750	117.397		766.147
26.VO CDOKE Klimaatwet Rijk	136.942	634.510	527.947	243.505
27.VO SPUK lokale aanpak isolatie	282.877	739.856	3.427	1.019.306
28.VO Regionale POK middelen	55.692			55.692
29.VO SPUK meerkosten openbare zwembaden (H32)	421.091	0	0	421.091
30.VO SPUK Sport (H4)	133.226	71.819	205.045	0
Totaal	3.122.322	3.651.322	2.524.666	4.248.978

Toelichting

1. VO SPUKIJZ (H25)

In 2024 is de regeling SPUKIJZ derde tranche definitief vastgesteld. Het bedrag van € 85.496 dat is teruggevorderd van Sportfondsen is terugbetaald aan het rijk in 2025. Het eindsaldo per 31 december 2024 bedraagt € 0. De terugbetaling is onderdeel van de crediteuren (overige vlottende schulden).

2. Energiebesparingsakkoord

Heemstede heeft een subsidie ontvangen van de Provincie Noord-Holland voor het project "Energiebesparingsakkoord Heemstede" onder de Uitvoeringsregeling subsidie Stimulerend Energietoezicht Bedrijven 2021. De subsidie dekt 50% van de kosten (€101.726), wat neerkomt op maximaal €50.863. In 2022 is €40.690 uitgegeven, en in 2023 is er geen bedrag uitgegeven, zodat het saldo per 31 december 2023 €10.173 bedraagt. De subsidie moet uiterlijk op 1 augustus 2026 afgerekend worden. Daarnaast wordt de subsidie van het energiebesparingsprogramma 2023

verantwoord, met een maximum van €127.785. In 2023 is €35.936 betaald, en €29.203 is onttrokken, waardoor er nog €6.733 resteert. In 2024 is €30.449 ontvangen, waarvan €37.182,50 is onttrokken voor de lasten. De gemeente moet minimaal 50% van de kosten zelf bekostigen. De subsidie dient uiterlijk op 1 augustus 2027 afgerekend te worden. Per 31 december 2024 resteert het saldo van € 10.173.

3. SPUK IZA (H35)

In 2024 heeft de gemeente Heemstede een bedrag van € 186.439 ontvangen van de centrumgemeente Haarlem voor de uitvoering van het Integraal Zorgakkoord. Hiervan is € 65.719 bestemd voor uitvoeringsjaar 2024 en € 120.719 voor uitvoeringsjaar 2025. In 2024 is dit bedrag ontvangen voor het werven van een sociaal makelaar (in dienst bij WIJ Heemstede), het aanstellen van een procesregisseur en de uitbreiding van het aantal uren beleidsmatige inzet. In 2024 is alleen de aanstelling van de procesregisseur gelukt. Het bedrag van € 25.979 wordt verantwoord bij de jaarrekening 2024. Het restant van € 39.740 zal terugbetaald moeten worden aan de gemeente Haarlem.

4. Bekostigingsregeling opvang Oekraïne (M16)

In 2024 heeft de gemeente een voorschot ontvangen voor de vergoeding van de transitiekosten aan de Herenweg (€ 105.357) & de Lieven de Keylaan (€ 404.522). In 2024 zijn er respectievelijk € 56.076 & € 430.533 aan kosten gemaakt. Overschrijdingen tot 10% mogen verantwoord worden bij de jaarrekening 2024, de verwachting is dat de gemeente het verschil van € 26.011 als aanvullende vergoeding ontvangt. Het verschil tussen de daadwerkelijke kosten en het voorschot van de transitiekosten voor het project aan de Herenweg van € 49.461 zal moeten worden terugbetaald. Het ministerie heeft daarnaast door een administratieve fout een verkeerd bedrag overgemaakt als voorschot op de transitiekosten voor het project aan de Lieven de Keylaan. Dit bedrag van € 237.036 is te veel ontvangen en zal ook moeten worden terugbetaald. In totaal is er voor een bedrag van € 746.915 ontvangen, kan er respectievelijk voor de Herenweg en de Lieven de Keylaan € 56.076 en € 430.533 verantwoord worden. Hierdoor bedraagt het saldo per 31 december 2024 € 260.306.

5. SPUK Energie-armoede huishoudens (J55)

Dit is een specifieke uitkering van het Rijk die moet worden besteed aan ondersteuning van huishoudens (huurders en eigenaar bewoners) met een laag besteedbaar inkomen die te maken hebben met hoge energielasten door de gestegen energieprijzen in combinatie met de lagere energetische kwaliteit van de woningen. De 1e beschikking dateert van 20 januari 2022 en bedroeg € 92.776. Op 29 juni 2023 is hier nog een aanvulling op gekomen van € 246.357 en op 29 juni 2023 nog een aanvulling van € 141.768. Inmiddels is dus € 480.901 ontvangen. In totaal is in 2024 € 209.137 via de Sisa verantwoord. Per saldo resteert € 144.964. De uitgaven mogen worden gedaan tot en met 31 december 2025. Eindverantwoording vindt via de Sisa plaats op 15 juli 2026 middels de jaarrekening 2025.

6. Onderhoudssubsidie Rijksmonument Molen

De gemeente heeft van de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed een beschikking ontvangen in het kader van de Subsidieregeling Instandhouding Monumenten (SIM). Deze subsidie is toegekend voor het rijksmonument met monumentnummer 522918 en wordt als volgt beschikbaar gesteld:

- Februari 2023: 15% van de subsidiabele kosten, € 4.083
- September 2024: Aanvullende subsidie van € 5.300
- Extra bijdrage van de Rijksdienst: € 4.081

De totale onderhoudskosten voor het jaar 2024 bedragen € 13.464. Dankzij de ontvangen subsidies zijn deze kosten volledig gedekt, waardoor het saldo op € 0 uitkomt.

7. Raadhuis instandhoudingssubsidie rijksmonument.

De gemeente heeft een subsidie ontvangen van de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed voor rijksmonument 508454, onder de Subsidieregeling Instandhouding Monumenten (Sim), ter waarde van €82.414. Jaarlijks wordt 15% van de subsidie in februari verstrekt tot en met 2028. De subsidies van 2023 (€12.362) en 2024 (€12.362) zijn ontvangen. In 2023 zijn er geen uitgaven gedaan; deze zijn in 2024 gerealiseerd, waardoor de lasten zijn gedekt uit de ontvangen subsidies. Hierdoor bedraagt het saldo per 31 december 2024 € 0. De komende jaren ontvangen we jaarlijks €12.362 tot februari 2028.

Verantwoording: Na afloop van de subsidieperiode dient u in de periode tussen 1 juni en 15 juli een verzoek tot vaststelling van de subsidie in. Bij dit verzoek overlegt u een verantwoording waarin u inzichtelijk maakt dat de gesubsidieerde activiteiten daadwerkelijk zijn verricht. Deze verantwoording bestaat uit twee delen:

1. Een prestatieverklaring, conform het daartoe vastgestelde formulier, waarin u verklaart dat de werkzaamheden volgens het instandhoudingsplan zijn uitgevoerd en dat de van toepassing zijnde verplichtingen zijn nageleefd. De prestatieverklaring bevat, voor zover van toepassing, een toelichting op verschillen tussen de voorgenomen activiteiten en feitelijke realisatie.
2. Een inspectierapport opgesteld na uitvoering van de werkzaamheden.

8. Rijksmonument; Groenendaal

Van de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed heeft de gemeente een beschikking voor de instandhoudingssubsidie rijksmonumenten ontvangen. Het betreft hier de objecten: Oude Slot (Ir. Lelylaan 3-6), portierswoning bij toegangspoort (Herenweg 20), restaurant Landgoed Groenendaal (Groenendaal 3) en de tuinmanswoningen (Groenendaal 4A en 4B). De subsidie is vastgesteld. In 2024 is het restant gestort in de voorziening onderhoudsfonds gebouwen voor groot onderhoud. Per 31 december 2024 resteert € 0 op deze rekening.

9. Wandelbos Groenendaal

Van de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed heeft de gemeente een beschikking voor de instandhoudingssubsidie rijksmonumenten ontvangen. Het betreft hovenierswerk in het wandelbos Groenendaal. De subsidie is vastgesteld in 2024. Het saldo per 31 december 2024 bedraagt nog € 68.252. Dit bedrag had vrij moeten vallen in 2024 omdat de lasten zijn verwerkt in de exploitatie. Abusievelijk heeft vrijval nog niet plaats gevonden. De vrijval vindt nu plaats in 2025.

10. Instandhoudingssubsidie ruïne, pomphuis en tuinmuur over 2023 tot en met 2028

Van de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed heeft de gemeente een beschikking in het kader van de Subsidieregeling instandhouding monumenten (Sim). De subsidie wordt verstrekt voor de rijksmonumenten met de monument nummers 529181, 529182 en 529183. Er wordt totaal € 19.970 aan subsidie verleend. Dit bedrag wordt jaarlijks uitbetaald van februari 2023 tot en met februari 2028 volgens de volgende verdeling: (15% van het totale bedrag van € 19.970). Verantwoording: Na afloop van de subsidieperiode hoeft niet zelf een verzoek tot vaststelling van de subsidie worden ingediend. De subsidie zal ambtshalve worden vastgesteld. Er zal steekproefsgewijs aan een aantal subsidieontvangers worden gevraagd om een verantwoording in te dienen. In 2024 zijn de gemaakte kosten onttrokken uit de subsidie voorschotten.

Hierdoor bedraagt het saldo per 31 december 2024 € 0.

11. Instandhoudingssubsidie Groenendaal 4A en B

De gemeente heeft van de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed een beschikking ontvangen in het kader van de Subsidieregeling Instandhouding Monumenten (SIM). De subsidie wordt verstrekt voor het rijksmonument met monument nummer 52291. In totaal is er een subsidie van € 7.079 verleend. Dit bedrag wordt jaarlijks uitbetaald van februari 2023 tot en met februari 2028 volgens de volgende verdeling: (15% van het totale bedrag van € 7.079).

- 2023: € 1.774
- 2024 - 2028: € 1.061

Na afloop van de subsidieperiode hoeft de gemeente geen apart verzoek in te dienen voor de vaststelling van de subsidie. De vaststelling gebeurt ambtshalve door de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed. Wel kan er steekproefsgewijs aan enkele subsidieontvangers worden gevraagd om een verantwoording in te dienen. In 2024 zijn er € 2.835 aan kosten gemaakt, die worden onttrokken uit de ontvangen subsidievoorschotten.

12. Instandhoudingssubsidie Oude slot

Van de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed heeft de gemeente een beschikking in het kader van de Subsidieregeling instandhouding monumenten (Sim). De subsidie wordt verstrekt voor het rijksmonument met de monument nummer 21120. Dit bedrag wordt jaarlijks uitbetaald van februari 2023 tot en met februari 2028 volgens de volgende verdeling: (15% van het totale bedrag van € 79.304). Verantwoording: Na afloop van de subsidieperiode dient u in de periode tussen 1 juni en 15 juli een verzoek tot vaststelling van de subsidie in. Bij dit verzoek overlegt u een verantwoording waarin u inzichtelijk maakt dat de gesubsidieerde activiteiten daadwerkelijk zijn verricht. Deze verantwoording bestaat uit twee delen:

1. Een prestatieverklaring, conform het daartoe vastgestelde formulier, waarin u verklaart dat de werkzaamheden volgens het instandhoudingsplan zijn uitgevoerd en dat de van toepassing zijnde verplichtingen zijn nageleefd. De prestatieverklaring bevat, voor zover van toepassing, een toelichting op verschillen tussen de voorgenomen activiteiten en feitelijke realisatie.
2. Een inspectierapport opgesteld na uitvoering van de werkzaamheden.

In 2024 zijn er € 23.793 aan kosten gemaakt, die worden onttrokken uit de ontvangen subsidievoorschotten. Hierdoor bedraagt het saldo per 31 december 2024 € 0.

13. Instandhoudingssubsidie woning Herenweg 20

Van de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed heeft de gemeente een beschikking in het kader van de Subsidieregeling instandhouding monumenten (Sim). De subsidie wordt verstrekt voor de rijksmonumenten met de monument nummers 522916 en 522917. Er wordt totaal € 4.816. aan subsidie verleend. Dit bedrag wordt jaarlijks uitbetaald van februari 2023 tot en met februari 2028 volgens de volgende verdeling: (15% van het totale bedrag van € 4.816).

Monitoring door de RCE: Tijdens of na de subsidieperiode kan ik u verzoeken inzicht te geven in de (reeds) verrichte werkzaamheden. Indien er sprake is van een bezoek ter plaatse ontvangt u hiervan vooraf een schriftelijk bericht.

In 2024 zijn er € 1.928 aan kosten gemaakt, die worden onttrokken uit de ontvangen subsidievoorschotten. Per 31 december is de saldo € 0.

14. Instandhoudingssubsidie rest Groenendaal

Van de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed heeft de gemeente een beschikking in het kader van de Subsidieregeling instandhouding monumenten (Sim). De subsidie wordt verstrekt voor het rijksmonument met de monument nummer 522910. Er wordt totaal € 69.223. aan subsidie verleend. Dit bedrag wordt jaarlijks uitbetaald van februari 2023 tot en met februari 2028 volgens de volgende verdeling: (15% van het totale bedrag van € 69.2239).

- 2023: € 10.385
- 2024 - 2028: € 10.383

Verantwoording: Na afloop van de subsidieperiode dient in de periode tussen 1 juni en 15 juli een verzoek tot vaststelling van de subsidie worden ingediend. Bij dit verzoek wordt een verantwoording overlegd waarin inzichtelijk wordt gemaakt dat de gesubsidieerde activiteiten daadwerkelijk zijn verricht. Deze verantwoording bestaat uit twee delen:

1. Een prestatieverklaring, conform het daartoe vastgestelde formulier, waarin wordt verklaard dat de werkzaamheden volgens het instandhoudingsplan zijn uitgevoerd en dat de van toepassing zijnde verplichtingen zijn nageleefd. De prestatieverklaring bevat, voor zover van toepassing, een toelichting op verschillen tussen de voorgenomen activiteiten en feitelijke realisatie.

2. Een inspectierapport opgesteld na uitvoering van de werkzaamheden.

In 2024 zijn er € 20.768 aan kosten gemaakt, die worden onttrokken uit de ontvangen subsidievoorschotten. Hierdoor bedraagt het saldo per 31 december 2024 € 0.

15. Wet inburgering (G10)

Dit betreft de SiSa regeling G10 voor de inburgeringsvoorzieningen Wet Inburgering. De ontvangen rijksuitkering (€ 686.369) is toegevoegd aan deze balansrekening en de uitgaven op deze regeling (€ 367.141) zijn vrijgevallen. De beginbalans bedroeg € 255.500. Hierdoor bedraagt het saldo per 31 december 2024 € 574.728.

16. Onderwijsroute (G13)

Dit betreft de SiSa regeling G13 voor de Onderwijsroute. De ontvangen rijksuitkering (€ 18.509) is toegevoegd aan deze balansrekening en de uitgaven op deze regeling (€ 25.597) zijn vrijgevallen. De beginbalans bedroeg € 62.192. Hierdoor bedraagt het saldo per 31 december 2024 € 55.104.

17. Subsidie RHA (J209)

Van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland heeft de gemeente in 2022 € 154.000 aan RHA subsidie ontvangen. Deze subsidie heeft als doel meer passende woonruimte voor aandachtsgroepen te bewerkstelligen. Het ontvangende bedrag is nog niet besteed. In 2025 wordt besteding van de subsidie verwacht.

18. Bedrijveninvesteringszone (BIZ)

Op initiatief van de ondernemers in de Raadhuisstraat-Binnenweg is samen met de ondernemers en vastgoedeigenaren een traject doorlopen om te komen tot een bedrijveninvesteringszone (BIZ) in de Raadhuisstraat-Binnenweg. In 2020 is de BIZ opgericht (raad 26 november 2020) en de verordening BIZ Heemstede centrum 2021-2025 vastgesteld. Een BIZ is een afgebakend gebied waarbinnen ondernemers en/of vastgoedeigenaren samen tijd en geld steken in het aantrekkelijker, bekender en veiliger maken van hun gebied. Het einddoel is de concurrentiepositie van het BIZ-gebied te

verbeteren en daarmee ieders omzet te verhogen. BIZ Heemstede Centrum is gericht op alle ondernemers. De gemeente is gesprekspartner van de BIZ en faciliteert deze door jaarlijks een voorschot (90 procent van de totale BIZ-bijdrage) uit te keren aan de BIZ. De resterende 10% wordt op deze balansrekening verantwoord totdat het wordt uitgekeerd. In 2024 is het restant van het voorschot 2023 uitgekeerd voor € 10.990. Van het voorschot 2024 wordt € 12.160 op deze balansrekening beschikbaar gehouden. Dit is tevens het eindsaldo per 31 december 2024. Uitkering hiervan vindt plaats in 2025.

19. VO NPO (D14)

Voor de uitvoering van covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen (NPO gelden) heeft de gemeente in 2021 een verlening van € 510.176 gekregen. Het resterende bedrag per 1 januari 2024 bedroeg € 155.664. Hiervan is € 66.754 in 2024 besteed. Het eindsaldo per 31 december 2024 bedraagt daardoor € 89.090. Het ministerie heeft vorig jaar aangekondigd dat de regeling is verlengd en dat de middelen ook in schooljaar 2024/2025 besteed mogen worden.

20. VO Sportakkoord (H8)

In 2023 heeft de gemeente een bedrag van € 26.232 terugontvangen van Sportfondsen. Het ministerie heeft inmiddels de regeling volledig vastgesteld, maar de gecorrigeerde besteding niet teruggevorderd. Momenteel wordt onderzocht of dit bedrag alsnog terugbetaald dient te worden of kan vrijvallen bij de voorjaarsnota 2025.

21. VO Preventieakkoord (H12)

Het saldo per 31 december 2024 bedraagt € 2.819. In 2024 heeft het ministerie aangegeven dit bedrag terug te vorderen. De vaststellingsbeschikking en terugbetaling vinden naar verwachting in 2025 plaats.

22. VO IDO bibliotheek (C92)

In 2024 heeft de gemeente een bedrag van € 25.532 ontvangen voor de regierol voor het Informatiepunt Digitale Overheid (IDO). Dit betreft een structurele uitkering. In 2024 zijn deze middelen toegevoegd aan de budgetsubsidie aan de bibliotheek. Deze subsidie wordt naar verwachting medio 2025 vastgesteld. Het eindsaldo per 31 december 2024 bedraagt dan ook € 0.

23. VO SPUK brede regeling GALA (H30)

Het saldo per 1 januari 2024 bedraagt € 105.234. Dit bedrag bestaat uit € 28.719 dat is doorgeschoven van 2023 naar 2024 en uit € 76.520 dat naar verwachting zal moeten worden terugbetaald. Vaststelling over 2023 heeft nog niet plaatsgevonden.

In 2024 heeft de gemeente voor de specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis (SPUK GALA) een verlening van € 324.339 ontvangen. Hiervan is € 289.624, inclusief het doorgeschoven budget uit 2023, besteed. Naar verwachting moet de gemeente over 2024 een bedrag van € 63.429 terugbetalen. Gezamenlijk met het resterende bedrag dat over 2023 terugbetaald moet worden (€ 76.520) vormt dit het eindsaldo per 31 december 2024; € 139.949.

24. VO VE ontheemde peuters (D22)

In 2023 zijn de ontvangen rijksmiddelen niet tot besteding gekomen. Het ministerie heeft de specifieke uitkering vastgesteld en heeft het volledige bedrag van € 45.000 teruggevorderd. Dit bedrag wordt in 2025 automatisch verrekend met andere specifieke uitkeringen welke door het Dienst Uitvoering Onderwijs (DUO) verstrekt worden.

25. Mobiliteitsfonds

De gemeente Heemstede ontving jaarlijks € 5.000 uit het mobiliteitsfonds voor het onderhoud van de verkeersregelininstallaties DVM Zuid-Kennemerland. Dit is contractueel overeengekomen met de gemeente Haarlem, voor een tijdsduur van minimaal vijf jaar. De specifieke werkzaamheden die hiervoor moeten worden gedaan, zijn eveneens contractueel vastgelegd. De specifieke werkzaamheden worden niet jaarlijks uitgevoerd, maar periodiek (één keer per drie à vijf jaar). Voor deze werkzaamheden is tot en met 2022 € 20.000 ontvangen.

Daarnaast is er nog een bijdrage ontvangen van het mobiliteitsfonds om een fietsenstalling te realiseren bij het station Heemstede-Aerdenhout voor in totaal € 1.805.700. Hiervoor is een bijdrage uit het mobiliteitsfonds ontvangen van € 746.147. Omdat dit project nog in voorbereiding is wordt de bijdrage uit het mobiliteitsfonds op deze rekening gereserveerd.

Het saldo bedraagt daarmee per 31 december 2024 € 766.147

26. Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOK - K28)

Het doel van deze meerjarige regeling is om de capaciteit (bemensing) bij decentrale overheden te vergroten voor de uitvoering van klimaat- en energiebeleid. In totaal wordt € 1.618.596 ontvangen. Hier zijn wel tranches aan verbonden. In 2023 is € 534.682 ontvangen. De afrekening van deze tranche moet plaatsvinden via de Sisa, waarbij geldt dat het voorschot dat in 2023 is ontvangen uiterlijk op 31 december 2025 moet zijn besteed. In 2024 ontvangt de gemeente respectievelijk € 539.532, € 47.695,10 en € 47.282,96, en in 2025 € 975.632,52. De tranche van 2024 moet uiterlijk op 31 december 2026 zijn besteed, terwijl de tranche van 2025 uiterlijk op 31 december 2027 moet zijn besteed.

De totale kosten voor 2024 zijn € 527.947. Hiervan hebben we het resterende bedrag van de eerste tranche van 2023 volledig benut. Daarnaast hebben we de aanvullingen van € 539.532, € 47.695,10 en € 47.282,96 ontvangen in 2024 (in totaal € 634.510). Hiervan is de rest van de kosten besteed, zodat er nog € 243.505 resteert (balanssaldo per 31 december 2024), dat nog in 2025 en 2026 besteed mag worden.

27. SPUK verduurzaming slecht geïsoleerde woningen in het kader van het Nationaal Isolatieprogramma (J94)

De Specifieke Uitkering Lokale Aanpak Isolatie is gericht op het uitvoeren van een isolatieprogramma voor energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen, in slecht geïsoleerde woningen van eigenaar-bewoners, leden van een vereniging van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties. Hiervoor is een beschikking ontvangen op 12 december 2023.

In deze beschikking is aangegeven dat we de volgende bedragen ontvangen:

In 2023: € 109.940, € 99.280 en € 73.657, wat in totaal € 282.877 bedraagt. Er zijn in 2023 nog geen uitgaven gedaan. Daarnaast werd een bedrag van € 75.920 vermeld, dat we daadwerkelijk hebben ontvangen in 2024. Een aanvullend bedrag van € 663.936 is ook ontvangen, wat resulteert in een totaalbedrag van € 739.856.

De tranche van 2023 moet uiterlijk op 31 december 2026 zijn besteed, terwijl de tranche van 2024 uiterlijk op 31 december 2027 moet zijn besteed. In 2024 zijn de totale uitgaven € 3.427, die zijn onttrokken uit het voorschot. Per saldo, op 31 december 2024, resteert er € 1.019.306.

28. VO Regionale POK middelen

De POK (Parlementaire ondervragingscommissie kinderopvangtoeslag) middelen zijn in 2024 niet tot besteding gekomen. Regionaal wordt afgestemd hoe deze middelen, overeenkomstig met de POK-actielijnen, in 2025 besteed kunnen worden.

29. VO SPUK Meerkosten openbare zwembaden (H32)

Het eindsaldo per 31 december 2024 bedraagt € 421.091. De specifieke uitkering meerkosten energie openbare zwembaden is bij de SiSa verantwoording bij de jaarrekening 2023 volledig verantwoord. Het resterende bedrag van € 421.091 zal moeten worden terugbetaald aan het rijk. De specifieke uitkering is nog niet vastgesteld, naar verwachting gebeurt dit in 2025.

30. VO SPUK Sport (H4)

Vanaf 2024 is de wijze waarop gemeente een voorschot vanuit de specifieke uitkering stimulering sport krijgen gewijzigd. Dit bedrag is gebaseerd op het gemiddelde van de gerealiseerde bestedingen van de laatste drie verantwoordingen voor deze specifiek uitkering. In 2024 is een bedrag van € 71.819 ontvangen ter compensatie voor de BTW-kosten op sportinvesteringen. Dit bedrag is volledig besteed. Over 2023 heeft de gemeente een bedrag van € 133.226 moeten terugbetalen aan het rijk. Totale vrijval van € 205.045 in 2024.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Niet in de balans opgenomen zijn de verstrekte borgstellingen of garantstellingen aan natuurlijke personen en rechtspersonen. Deze kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Bedragen x € 1.000	Oorspronkelijk bedrag	Percentage borgstelling	Restant 1-1-2024	Restant 31-12-2024	Borgstelling
Diversen 100% garant	13.232	100%	10.758	10.163	10.163
Totaal	13.232		10.758	10.163	10.163

Voor een bedrag van € 113.550.000 aan gegarandeerde geldleningen per 31 december 2024 staat de Stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw direct garant. De gemeente heeft een achtervangfunctie voor deze geldleningen. Dit betekent dat de gemeente garant staat in het geval dat de WSW niet in staat is de garantie waar te maken. In de praktijk betekent dit dat het financiële risico over deze garantiestellingen voor de gemeente te verwaarlozen is. Een specificatie van de gewaarborgde geldleningen vindt u verderop in dit document.

Lease

De gemeente Heemstede heeft meerjarige contracten gesloten voor het gebruik van printers en kopieermachines. Deze verplichting loopt tot en met 31 december 2026. De verplichting bedraagt per 31 december 2024 € 35.800.

De gemeente Heemstede heeft in 2020 een contract voor tien jaar afgesloten voor de lease van kantoormeubilair. De verplichting bedraagt per 31 december 2024 € 31.170.

Meerjarige ICT-contracten

Er lopen tientallen meerjarige ICT-contracten. De som van de verplichtingen van deze contracten bedraagt per 31 december 2024 €3.889.000.

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Geen

Overzicht baten en lasten

Grondslag primo begroting 2024

De primaire begroting 2024 bestaat uit de in de begrotingsraad vastgestelde begroting 2024 waarin tevens zijn opgenomen de aangenomen amendementen en de 1e begrotingswijziging. Deze zijn in dezelfde begrotingsraad behandeld en vastgesteld.

plus = nadeel, min = voordeel

Bedragen x € 1.000		Begroting primo	Begroting ultimo	Realisatie
		2024	2024	2024
Lasten				
0	Bestuur en ondersteuning	2.018	2.104	3.120
1	Veiligheid	2.821	2.817	2.789
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	7.174	6.587	6.527
3	Economie	394	473	460
4	Onderwijs	3.843	3.191	3.200
5	Sport, cultuur en recreatie	7.254	7.659	7.862
6	Sociaal domein	27.989	31.318	30.081
7	Volksgesondheid en milieu	8.928	9.997	9.487
8	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	3.332	3.459	3.742
9	Raad	864	911	898
Totaal programma's (lasten)		64.615	68.517	68.165
Algemene dekkingsmiddelen:				
	- Algemene Uitkering	95	95	106
	- Bedrag Onvoorzien	20	20	0
	- Lokale Heffingen waarvan besteding niet gebonden	576	610	575
	- Overige algemene dekkingsmiddelen	2.044	1.597	147
	- Saldo van de financieringsfunctie	-38	0	93
Totaal algemene dekkingsmiddelen (lasten)		2.696	2.321	922
Overhead		16.448	18.015	18.294
Bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting		0	0	0
Gerealiseerd totaal saldo (lasten)		83.760	88.853	87.381

plus = nadeel, min = voordeel

Bedragen x € 1.000		Begroting primo	Begroting ultimo	Realisatie
		2024	2024	2024
Baten				
0	Bestuur en ondersteuning	-759	-784	-789
1	Veiligheid	-6	-6	-14
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	-186	-186	-233
3	Economie	-179	-249	-240
4	Onderwijs	-214	-225	-333
5	Sport, cultuur en recreatie	-1.620	-1.643	-1.620
6	Sociaal domein	-8.641	-10.392	-10.478
7	Volksgezondheid en milieu	-9.474	-10.086	-9.785
8	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	-1.505	-1.618	-1.882
Totaal programma's (baten)		-22.585	-25.189	-25.374
Algemene dekkingsmiddelen:				
	- Algemene Uitkering	-45.131	-45.687	-46.251
	- Dividend	-501	-824	-806
	- Lokale Heffingen waarvan besteding niet gebonden	-9.379	-9.271	-9.423
	- Overige algemene dekkingsmiddelen	0	0	-324
	- Saldo van de financieringsfunctie	-3	-440	-557
Totaal algemene dekkingsmiddelen (baten)		-55.014	-56.222	-57.361
	Overhead	-4.641	-5.900	-6.434
	Bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting	0	0	0
Gerealiseerd totaal saldo (baten)		-82.241	-87.311	-89.169

	Saldo voor resultaatbestemming	1.519	1.542	-1.788
	Toevoeging in reserve			
0	Bestuur en ondersteuning	0	1.083	1.083
4	Onderwijs	0	0	16
5	Sport, cultuur en recreatie	0	0	0
6	Sociaal domein	422	1.467	1.337
7	Volksgezondheid en milieu	0	0	0
8	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	0	253	253
	Totaal Toevoeging in reserve	422	2.803	2.689
	Onttrekking aan reserve			
0	Bestuur en ondersteuning	-675	-2.559	-2.357
1	Veiligheid	0	0	0
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	-455	-247	-91
4	Onderwijs	-336	-324	-324
5	Sport, cultuur en recreatie	-289	-127	-103
6	Sociaal domein	-422	-1.333	-1.346
7	Volksgezondheid en milieu	-63	-673	-200
8	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	-176	-206	-151
	Totaal Onttrekking aan reserve	-2.416	-5.468	-4.573
	Saldo toevoeging/onttrekking	-1.994	-2.665	-1.884
	Gerealiseerd resultaat	-475	-1.124	-3.673

Verschillenanalyse

De verschillenanalyse is opgenomen in het jaarverslag bij de programma's. Daarin worden per programma per taakveld de verschillen groter dan € 25.000 toegelicht.

Aanwending post onvoorzien

De post onvoorzien is niet ingezet in 2024. Het restant bedraagt € 20.000.

Overzicht incidentele baten en lasten per programma

Incidentele lasten per programma:		2024
Programma	Omschrijving	
0 Bestuur en ondersteuning	Friciekosten ICT-outsourcing contract	87.000
0 Bestuur en ondersteuning	Heemstede maakt het mogelijk	28.700
4 Onderwijs	Inhaalafschrijving Nicolaas Beetsschool	268.899
4 Onderwijs	Verhuiskosten Nicolaas Beetsschool	39.000
5 Sport, Cultuur en recreatie	Beleidsnota Sport en Bewegen	49.998
6 Sociaal Domein	Opvang Oekraïners sociaal en ambtelijk	1.182.961
6 Sociaal Domein	Integraal zorgakkoord - procesregisseur	25.979
6 Sociaal Domein	Energietoeslag	54.000
6 Sociaal Domein	Statushouders aan het werk	28.170
6 Sociaal Domein	Vacaturepot IASZ overheveling	63.488
7 Volksgezondheid en milieu	Nota duurzaamheid	45.411
8 Volkshuisvesting, ro en stedelijke vernieuwing	Huisvesting Oekraïners en statushouders	347.770
8 Volkshuisvesting, ro en stedelijke vernieuwing	Implementatie omgevingswet lasten 2024	75.096
8 Volkshuisvesting, ro en stedelijke vernieuwing	Energiearmoede huishoudens (Sisa J55)	209.137
8 Volkshuisvesting, ro en stedelijke vernieuwing	Energiebesparingsprogramma wonen	37.183
Subtotaal incidentele lasten (excl. reserves)		2.542.791
0 Bestuur en ondersteuning	Storting reserve structureel dekkingsmiddel	915.323
0 Bestuur en ondersteuning	Storting alg. reserve vanuit reserve opvang aandachtsgroepen	167.500
4 Onderwijs	Storting reserve IHP - Overschot verhuiskosten Nicolaas Beetsschool	16.000
6 Sociaal Domein	Storting reserve opvang aandachtsgroepen - overschot normbedragen	1.069.553
6 Sociaal Domein	Storting reserve BUIG	267.219
8 Volkshuisvesting, ro en stedelijke vernieuwing	Storting reserve implementatie omgevingswet	253.100
Subtotaal incidentele lasten reserves		2.688.695
Totaal incidentele lasten		5.231.486

Incidentele baten per programma:		2024
Programma	Omschrijving	
0 Bestuur en ondersteuning	Frictiekosten ICT-outsourcing contract - doorbelasting BLM	40.000
6 Sociaal Domein	Ontvangst bekostigingsregeling ontheemden Oekraïne	2.600.284
6 Sociaal Domein	Integraal Zorgakkoord - gemeente Haarlem	25.979
8 Volkshuisvesting, ro en stedelijke vernieuwing	Energiearmoede huishoudens (Sisa J55)	209.137
8 Volkshuisvesting, ro en stedelijke vernieuwing	Energiebesparingsprogramma wonen	37.183
8 Volkshuisvesting, ro en stedelijke vernieuwing	Flexibele inzet woningbouw (Sisa C210B)	121.579
8 Volkshuisvesting, ro en stedelijke vernieuwing	Gelabelde middelen algemene uitkering implementatie omgevingswet	253.100
8 Volkshuisvesting, ro en stedelijke vernieuwing	Kostenverhaal nieuwbouw Vomar Binnenweg Heemstede	45.604
Subtotaal incidentele baten (excl. reserves)		3.332.866
0 Bestuur en ondersteuning	Resultaatbestemming 2023	1.837.223
0 Bestuur en ondersteuning	Onttrekking algemene reserve voor storting in reserve Buig	267.219
0 Bestuur en ondersteuning	Onttrekking reserve dividendverlies Meerlanden	71.600
4 Onderwijs	Onttrekking reserve IHP - inhaalafschrijvingen Nicolaas Beetsschool	268.899
4 Onderwijs	Onttrekking reserve IHP - verhuiskosten Nicolaas Beetsschool	55.000
6 Sociaal Domein	Onttrekking reserve sociaal domein - najaarsnota 2024 rapportage sociaal domein	666.000
6 Sociaal Domein	Onttrekking reserve sociaal domein - saldo openeinderegelingen JR 2024	215.388
6 Sociaal Domein	Onttrekking reserve sociaal domein - afschrijvingen personenbus SG844H	12.000
6 Sociaal Domein	Onttrekking reserve verhuis- en inrichtingskosten ouderen	15.000
6 Sociaal Domein	Onttrekking reserve opvang - Parkeerterrein oude slot + statushouders aan het werk	197.500
6 Sociaal Domein	Onttrekking reserve BUIG tgv exploitatie	267.219
7 Volksgezondheid en milieu	Onttrekking reserve Duurzaam Heemstede	45.411
7 Volksgezondheid en milieu	Onttrekking reserve energietransitie	117.397
7 Volksgezondheid en milieu	Onttrekking reserve 2024 begraafplaats	37.264
8 Volkshuisvesting, ro en stedelijke vernieuwing	Onttrekking aan reserve implementatie omgevingswet	75.096
Subtotaal incidentele baten reserves		4.148.216
Totaal incidentele baten		7.481.082

Totaal incidentele baten en lasten	2024
Totaal incidentele lasten	5.231.486
Totaal incidentele baten	7.481.082
Totaal incidentele baten en lasten	-2.249.596

Structurele baten en lasten reserves		2024
Lasten	geen	
		Subtotaal structurele lasten reserves
		0
Baten		
0 Bestuur en ondersteuning	Reserve centralisatie gemeentelijke huisvesting (kapitaallasten)	129.925
0 Bestuur en ondersteuning	Onttrekking bestemmingsreserve Werf (kapitaallasten)	51.500
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	Onttrekking bestemmingsreserve Haven (kapitaallasten)	50.000
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	Onttrekking bestemmingsreserve aanleg oevers, brug Plan Watertoren (kapitaallasten)	41.217
5 Sport, Cultuur en Recreatie	Onttrekking reserve kapitaallasten accommodatie Julianaplein 1	76.000
8 Volkshuisvesting, ro en stedelijke vernieuwing	Onttrekking bestemmingsreserve kapitaallasten noodwoningen vluchtelingen	76.176
		Subtotaal structurele baten reserves
		424.818
Totaal structurele baten en lasten reserves		424.818

Rekening 2024 structureel in evenwicht	2024
saldo rekening 2024	3.672.543
totaal incidentele lasten exploitatie	2.542.791
totaal incidentele baten exploitatie	3.332.866
saldo incidentele baten en lasten exploitatie	790.074
totaal incidentele toevoegingen reserves	2.688.695
totaal incidentele onttrekkingen reserves	4.148.216
saldo incidentele toevoegingen en onttrekkingen reserves	1.459.521
Het structurele en reële evenwicht rekening 2024	1.422.947

Toelichting incidentele lasten per programma

Programma 0

Frictiekosten ICT outsourcing contract (€ 87.000)

In 2024 is de keuze gemaakt om versneld over te stappen naar een nieuwe partij voor het ICT-outsourcing contract. Om dit mogelijk te maken is in 2024 € 87.000 aan frictiekosten uitgegeven. Hiervan komt € 47.000 voor rekening van Heemstede en wordt € 40.000 doorbelast aan gemeente Bloemendaal. De € 40.000 zijn opgenomen bij de incidentele baten.

Heemstede maakt het mogelijk (€ 28.700)

In 2023 en 2024 is er een totaal van € 46.000 aangevraagd en toegekend ten laste van het budget 'Heemstede maakt het mogelijk' voor het vergroenen van de schoolpleinen van vijf basisscholen en het organiseren van de openluchtbioscoop. Conform de regeling heeft de aanvrager 2 jaar de tijd om initiatief uit te voeren. In 2024 is er € 28.700 uitgegeven ten laste van dit budget. De nog niet gedeclareerde kosten van € 17.300 worden genoemd in het voorstel voor budgetoverheveling naar 2025.

Programma 4

Inhaalafschrijving Nicolaas Beetsschool (€ 268.899)

De Nicolaas Beetsschool is in 2024 gesloopt en de restant boekwaarde is in één keer afgeschreven. Ter dekking van deze incidentele last is de inhaalafschrijving van de Nicolaas Beetsschool onttrokken aan de reserve IHP.

Verhuiskosten Nicolaas Beetsschool (€ 39.000)

In 2024 is de Nicolaas Beetsschool verhuisd naar de wissellocatie van het Integraal Huisvestingsplan. De verhuiskosten in 2024 bedroegen € 39.000 en worden gedekt door een onttrekking aan de reserve IHP.

Beleidsnota Sport & Bewegen (€ 49.998)

In 2024 is gestart met het opstellen van de beleidsnota Sport & Bewegen. Voor het opstellen van deze notitie is in 2024 een extern adviesbureau ingehuurd. De totale kosten bedroegen € 49.998.

Programma 6

Opvang Oekraïners sociaal en ambtelijk (€ 1.182.961)

Voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen zijn in programma 6 kosten gemaakt. Deze lasten bestaan bijvoorbeeld uit locatiemanagement, beveiliging, leefgeld en ambtelijke inzet. Deze lasten bedragen € 1.182.961 en worden gedekt uit de bekostigingsregeling ontheemde Oekraïne.

Integraal zorgakkoord - procesregisseur (€ 25.979)

Voor de uitvoering van het integraal zorgakkoord is tijdelijk een procesregisseur aangesteld. De kosten bedragen € 25.979 en zijn ontvangen van de centrumgemeente Haarlem.

Energietoeslag (€ 54.000)

Het bedrag van € 54.000 heeft betrekking op de in 2024 verantwoorde incidentele energietoeslag 2023.

Statushouders aan het werk (€ 28.170)

In 2024 en 2025 is er incidenteel budget beschikbaar gesteld voor het project Statushouders aan het Werk. In 2024 is hier € 28.170 aan besteed.

[Vacaturepot IASZ overheveling \(€ 63.488\)](#)

Bij de jaarrekening 2023 is er € 111.000 overgeheveld van de vacaturepot van IASZ. Er wordt in de jaarrekening 2024 voorgesteld € 47.512 mee te nemen in de resultaatbestemming. Het verschil van deze bedragen is de realisatie van de overgehevelde vacaturepot IASZ.

Programma 7

[Nota duurzaamheid \(€ 45.411\)](#)

Aan de uitvoering van de nota duurzaamheid is € 45.411 besteed. Dit bedrag wordt onttrokken aan de reserve Heemstede Duurzaam.

Programma 8

[Huisvesting Oekraïners en statushouders \(€ 347.770\)](#)

Voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen en statushouders zijn in programma 8 kosten gemaakt voor huisvesting. Deze lasten bedragen € 347.770. De opvang van Oekraïense vluchtelingen wordt gedekt uit de bekostigingsregeling ontheemden Oekraïne en de opvang van statushouders gedeeltelijk uit huuropbrengsten.

[Implementatie omgevingswet lasten 2024 \(€ 75.096\)](#)

Aan de uitvoering van de implementatie omgevingswet € 75.096 besteed. Dit bedrag wordt onttrokken aan de reserve implementatie omgevingswet.

[Energiearmoede huishoudens \(Sisa J55 € 209.137\)](#)

Dit is een programma dat loopt vanuit de specifieke uitkeringen van het Rijk (Sisa) voor onder meer een witgoedwissel bij doelgroepen. Financiering vindt plaats vanuit de van het rijk via de Sisa verkregen middelen.

[Energiebesparingsprogramma wonen \(€ 37.183\)](#)

Heemstede heeft een subsidie ontvangen van de Provincie Noord-Holland voor het project "Energiebesparingsakkoord Heemstede" onder de Uitvoeringsregeling subsidie Stimulerend Energietoezicht. Aan dit programma is € 37.183 in 2024 besteed. De subsidie moet uiterlijk op 1 augustus 2026 afgerekend worden.

Reserves

Alle mutaties in de reserves zijn incidenteel van aard behoudens de bestemmingsreserves ter dekking van kapitaallasten. Reserves worden toegelicht onder de vaste passiva op de balans en daarom hier niet opnieuw toegelicht.

Toelichting incidentele baten per programma

Programma 0

[Friciekosten ICT outsourcing contract \(€ 40.000\)](#)

In 2024 is de keuze gemaakt om versneld over te stappen naar een nieuwe partij voor het ICT-outsourcing contract. Om dit mogelijk te maken is in 2024 € 87.000 aan frictiekosten uitgegeven. Hiervan komt € 47.000 voor rekening van Heemstede en wordt € 40.000 doorbelast aan gemeente Bloemendaal. De € 40.000 zijn opgenomen bij de incidentele baten.

Programma 6

Ontvangst bekostigingsregeling ontheemden Oekraïne (€ 2.600.284)

Heemstede heeft voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen € 2.600.284 ontvangen. Uitgangspunt is dat dit een dekking is van tijdelijke kosten voor de opvang van vluchtelingen, hiermee is de bijdrage eveneens incidenteel.

Integraal zorgakkoord - gemeente Haarlem (€ 25.979)

Voor het uitvoeren van het integraal zorgakkoord heeft de gemeente in 2024 een bijdrage van de centrumgemeente Haarlem van € 25.979 ontvangen.

Programma 8

Energiearmoede huishoudens (Sisa J55 € 209.137)

Dit is een programma dat loopt vanuit de specifieke uitkeringen van het Rijk (Sisa) voor onder meer een witgoedwissel bij doelgroepen. Financiering vindt plaats vanuit de van het rijk via de Sisa verkregen middelen.

Energiebesparingsprogramma wonen (€ 37.183)

Heemstede heeft een subsidie ontvangen van de Provincie Noord-Holland voor het project "Energiebesparingsakkoord Heemstede" onder de Uitvoeringsregeling subsidie Stimulerend Energietoezicht . Aan dit programma is € 37.183 in 2024 besteed. De subsidie moet uiterlijk op 1 augustus 2026 afgerekend worden.

Flexibele inzet woningbouw (Sisa C210B € 121.579)

De kosten onder Sisa C210B worden voor 50% vergoed door de provincie. De uitbetaling vindt plaats na de Sisa-verantwoording. Uitgangspunt is dat dit een dekking is van tijdelijke kosten, hiermee is de bijdrage eveneens incidenteel.

Gelabelde middelen algemene uitkering implementatie omgevingswet (€ 253.100)

Aan de uitvoering van de implementatie Omgevingswet is € 253.100 ontvangen. Dit bedrag wordt gestort in de reserve implementatie Omgevingswet.

Kostenverhaal nieuwbouw Vomar Binnenweg Heemstede (€ 45.604)

Voor de rioolwerkzaamheden bij de supermarkt Vomar zijn de kosten van voorgaande jaren teruggevorderd, wat incidentele baat oplevert van € 45.604 oplevert.

Reserves

Alle mutaties in de reserves zijn incidenteel van aard behoudens de bestemmingsreserves ter dekking van kapitaallasten. Reserves worden toegelicht onder de vaste passiva op de balans en daarom hier niet opnieuw toegelicht.

WNT-verantwoording 2024 Gemeente Heemstede

De WNT is van toepassing op gemeente Heemstede. Het voor gemeente Heemstede toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000. Dit is het algemeen bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2024			
bedragen x € 1	H.W. de Vos	K.M.C. Millenaar-Rammelaere	E.G. Bunt
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1-1 t/m 31-12	1-5 t/m 31-12	1-1 t/m 30-4
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	135.383	70.125	60.777
Beloningen betaalbaar op termijn	20.890	11.214	0
<i>Subtotaal</i>	<i>156.273</i>	<i>81.339</i>	<i>60.777</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000	155.970	77.030
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	156.273	81.339	60.777
Het bedrag van de overschrijding en de 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	H.W. de Vos	N.v.t.	N.v.t.
Functiegegevens	Gemeentesecretaris		
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-1 t/m 31-12		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1		
Dienstbetrekking?	ja		
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	119.216		
Beloningen betaalbaar op termijn	19.788		
<i>Subtotaal</i>	<i>139.004</i>		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000		
Bezoldiging	139.004		

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.

Gegevens 2024		
bedragen x € 1		E.G. Bunt
Functiegegevens	Griffier	
Kalenderjaar		2023
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)		9-1 t/m 31-12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar		12
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar		1.448
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar		€ 212
Maxima op basis van de normbedragen per maand		311.400
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	306.976	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Bezoldiging in de betreffende periode		176.552
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	176.552	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	176.552	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

Single Information Single Audit (SiSa)



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekkende	Uitvoeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek			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)	Normbedragen voor e (ja/nee)
		Gemeenten			Aard controle D2 Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03	Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04
					0	2	Ja	Ja
					Reeks 1	Reeks 1		Nee
					Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)		
					Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/06	Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07		
					Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1
					Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)
					Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/08	Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/09	Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/10	Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11
					€0	€ 2.480		€0
					Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
					Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
					Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/14	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/16	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17
					€0	€9.500	€0	€6.936
					Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
					Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal diegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal diegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
					Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/20	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23
					€0	€12.000	€0	€0
					Totaal	Totaal	Totaal	Totaal
					Totale verantwoordingsinformatie (jaar T) voor de SPUK B2 regeling			
					Aard controle n.v.t. Indicator: B2/24			
					€0	€0	€0	€0
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire			Gederde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Endverantwoordingsinformatie (Ja/Nee)		
					Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02		
					€ 0	Ja		
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid			Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de informatiepunten in de gemeente behandeld is
					Aard controle R Indicator: C92/01	Aard controle R Indicator: C92/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04
					€ 25.532	€ 0	18	35
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)			Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitsnormen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)
		Gemeenten			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04
					€ 124.333	€ 0	€ 9.500	€ 0
					Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid
					Bedrag Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Bedrag Aard controle R Indicator: D8/08	Bedrag Aard controle n.v.t. Indicator: D8/09	Bedrag Aard controle R Indicator: D8/10
					1			
					2			
					100			

OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs			
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03			
			€ 66.574	€ 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	€ 155.664	€ 89.090	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					
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 (exclusief Rijk) 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
			€ 4.118.664	€ 55.799	€ 137.880	€ 0	€ 20.539	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)
			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	
			Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12
			€ 41.901	€ 4.294	€ 0	€ 347.537	€ 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)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
			Aard controle D2 Indicator: G2/13	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
			€ 0	Ja				
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
			€ 11.359	€ 5.682	€ 7.502	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	
			Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09	Aard controle R Indicator: G3/10		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
				Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	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	€ 5.293	€ 633	€ 33.805	€ 850	
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 4.563	€ 3.061	€ 26.570	€ 1.477	
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 29.039	€ 590	€ 22.033	€ 414	
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 2.340	€ 3.292	€ 67	
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 5.399	€ 330	€ 441	€ 0	
		6 Totaal	€ 0	€ 44.294	€ 4.508	€ 86.141	€ 2.808	
		Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
		Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Gemeente	Aard controle R Indicator: G4/08	Gemeente	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.			
		Kopie regeling	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	N.v.t. Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)		
		Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11	Aard controle R Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15		
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)						
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)						
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)						
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)						
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)						
		6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
		Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire			
		Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16	Aard controle R Indicator: G4/17	Aard controle D2 Indicator: G4/18	Aard controle R Indicator: G4/19			
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0			
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0			
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0			
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0			
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0			
		6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0			
SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2024	Besteding (jaar T) Gemeente	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente			
		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	Aard controle R Indicator: G10/01	Aard controle R Indicator: G10/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03			
		€ 367.141	€ 0	Ja				
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel 2024	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire 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			
		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	Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03			
		€ 0	€ 0	Ja				
SZW	G13	Onderwijsroute_ deel gemeente 2024	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)	
		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	Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02	Aard controle R Indicator: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
		€ 25.597	€ 0	€ 0	€ 0	Ja		

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				
			€ 71.819	€ 206.729				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
			1 Verlichting honkbalveld RCH	€ 3.006	€ 3.006	€ 0	€ 0	
			2 Renovatie tennisbanen HBC	€ 91.479	€ 91.479	€ 0	€ 0	
			3 Renovatie honk- en softbalveld	€ 5.799	€ 4.103	€ 0	€ 1.696	
			4 Hockeyveld 5 Alliance	€ 27.181	€ 26.663	€ 0	€ 518	
			5 Hockeyveld 6 Alliance	€ 68.888	€ 68.317	€ 0	€ 571	
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	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	€ 14.254	€ 14.254	€ 27.938	Ja	Ja
			2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 97.586	€ 97.586	€ 191.793	Ja	Ja
			3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 22.539	€ 25.395	€ 45.837	Ja	Ja
			4 Kansrijke Start	€ 17.544	€ 17.544	€ 33.333	Ja	Ja
			5 Mentale Gezondheid	€ 5.482	€ 5.482	€ 12.851	Ja	Ja
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 22.873	€ 0	€ 0	N.v.t.	N.v.t.
			7 Valpreventie	€ 62.925	€ 42.354	€ 68.209	Ja	Ja
VWS	H35B	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SIsa tussen medeoverheden)	8 Leefomgeving	€ 13.070	€ 0	€ 0	N.v.t.	N.v.t.
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 2.741	€ 2.741	€ 5.373	Ja	Ja
			10 Versterken sociale basis	€ 47.157	€ 54.157	€ 54.157	Ja	Ja
			11 Maatfelzorg	€ 10.965	€ 2.053	€ 12.579	Ja	Ja
			12 Eén tegen eenzaamheid	€ 13.070	€ 3.872	€ 11.807	Ja	Ja
			13 Welzijn op recept	€ 11.574	€ 13.099	€ 13.099	Ja	Ja
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 3.268	€ 3.268	€ 5.373	Ja	Ja
			15 Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 8.004	€ 8.004	€ 17.372	Ja	Ja
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07					
VWS	H35B	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SIsa tussen medeoverheden)	Nee					
			Heronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H35B/01	Aard controle R Indicator: H35B/02				
			1 060392 Gemeente Haarlem	€ 25.979				
			2					

VRO	J32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikkingnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 december 2023 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)								
									Gemeenten							
										Aard controle n.v.t. Indicator: J32/01	Aard controle R Indicator: J32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/03	Aard controle D2 Indicator: J32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/06	
										1	SUVIS21-00743407	€ 0	€ 800.000	Ja		Ja
										2						
										100						
										Kopie Beschikkingnummer/Naam	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)				
										Aard controle n.v.t. Indicator: J32/07	Aard controle D2 Indicator: J32/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/09				
										1	SUVIS21-00743407	N.v.t.				
										2		N.v.t.				
100		N.v.t.														
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 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeoede 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 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoede 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		
									197	€ 142.585	€ 243.127	42	€ 28.661	€ 34.229		
									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 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemeoede kosten					
									Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07	Aard controle R Indicator: J55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09					
									52	€ 37.892	€ 53.582					
									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	52	243	0	0		
									VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2).
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	LAI23-03500216	€ 3.427,1	0	0	€ 0											
2	LAI24-03740108	€ 0,0	0	0	€ 0											
100																
Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan de 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	€ 1.927	€ 1.500	Nee													
2	€ 0	€ 0	Nee													
100																

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		€ 16.875	€ 16.875			
		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		Nee		
VRO	J209	Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen	Beschikingsnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J209/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/02	Aard controle R Indicator: J209/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/04	Aard controle D2 Indicator: J209/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/06
		1 RHA2022-03329877	Tijdelijke huisvesting aandachtsgroepen 3 locaties te Heemstede		€ 0	€ 0	€ 0	0
		2						
		10						
		Kopie Projectnaam	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: J209/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/09	Aard controle R Indicator: J209/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/11	
		1 Tijdelijke huisvesting aandachtsgroepen 3 locaties te Heemstede	0					
		2		Ja		Ja	Nee	
		10						
VRO	J210B	Meerjarige regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Aantal projecten dat in (jaar T) is geholpen met middelen	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		SiSa tussen medeoverheden						
			Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/01	Aard controle R Indicator: J210B/02	Aard controle R Indicator: J210B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/06
		1 030007 Provincie Noord-Holland		€ 208.718	€ 104.359	1	0	Nee
		2 030007 Provincie Noord-Holland		€ 34.439	€ 17.220	1	149	Nee
		3						
		4						
		5						
KGK	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
			€ 478.497	€ 18.013	€ 30.462	€ 924.255	€ 975	€ 1.432
		Eindverantwoording (Ja/Nee)						
			Aard controle n.v.t. Indicator: K28/07					
		Nee						
AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	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)
		Gemeenten						
			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
			€ 2.523.448	€ 0	€ 0	€ 637.728	€ 0	€ 72.420
		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)	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	€ 4.416	€ 0	€ 3.238.012	€ 9.692.212	

Gewaarborgde geldleningen

Overzicht van gewaarborgde geldleningen 2024

Bedragen x € 1.000

Nr	Oorspronkelijk bedrag vd lening	Doel van de lening	Naam geldnemer	Datum en nr Raadsbesluit	Rente %	Bedrag lening begin vh jaar	Totaal aflossingen	Restantbedrag lening einde vh jaar	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	Laatste aflossing	Verstrekker	Leningnr
19	774	Renovatie kleedacc.en bouw kdv	St. sportpark HBC	20-12-2001 nr 129	5,35% Ann. 25 jaar	200	46	154	154	2027	BNG	40.94073
22	2.000	Bouw nieuw clubhuis en kdv	MHC Alliance	5-8-2003 nr 14	4,81% Ann. 30 jaar	1.008	81	927	927	2033	BNG	40.97916
24	1.885	Kredietfaciliteit Rabobank	College Hageveld	Raad 26-2-04 nr 8	Euribor +0,25	1.285	150	1.135	1.135	2031	Rabobank	-
26	8.573	Aflossing lening 15 en liquiditeit	College Hageveld	Raad 30-6-22	3,35%	8.265	318	7.947	7.947	2042	BNG	40.115901
	13.232					10.758	595	10.163	10.163			

Overzicht van gewaarborgde geldleningen 2024

[Waarvoor de Stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) borg staat, waarbij de gemeente de achtervang heeft m.b.t. deze leningen. Het gemeentelijke financiële risico hiervoor is te

Bedragen x € 1.000												
Nr	Oorspronkelijk bedrag	Doel van de lening	Naam geldnemer	Datum en nr Raadsbesluit	Rente %	Bedrag lening begin vh jaar	Totaal aflossingen	Restantbedrag lening einde vh jaar	Aan gemeente toegerekend	Laatste aflossing	Verstrekkers Leningnr	WSW nr
21	3.188	herfinanciering	Pré Wonen	24-09-02	5,129	810	188	622	622	2027	BNG	40.95347 33367
25	2.230	herfinanciering	Woonzorg NL	14-03-06 nr 13	3,930	2.230	0	2.230	2.230	2026	BNG	40.101433 37951
27	10.000	renovatie Provincienwijk	Elan Wonen	17-07-07 nr 19	4,694	10.000	0	10.000	10.000	2027	NWB	10025046 39154
28	10.000	renovatie Provincienwijk	Elan Wonen	17-07-07 nr 19	4,694	10.000	0	10.000	10.000	2030	NWB	10025045 39161
37	10.000	herfinanciering lening nr. 33	Elan Wonen	19-03-13 nr 2	Eur.	10.000	0	10.000	10.000	2025	BNG	FRL.904 46884
38	10.000	aankoop 89 woningen	Elan Wonen	2-12-14 nr 5	2,06	10.000	0	10.000	10.000	2038	NN	152440002 46126
41	3.772	herfinanciering nr 35 en 36	Woonzorg NL	27-11-18 nr 12	Eur.	2.593	236	2.357	2.357	2034	BNG	FRL.1003 48244
42	10.000	woningbezit	Elan Wonen	26-5-20 nr 608965	0,61	10.000	0	10.000	10.000	2039	ACHMEA	nb 49493
43	15.000	woningbezit	Pré Wonen	26-5-20 nr 608965	0,512	15.000	0	15.000	15.000	2070	NWB	1-30586 49491
44	7.000	diensten economisch belang	Elan Wonen	nvt	0,709	7.000	0	7.000	1.981	2061	BNG	40.114890 60018
45	2.531	diensten economisch belang	Elan Wonen	nvt	4,86	2.531	0	2.531	716	2061	NWB	10031194 60182
46	15.000	diensten economisch belang	Pré Wonen	nvt	Eur.	15.000	0	15.000	853	2029	NWB	2-31077 60133
47	5.000	diensten economisch belang	Pré Wonen	nvt	0,430	5.000	0	5.000	284	2071	BNG	40.115272 60520
48	13.848	diensten economisch belang	Woonzorg NL	nvt	4,860	13.848	0	13.848	66	2061	NWB	10031305 60385
49	7.457	financiering van verplichtingen	Elan Wonen	nvt	Eur.	8.141	0	7.961	2.253		BNG	WOL.076 NRV3417
50	16.589	financiering van verplichtingen	Pré Wonen	nvt	Eur.	16.115	0	16.092	915		BNG	WOL.114 NRV15670
51	47.387	financiering van verplichtingen	Woonzorg NL	nvt	Eur.	48.643	0	48.643	232		BNG	WOL.086 NRV4201
52	25.000	financiering sociale woningbouw	Woonzorg NL	nvt	Eur.	25.000	0	25.000	119	2031	NWB	2-31452 60650
53	25.000	financiering sociale woningbouw	Woonzorg NL	nvt	Eur.	25.000	0	25.000	119	2032	NWB	2-31451 60659
54	25.000	financiering sociale woningbouw	Woonzorg NL	nvt	1,191	25.000	0	25.000	119	2065	BNG	40.115563 60729
55	25.000	financiering sociale woningbouw	Woonzorg NL	nvt	1,139	25.000	0	25.000	119	2072	NWB	1-31493 60734
56	25.000	financiering sociale woningbouw	Woonzorg NL	nvt	2,127	25.000	0	25.000	119	2071	BNG	40.115865 61023
58	6.000	financiering sociale woningbouw	Woonzorg NL	nvt	3,340	6.000	0	6.000	29	2034	NWB	1-27889 61244
59	25.000	financiering sociale woningbouw	Woonzorg NL	nvt	1,960	25.000	0	25.000	119	2070	NWB	1-31748 61353
60	25.000	financiering sociale woningbouw	Woonzorg NL	nvt	Eur.	25.000	25.000	0	0	2032	NWB	2-31749 61354
61	12.500	algemene liquiditeitsbehoefte	Pré Wonen	nvt	2,097	12.500	0	12.500	711	2072	NWB	1-31743 61338
62	12.500	oversluiten lening 39 en 40	Elan Wonen	nvt	Eur.	12.500	0	12.500	3.537	2041	BNG	FRL.1092 60783
63	10.000	herfinanciering	Elan Wonen	nvt	1,995	10.000	0	10.000	2.830	2057	BNG	40.115762 60911
64	6.000	oversluiten	Elan Wonen	nvt	Eur.	6.000	6.000	0	0	2030	NWB	2-31597 61029
65	10.000	herfinanciering	Elan Wonen	nvt	2,537	10.000	0	10.000	2.830	2072	NWB	1-31684 61215
66	10.000	renovatie en nieuwbouw	Elan Wonen	nvt	2,684	10.000	0	10.000	2.830	2064	NWB	1-31685 61216
67	10.000	financiering sociale woningbouw	Elan Wonen	nvt	3,205	10.000	0	10.000	2.830	2053	NWB	1-40124 61805
68	10.000	financiering sociale woningbouw	Pré Wonen	nvt	3,009	10.000	0	10.000	568	2073	BNG	40.116497 61788
69	25.000	financiering sociale woningbouw	Woonzorg NL	nvt	2,609	25.000	0	25.000	119	2073	NWB	1-40038 61496
70	25.000	financiering sociale woningbouw	Woonzorg NL	nvt	2,795	25.000	0	25.000	119	2073	BNG	40.116330 61562
71	25.000	financiering sociale woningbouw	Woonzorg NL	nvt	3,021	25.000	0	25.000	119	2069	BNG	40.116491 61787
72	15.000	financiering sociale woningbouw	Elan Wonen	nvt	Eur.	15.000	0	15.000	4.245	2029	BNG	FRL.1127 61922
73	10.000	financiering sociale woningbouw	Pré Wonen	nvt	3,059	10.000	0	10.000	568	2073	BNG	40.116658 61955
74	4.775	financiering sociale woningbouw	Woonzorg NL	nvt	4,655	4.775	0	4.775	23	2030	NWB	1-24437 62101
75	8.435	financiering sociale woningbouw	Woonzorg NL	nvt	3,877	8.435	0	8.435	40	2025	BNG	40.115133 62193
76	1.400	financiering sociale woningbouw	Woonzorg NL	nvt	4,260	1.400	209	1.191	6	2029	BNG	40.99752 62194
77	1.795	financiering sociale woningbouw	Woonzorg NL	nvt	4,955	1.795	264	1.531	7	2029	BNG	40.99075 62195
78	20.000	financiering sociale woningbouw	Woonzorg NL	nvt	2,915	20.000	0	20.000	95	2068	BNG	40.116938 62275
79	15.000	financiering sociale woningbouw	Pré Wonen	nvt	2,798	0	0	15.000	853	2074	NWB	1-40283 62537
80	12.500	financiering sociale woningbouw	Pré Wonen	nvt	3,153	0	0	12.500	711	2053	NWB	1-40323 62613
81	15.000	financiering sociale woningbouw	Pré Wonen	nvt	3,207	0	0	15.000	853	2032	BNG	40.117354 62804
82	12.500	financiering sociale woningbouw	Pré Wonen	nvt	3,019	0	0	12.500	711	2071	BNG	40.117507 62985
83	12.500	financiering sociale woningbouw	Pré Wonen	nvt	2,989	0	0	12.500	711	2031	BNG	40.117508 62996
84	10.000	financiering sociale woningbouw	Elan Wonen	nvt	3,050	0	0	10.000	2.830	2034	ABP	NL142GL0007 62388
85	7.500	financiering sociale woningbouw	Elan Wonen	nvt	Eur.	0	0	7.500	2.122	2030	NWB	2-40487 63018
86	15.000	financiering sociale woningbouw	Elan Wonen	nvt	2,899	0	0	15.000	4.245	2033	BNG	40.117522 63020
87	25.000	financiering sociale woningbouw	Woonzorg NL	nvt	2,931	0	0	25.000	119	2074	BNG	40.117018 62385
88	5.000	financiering sociale woningbouw	Woonzorg NL	nvt	3,670	0	0	5.000	24	2026	BNG	40.105800 62410
89	25.000	financiering sociale woningbouw	Woonzorg NL	nvt	3,129	0	0	25.000	119	2034	NWB	1-40250 62456
90	25.000	financiering sociale woningbouw	Woonzorg NL	nvt	2,923	0	0	25.000	119	2067	NWB	1-40286 62547
91	20.000	financiering sociale woningbouw	Woonzorg NL	nvt	3,034	0	0	20.000	95	2066	BNG	40.117343 62788
92	20.000	financiering sociale woningbouw	Woonzorg NL	nvt	2,771	0	0	20.000	95	2074	BNG	40.117590 63086
93	45.000	financiering sociale woningbouw	Woonzorg NL	nvt	Eur.	0	0	45.000	214	2032	NWB	2-40595 63354
852.407						585.316	31.897	818.216	113.550			

Rechtmatigheidsverantwoording

Grondslag

Financiële verordening 2024

In de Financiële verordening Heemstede 2024, vastgesteld op xxx, zijn de uitgangspunten vastgelegd voor het financieel beleid, het financieel beheer en de inrichting van de financiële organisatie van de gemeente. Hierin zijn een aantal belangrijke kaders opgenomen die betrekking hebben op de rechtmatigheidsverantwoording.

- *De raad autoriseert met het vaststellen van de begroting de totale lasten en de totale baten per programma.*
- *De nieuwe investeringen worden bij het vaststellen van de begroting op programmaniveau geautoriseerd.*
- *Uitgangspunt is dat iedere afwijking van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd. Afwijkingen worden als acceptabel aangemerkt in de volgende situaties:*
 1. *er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren;*
 2. *er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling;*
 3. *de overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage.*
- *Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het bestaande beleid van de raad, worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording (voor zover de verantwoordingsgrens voor afzonderlijke fouten of onduidelijkheden is overschreden), maar worden niet nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.*
- *Overschrijdingen van baten en/of onderschrijdingen van lasten, investeringskredieten en baten zijn onrechtmatig als deze niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan de raad zijn gemeld. Deze zijn tijdig gemeld als deze zijn opgenomen in een tussentijdse rapportage of begrotingswijziging gedurende het begrotingsjaar danwel toereikend zijn toegelicht in de jaarrekening over het betreffende begrotingsjaar.*

Controleprotocol jaarrekening 2023 en 2024

In het controleprotocol, vastgesteld op 30 november 2024, wordt door de gemeenteraad een aantal zaken geregeld ter afbakening en ondersteuning van de uitvoering van de accountantscontrole en rechtmatigheidsverantwoording voor de jaarrekening 2023 en 2024. Conform paragraaf 3.3 is de verantwoordingsgrens voor de jaarrekening vastgesteld op 3% van de totale lasten, inclusief toevoegingen aan de reserves. Voor de jaarrekening 2024 betekent dit een bedrag van € 2.700.000. de rapportagegrens van ten behoeve van de rechtmatigheidsverantwoording voor de jaarrekening 2024 is vastgesteld op 0,5% van de totale lasten, inclusief toevoegingen aan de reserves. Voor de jaarrekening 2024 betekent dit een bedrag van € 450.000

Normenkader Heemstede 2024

Het normenkader is een actueel overzicht van relevante interne en externe wet- en regelgeving. Het is het kader voor de controle van de rechtmatigheid van de jaarrekening. Het Bijgesteld normenkader Heemstede 2024 is in de raad van 22 mei 2025 vastgesteld.

Rechtmatigheidsverantwoording college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een

drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden en misbruik en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met de door de raad vastgestelde kaders, zoals de begroting en gemeentelijke verordening en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 22 mei 2025 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 € 2.700.000. De grondslag van deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 2.037.000 bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 2.700.000. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 1.770.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

Rechtmatigheidsverantwoording		
Bedragen x € 1.000		
Begrotingscriterium		
1A	Overschrijding lasten programma's	€ 1.511
1B	Overschrijding investeringskredieten	€ 259
2	Ongeautoriseerde reservemutaties	€ -
3	Niet gemelde overschrijding baten en onderschrijding baten en lasten	€ -
Totaal begrotingsonrechtmatigheden		€ 1.770
Voorwaarde criterium		
	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	€ 268
Misbruik & oneigenlijk gebruik criterium		
	Bevindingen	€ -
Totaal onrechtmatigheden		€ 2.037
4	Waarvan acceptabel	€ 1.770
5	Waarvan niet acceptabel	€ 268

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.

Meerjarenoverzicht reserves en voorzieningen

Reserves en Voorzieningen 2024-2028	2023	2024			2025			2026			2027			2028		
	31-dec	storting	onttrekking	31-dec	storting	onttrekking	31-dec	storting	onttrekking	31-dec	storting	onttrekking	31-dec	storting	onttrekking	31-dec
1. Reserves algemeen																
1.1a Algemene reserve	23.913.090	167.500	267.219	23.813.371			23.813.371			23.813.371			23.813.371			23.813.371
1.1b Structureel dekkingsmiddel	0	915.323		915.323			915.323			915.323			915.323			915.323
1.2 Rekeningsresultaat	1.837.223	3.672.543	1.837.223	3.672.543			3.672.543			3.672.543			3.672.543			3.672.543
2 Bestemmingsreserves ter dekking kapitaallasten																
2.1 Centralisatie gemeentelijke huisvesting	2.642.712		129.925	2.512.787		129.925	2.382.862		129.925	2.252.937		129.925	2.123.012		129.925	1.993.087
2.2 Huisvesting buitendiensten Cruquiusweg	1.100.623		51.500	1.049.123		51.500	997.623		51.500	946.123		51.500	894.623		51.500	843.123
2.3 Aanleg oevers en brug Plan Watertoren	337.379		41.217	296.162		41.217	254.945		41.217	213.728		41.217	172.511		41.217	131.294
2.4 Kapitaallasten accommodatie Julianaplein 1	760.000		76.000	684.000		38.000	646.000		38.000	608.000		38.000	570.000		38.000	532.000
2.5 Haven	1.900.000		50.000	1.850.000		50.000	1.800.000		50.000	1.750.000		50.000	1.700.000		50.000	1.650.000
2.6 WCP	13.100.000			13.100.000		141.472	12.958.528		293.971	12.664.557		402.304	12.262.253		402.304	11.859.949
2.7 Dividendverlies Meerlanden	740.700		71.600	669.100		61.700	607.400		61.700	545.700		61.700	484.000		61.700	422.300
2.8 Noodwoningen vluchtelingen	804.140		76.176	727.964		76.176	651.788		76.176	575.612		76.176	499.436		76.176	423.260
3. Overige bestemmingsreserves																
3.1 1% regeling kunst	23.571			23.571			23.571			23.571			23.571			23.571
3.2 Sociale volkshuisvesting	152.063			152.063			152.063			152.063			152.063			152.063
3.3 PW - Inkomensdeel, IOAW,IOAZ en BBZ starters	0	267.219	267.219	0	404.000	404.000	0	384.000	384.000	0	375.000	375.000	0	375.000	375.000	0
3.4 Egalisatiereserve begraafplaats	134.338		37.264	97.074			97.074			97.074			97.074			97.074
3.5 Implementatie omgevingswet	241.115	253.100	75.096	419.119		125.598	293.521			293.521			293.521			293.521
3.6 Reserve Sociaal domein	1.979.908		893.388	1.086.520		137.000	949.520		137.000	812.520		125.000	687.520		125.000	562.520
3.7 Bestemmingsreserve IHP	4.200.000	16.000	323.899	3.892.101			3.892.101		170.839	3.721.262		225.940	3.495.322		122.034	3.373.288
3.9 Duurzaam Heemstede	293.639		45.411	248.228			248.228			248.228			248.228			248.228
3.10 Opvang aandachtsgroepen	1.804.786	1.069.553	197.500	2.676.839		280.000	2.396.839		280.000	2.116.839		280.000	1.836.839		280.000	1.556.839
3.11 Energietransitie	4.400.000		117.397	4.282.603		67.000	4.215.603		67.000	4.148.603			4.148.603			4.148.603
3.12 Verhuis- en inrichtingskosten ouderen	15.000		15.000	0			0			0			0			0
Totaal Bestemmingsreserves	34.629.974	1.605.872	2.468.592	33.767.254	404.000	1.603.588	32.567.666	384.000	1.781.328	31.170.338	375.000	1.856.762	29.688.576	375.000	1.752.856	28.310.720
4. Voorzieningen																
4.1 Pensioenen en wachtgelden	3.464.218	922.883	407.823	3.979.279		398.365	3.580.914		304.388	3.276.526		233.145	3.043.381		233.145	2.810.236
4.2 Verlofsparen	31.126	8.457		39.583			39.583			39.583			39.583			39.583
4.3 RVU Regeling	0	62.329		62.329		34.105	28.224		17.123	11.101		11.101	0			0
5. Voorzieningen ter egalisering van kosten																
5.1 Onderhoud woningen en gebouwen	1.601.003	1.105.214	1.330.275	1.375.942	1.086.784	2.106.852	355.874	1.086.784	1.345.756	96.902	1.086.784	1.090.640	93.046	1.086.784	1.003.756	176.074
5.2 Baggerplan	559.061	145.000	23.075	680.986	100.000	249.106	531.880	100.000	83.092	548.788	100.000	169.565	479.223	100.000	477.917	101.306
5.3 Onderhoud wegen	1.176.851	1.000.000	1.289.953	886.898	1.000.000	1.482.498	404.400	1.000.000	623.882	780.518	1.000.000	865.938	914.580	1.000.000	834.182	1.080.398
5.4 Onderhoud bruggen en beschoeiingen	299.951	150.000	103.275	346.676	150.000	274.689	221.987	150.000	150.000	221.987	150.000	150.000	221.987	150.000	150.000	221.987
5.5 Eigenarenonderhoud sportpark	711.859	207.178	330.153	588.884	207.178	790.713	5.349	207.178	178.327	34.200	207.178	140.590	100.788	207.178	225.957	82.009
6. Voorzieningen voor middelen van derden																
6.1 Onderhoud graven	749.117		21.720	727.397			727.397			727.397			727.397			727.397
6.2 Riolering	1.341.461	121.124	0	1.462.585			1.462.585			1.462.585			1.462.585			1.462.585
6.3 Afvalstoffen	1.186.763		89.985	1.096.778			1.096.778			1.096.778			1.096.778			1.096.778
Voorziening voor bijdragen toekomstige vervangingsinvesteringen																
7.1 Vervangingsinvesteringen riolen	3.542.930	711.306	73.966	4.180.270	922.751	1.079.565	4.023.456	1.049.633	425.000	4.648.089	1.266.843	1.060.375	4.854.557	1.439.229	2.178.275	4.115.511
Totaal Voorzieningen	14.664.340	4.433.492	3.670.224	15.427.607	3.466.713	6.415.893	12.478.428	3.593.595	3.127.568	12.944.455	3.810.805	3.721.354	13.033.906	3.983.191	5.103.232	11.913.865
Totaal generaal Reserves en Voorzieningen	75.044.627	10.794.730	8.243.259	77.596.098	3.870.713	8.019.481	73.447.331	3.977.595	4.908.896	72.516.029	4.185.805	5.578.116	71.123.718	4.358.191	6.856.088	68.625.822

EMU saldo 2024

Bedragen x € 1.000		Begroting 2024	Rekening 2024
1	Wat is uw exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (BBV art.17c)?	-1.232	-1.788
2	Wat zijn uw afschrijvingen ten laste van de exploitatie?	4.190	3.636
3	Wat zijn uw bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie?	3.117	4.431
4	Wat zijn uw uitgaven aan investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd?	24.976	22.722
5	Wat zijn de in mindering op de onder vraag 4 bedoelde investeringen gebrachte ontvangen bijdragen van het Rijk, de Provincies, de Europese Unie en overigen?	149	47
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa:	0	0
6a	Wat zijn uw verkoopopbrengsten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs)?	0	0
6b	en wat is daarin de te verwachten boekwinst?	0	0
7	Hoeveel bedragen de uitgaven aan aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d.?	0	0
8	Grondverkoop:	0	0
8a	Wat zijn de verkoopopbrengsten van grond (tegen verkoopprijs)?	0	0
8b	en wat is daarin de te verwachten boekwinst?	0	0
9	Wat zijn uw betalingen ten laste van de voorzieningen?	6.179	3.670
10	Zijn er voorts betalingen die niet via de onder vraag 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van de bovenstaand vragen?	0	0
11	Bij de berekening van het EMU-saldo wordt gecorrigeerd voor verkoop van deelnemingen en aandelen.	0	0
11a	Gaat u deelnemingen en aandelen verkopen? (ja/nee)	nee	nee
11b	Zo ja wat is bij verkoop de te verwachten boekwinst?	0	0
Totaal		-24.931	-20.065

Controle verklaring accountant

Deel D: Bijlagen

Taakvelden

plus = nadeel, min = voordeel

Bedragen x € 1.000

		2024		
		Lasten	Baten	Saldo
0	Bestuur en ondersteuning	27.090	-66.942	-39.851
0.1	Bestuur	2.025	-127	1.898
0.10	Mutaties reserves	1.083	-2.357	-1.275
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	3.673		3.673
0.2	Burgerzaken	1.095	-662	433
0.4	Overhead	18.294	-6.434	11.860
0.5	Treasury	115	-1.363	-1.248
0.61	OZB woningen	570	-6.739	-6.168
0.62	OZB niet-woningen		-1.644	-1.644
0.63	Parkeerbelasting		-876	-876
0.64	Belastingen overig	5	-165	-160
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	106	-46.251	-46.144
0.8	Overige baten en lasten	126	-324	-198
1	Veiligheid	2.789	-14	2.775
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	2.147		2.147
1.10	Mutaties reserves			
1.2	Openbare orde en veiligheid	642	-14	628
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	6.527	-324	6.203
2.1	Verkeer en vervoer	5.593	-117	5.475
2.10	Mutaties reserves		-91	-91
2.2	Parkeren	357	-21	336
2.3	Recreatieve havens	92	-94	-3
2.4	Economische havens en waterwegen	485		485
3	Economie	460	-240	220
3.1	Economische ontwikkeling	367	-183	185
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	92	-57	35
4	Onderwijs	3.216	-657	2.559
4.1	Openbaar basisonderwijs	61		61
4.10	Mutaties reserves	16	-324	-308
4.2	Onderwijshuisvesting	1.993	-79	1.915
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.146	-254	892

5	Sport, cultuur en recreatie	7.862	-1.723	6.139
5.1	Sportbeleid en activering	265		265
5.10	Mutaties reserves		-103	-103
5.2	Sportaccommodaties	2.323	-1.176	1.148
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	492	-15	477
5.4	Musea	10		10
5.5	Cultureel erfgoed	39		39
5.6	Media	1.486	-329	1.157
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.247	-101	3.146
6	Sociaal domein	31.418	-11.824	19.594
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	4.796	-3.903	893
6.10	Mutaties reserves	1.337	-1.346	-9
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	1.414	-17	1.396
6.3	Inkomensregelingen	7.126	-5.415	1.712
6.4	WSW en beschut werk	1.511	-14	1.497
6.5	Arbeidsparticipatie	934	-206	728
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.074	-313	1.761
6.71A	Hulp bij het huishouden (WMO)	2.850	-273	2.577
6.71B	Begeleiding (WMO)	2.751	-115	2.636
6.71C	Dagbesteding (WMO)	221		221
6.71D	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	322	-101	220
6.72A	Jeugdhulp begeleiding	278		278
6.72B	Jeugdhulp behandeling	5.804	-120	5.683
7	Volksgesondheid en milieu	9.487	-9.985	-498
7.1	Volksgesondheid	1.980	-74	1.906
7.10	Mutaties reserves		-200	-200
7.2	Riolering	2.555	-3.625	-1.070
7.3	Afval	3.405	-4.749	-1.344
7.4	Milieubeheer	918	-548	370
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	630	-790	-159
8	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	3.995	-2.034	1.962
8.1	Ruimte en leefomgeving	927	-175	751
8.10	Mutaties reserves	253	-151	102
8.3	Wonen en bouwen	2.816	-1.707	1.109
9	Raad	898		898
9.1	Bestuur	898		898
Totaal		93.742	-93.742	0

Overzicht kredieten

Overzicht lopende kredieten 2024

Nr	Omschrijving	Krediet	Brutokrediet en uitgaven				Subsidie/ bijdrage	Subsidie/ bijdrage		Toelichting
			Uitgaven t/m 2023	Uitgaven 2024 t/m 25-2-2025	Totale uitgaven t/m 25-2-2025	Restant krediet		Bijdragen t/m 2023	Bijdragen 2024 t/m 25-2-2025	
105	Verlichting Honkbalveld RCH Pinguins	110.110	63.892	16.698	80.590	29.520			1.044	-1.044
106	Vervangingsplan OV 2021	780.000	635.612	6.350	641.962	138.038				
111	Riolering Slotlaan	1.783.740	98.090	347.855	445.945	1.337.795				
112	WCP J Wagenaarlaan C Francklaan (VB)	3.750.000	491.200	252.337	743.537	3.006.463				
114	Vervanging waterveld 1 MHC Alliance	525.000	527.742	0	527.742	-2.742	59.000	89.974		-30.974 Afsluiten bij Rekening '24
119	Vervangen paden begraafplaats	236.000	103.624	94.133	197.756	38.244				
120	Actieplan spelen 2022	190.400	71.475	84.360	155.835	34.565				
122	LED verlichting sportpark Groenendaal	336.000	358.876	0	358.876	-22.876	100.500	9.216	81.469	9.815
124	Werkplek apparatuur	775.000	373.400	164.963	538.363	236.637				
125	Vervangen printers, plotters, scanners GRIT	48.000	11.178	0	11.178	36.822				
127	Ecologische bermen	40.000	22.059	20.616	42.675	-2.675				Afsluiten bij Rekening '24
130	Vervangen toplaag tennisbanen HBC	488.766	11.180	508.216	519.396	-30.630		31.781		-31.781
132	Vervangen Amstelbrug (VB)	60.000	21.435	8.296	29.731	30.269				
133	Blauwe brug	2.100.000	22.290	19.824	42.114	2.057.886				
134	Huisvesting statush en vluchtelingen Ringvaartin	302.500	102.373	216.551	318.924	-16.424				Afsluiten bij Rekening '24
136	Renovatie openbare verlichting 2022	260.000	2.928	1.462	4.390	255.610				
137	Aankoop Heemsteedse Dreef 156	1.928.500	1.933.143	0	1.933.143	-4.643				Afsluiten bij Rekening '24
139	Burgerberaad afvalinzameling (VB)	45.000	0	40.569	40.569	4.431				Afsluiten bij Rekening '24
149	Renovatie openbare verlichting 2023	260.000	0	15.324	15.324	244.676				
150	Vervangen bomen Burg. van Rappardlaan 2023	90.000	0	96.273	96.273	-6.273				Afsluiten bij Rekening '24
153	Rioolvervanging Rivierenbuurt Zuid (VB)	216.000	0	73.966	73.966	142.034			73.966	-73.966
154	Renovatie honkbal en- softbalveld RCH Pinguins	800.000	0	32.216	32.216	767.784	140.000		2.015	137.985
155	Vervanging hockeyveld 5 MHC Alliance	151.250	0	151.983	151.983	-733	26.250		9.443	16.807
158	Vervanging hockeyveld 6 MHC Alliance	378.500	0	383.690	383.690	-5.190	52.500		23.932	28.568
159	Vervanging hekwerk hockeyveld 5 MHC Alliance	27.225	0	27.225	27.225	0	4.725		1.702	3.023
160	Vervanging hekwerk hockeyveld 6 MHC Alliance	36.300	0	30.413	30.413	5.887	6.300		1.902	4.398
164	Realisatie flexwoningen op Lieve de Keylaan 24	440.000	0	430.533	430.533	9.467	440.000		430.533	9.467
165	Actieplan spelen 2023	144.400	0	64.630	64.630	79.770				
169	Hellingbanen fietsers Cruquiusbrug	75.000	0	75.000	75.000	0				Afsluiten bij Rekening '24
172	Bronsteeweg/Pieter Aertszaan-west-wegen	462.000	0	190.150	190.150	271.850				
173	Bronsteeweg/Pieter Aertszaan-west -deel groen	33.000	0	0	0	33.000				
174	Verharding Meerhorst	80.000	0	52.999	52.999	27.001				Afsluiten bij Rekening '24
175	Renovatie plantsoenen 2024	317.000	0	81.980	81.980	235.020				
176	Verbeteringsmaatregelen Provincienlaan	50.000	0	50.000	50.000	0				Afsluiten bij Rekening '24
177	Verbouwing Kerklaan	145.200	0	151.119	151.119	-5.919			148.188	-148.188
178	Realisatie tijdelijke woningen Herenweg 55	832.000	0	56.076	56.076	775.924	832.000		56.076	775.924
179	Flexwoningen Glipperweg (installaties)	540.000	0	697	697	539.303				
180	Flexwoningen Glipperweg (bouw en plankosten)	2.160.000	0	49.624	49.624	2.110.376	126.000			126.000
181	Waterverversingsgemaal Amer	25.000	0	19.898	19.898	5.102				Afsluiten bij Rekening '24
182	VB Damwand Cruquiushaven	79.000	0	3.895	3.895	75.105				
183	Relinen riool Ringvaartlaan	200.000	0	0	0	200.000				
184	Brug Anna Teding van Berkhoutpad	35.000	0	0	0	35.000				
185	Brug Joh. Rosenkrantzlaan	73.000	0	0	0	73.000				
186	Vervanging riolering Berkenlaan - VB	181.050	0	0	0	181.050				
923	Fietsverbinding ventweg Cruquiusweg	876.000	470.972	405.001	875.973	27	433.000			433.000
927	Fietsparkeren stationsomgeving	1.810.700	5.000	80.889	85.889	1.724.811	746.150			746.150
946	Doorontwikkeling websites en digitale platforms	35.000	13.255	0	13.255	21.745				
948	Belvedere wandelbos Groenendaal	450.000	126.630	22.654	149.284	300.716	450.000	126.629	22.654	300.716
949	Wissellocatie onderwijs IHP	6.715.000	221.301	5.044.642	5.265.943	1.449.057				
950	IHP Nieuwbouw Nicolaas Beetsschool	9.568.778	516.300	5.006.435	5.522.735	4.046.043	478.647			478.647
951	Extra lokaal basisschool de Evenaar	250.000	225.000	25.000	250.000	0				Afsluiten bij Rekening '24
959	Vervangen oude populieren	45.000	22.680	0	22.680	22.320				
960	Renovatie plantsoenen	250.000	191.108	83.007	274.116	-24.116				Afsluiten bij Rekening '24
961	Invoering duurzaam afvalbeleid (VB)	300.000	251.778	23.485	275.262	24.738				
963	Vervangen wifi	101.000	13.745	4.976	18.721	82.280				Afsluiten bij Rekening '24
967	Project Van Merenlaan (VB)	220.000	221.819	70.390	292.208	-72.208				
969	Elektravoorziening weekmarkt	21.000	12.837	849	13.686	7.314				
974	Software omgevingswet	18.100	8.559	0	8.559	9.541				
979	Beschoeiingen 2022 (VB)	500.000	23.588	17.354	40.941	459.059				
980	Wet open overheid	33.000	13.491	0	13.491	19.509				
981	Onderzoek en 1e inrichting Sharepoint	38.000	23.745	1.156	24.901	13.099				
982	Informatiebeveiliging	23.000	565	6.483	7.049	15.951				
985	Vaststelling Nota Ecologie	75.000	61.787	1.316	63.102	11.898				
988	Vervanging beschoeiingen 2021	552.000	381.971	41.990	423.961	128.039				
Totaal lopende kredieten 2024		43.471.519	7.656.626	14.655.546	22.312.172	21.159.347	3.895.072	225.819	884.706	2.784.547

Overzicht afgesloten kredieten 2024

Nr	Omschrijving	Krediet	Brutokrediet en uitgaven				Subsidie/ bijdrage	Subsidie/ bijdrage		Toelichting
			Uitgaven t/m 2023	Uitgaven 2024	Totale uitgaven	Restant krediet		Bijdragen t/m 2023	Bijdragen 2024	
128	Laanbomen Denijslaan fase II	35.000	5.941	31.965	37.906	-2.906				
129	Vervangen bomen Molenlaan	65.000	4.361	59.645	64.006	994				
148	Renovatie groen Waasplein	20.000	0	17.821	17.821	2.179				
151	Vervangen tractor begraafplaats	55.000	0	52.497	52.497	2.503				
152	Vervangen tractor wandelbos Groene	70.000	0	37.818	37.818	32.183				
978	Reconstructie Van den Eijndekade (V	120.000	89.980	40.532	130.512	-10.512				
954	IHP Kinderopvang Nicolaas Beetssch	0	0	0	0	0				
955	IHP Gymzaal Nicolaas Beetsschool	0	0	0	0	0				
Totaal afgesloten kredieten 2024		365.000	100.282	240.278	340.560	24.440	0	0	0	0

Af te sluiten kredieten

De volgende kredieten kunnen worden afgesloten:

Vervanging waterveld 1 MHC Alliance (114)

De vervanging van het waterveld 1 van MHC Alliance is gerealiseerd. De totale kosten zijn met € 2.742 (0,5%) overschreden. Hiertegenover staan de extra inkomsten ter waarde van € 30.974 die vanuit de specifieke uitkering sport zijn ontvangen. Voorgesteld wordt het krediet vast te stellen en af te sluiten.

Ecologische bermen (127)

De investering is afgerond met een overschrijding van € 2.675 (6,7%). Voorgesteld wordt het krediet vast te stellen op € 42.675 en af te sluiten.

Huisvesting statush. en vluchtelingen Ringvaartlaan (134)

De investering is afgerond met een overschrijding van € 16.424 (5,5%). Voorgesteld wordt het krediet vast te stellen op € 318.924 en af te sluiten.

Aankoop Heemsteedse Dreef 156 (137)

De investering is afgerond met een overschrijding van € 4.643 (0,3%). Voorgesteld wordt het krediet vast te stellen op € 1.933.143 en af te sluiten.

Burgerberaad afvalinzameling (VB) (139)

De investering is afgerond, het restant van het krediet (€ 4.431) kan vrijvallen. Voorgesteld wordt het krediet vast te stellen op € 40.569 en af te sluiten.

Vervangen bomen Burg. van Rappardlaan 2023 (150)

De investering is afgerond met een overschrijding van € 6.273 (6,9%). Voorgesteld wordt het krediet vast te stellen op € 96.273 en af te sluiten.

Hellingbanen fietsers Cruquiusbrug (169)

De investering is afgerond zonder restant of overschrijding. Voorgesteld wordt het krediet vast te stellen op € 75.000 en af te sluiten.

Verharding Meerlhorst (174)

De investering is afgerond, het restant van het krediet (€ 27.001) kan vrijvallen. Voorgesteld wordt het krediet vast te stellen op € 52.999 en af te sluiten.

Verbeteringsmaatregelen Provinciëlaan (kruispunt Provinciëlaan-Kerklaan) (176)

De investering is afgerond zonder restant of overschrijding.. Voorgesteld wordt het krediet vast te stellen op € 50.000 en af te sluiten.

Waterverversingsgemaal Amer (181)

De investering is afgerond, het restant van het krediet (€ 5.102) kan vrijvallen. Voorgesteld wordt het krediet vast te stellen op € 19.898 en af te sluiten.

Extra lokaal basisschool de Evenaar (951)

Het extra lokaal voor de basisschool de Evenaar is opgeleverd. Voorgesteld wordt het krediet op € 250.000 vast te stellen en af te sluiten.

Renovatie plantsoenen (960)

De investering is afgerond met een overschrijding van € 24.116 (9,6%). Voorgesteld wordt het krediet vast te stellen op € 274.116 en af te sluiten.

Vervangen wifi (963)

Er is bij de voorjaarsnota 2024 besloten om voor wifi op de gemeentehuizen een service abonnement af te sluiten, wat betekent dat de routers niet in bezit komen van de gemeente maar er jaarlijkse abonnementskosten worden betaald. Per abuis is het krediet toen niet administratief afgesloten, maar wordt het krediet Vervangen Wifi (963) nu afgesloten.

Overschrijding van kredieten

Project van Merlenlaan (967)

Het voorbereidingskrediet voor het project Van Merlenlaan is met € 72.208 overschreden. Deze overschrijding is voornamelijk veroorzaakt door de lange doorlooptijd van het voorbereidingstraject, dat al in 2020 is gestart. Om verdere overschrijdingen te voorkomen, heeft het college op 27 augustus 2024 voorgesteld aan de raad om het krediet te verhogen en vrij te geven. De raad heeft destijds de besluitvorming uitgesteld. Op 27 maart 2025 staat het voorstel opnieuw op de agenda en wordt de raad verzocht om het volledige krediet alsnog vrij te geven.

Rapportage Sociaal Domein - Wmo en Jeugdwet

Inleiding

Vanaf 2020 wordt de verantwoording sociaal domein in de reguliere P&C cyclus meegenomen. Er wordt geen separate rapportage sociaal domein meer opgesteld. Specifiek voor de open einde regelingen binnen de Wmo en de Jeugdwet bestaat de behoefte om inzicht te geven in de onderliggende aantallen en de ontwikkeling van de uitgaven. Van daaruit kan ook de relatie met de reserve sociaal domein worden gemaakt. Daarom is voor de Wmo en de Jeugdwet deze bijlage opgesteld.

De verantwoording van de overige onderdelen binnen het sociaal domein is niet in deze bijlage opgenomen. De toelichtingen hierop zullen worden gegeven in de jaarstukken 2024 onder programma 6. Sociaal Domein.

In deze bijlage wordt voor de open einde regelingen Wmo en Jeugdwet eerst een beknopt overzicht gegeven van de ontwikkelingen. Vervolgens wordt per soort voorziening inzicht gegeven in de ontwikkeling van de aantallen, de begroting, en de gerealiseerde en geprognoseerde uitgaven.

Inhoudsopgave

1. Financiële ontwikkelingen Wmo en Jeugdwet
2. Wmo
 - 2.1 Wmo 2007 Huishoudelijke ondersteuning
 - 2.2 Wmo 2007 Vervoersvoorzieningen, woonvoorzieningen en hulpmiddelen
 - 2.3 Wmo 2015 Begeleiding, dagbesteding, kortdurend verblijf en overig
3. Jeugdwet

1 Financiële ontwikkelingen Wmo en Jeugdwet

Wmo

Omvang

€ De realisatie van de open einde regelingen Wmo ultimo 2024 bedraagt € 5,3 miljoen

Realisatie resultaat 2024 (t.o.v. begroting)		
	Bedrag	Perc.
Wmo 2007 Huishoudelijke ondersteuning	€ 14.796	0,6%
Wmo 2007 Vervoers-, woonvoorz. en hulpm.	€ 38.938	2,5%
Wmo 2015 (begeleiding, dagbesteding etc.)	€ -15.579	-1,2%
Totaal open einde regelingen Wmo	€ 38.155	0.7%

*Min is een tekort.

Ontwikkelingen



Toename kosten

Bij de najaarsnota is de begroting incidenteel realistischer bijgesteld. De kosten voor de Wmo zijn ten opzichte van 2023 7% gestegen.



Toename

Vraag naar huishoudelijke ondersteuning

Jeugdwet

Omvang

€ De gerealiseerde omvang van de open einde regelingen Jeugd ultimo 2024 bedraagt € 5,6 miljoen.

Realisatie resultaat 2024 (t.o.v. begroting)		
	Bedrag	Perc.
Totaal open einde regelingen Jeugd	€ -253.543	-4,8%

*Min is een tekort

Ontwikkelingen



- Toename complexiteit hulpvraag en duur van trajecten
- Implementatiekosten vergoed consortia
- Noodvoorziening Kenter

2 WMO

2.1 Huishoudelijke ondersteuning

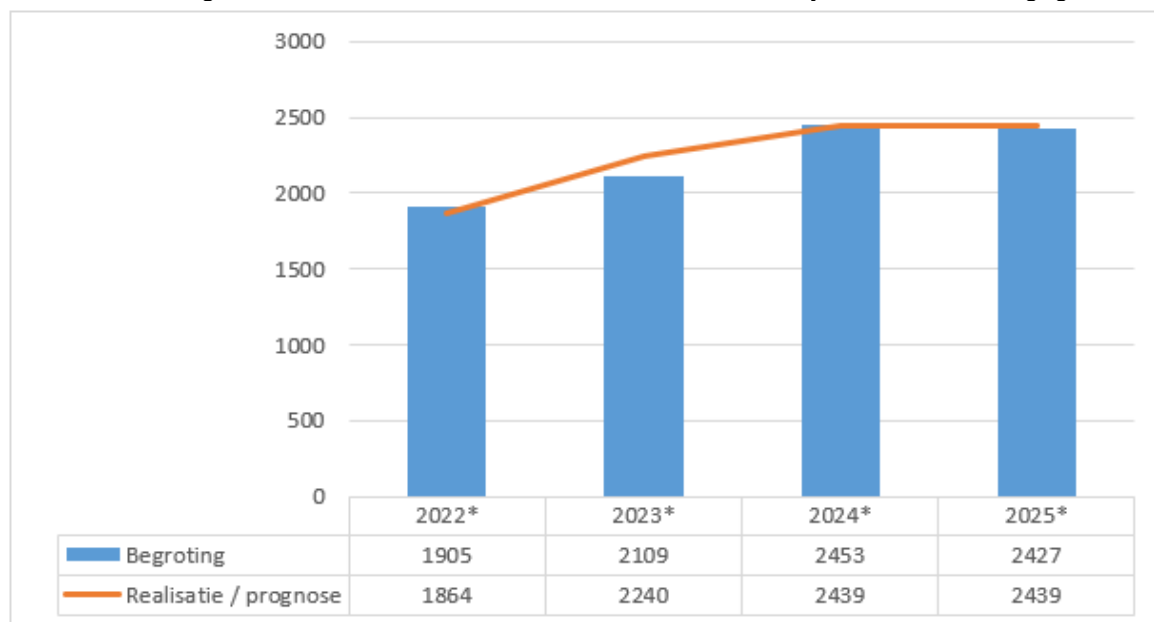
In het volgende schema wordt het aantal unieke cliënten voor huishoudelijke ondersteuning weergegeven.

Aantal unieke cliënten (ZIN en PGB)		2022	2023	2024
Toegang met beschikking	Huishoudelijke ondersteuning ZIN	766	821	860
	Huishoudelijke ondersteuning PGB	17	24	17

In het volgende schema treft u een overzicht aan van de uitgaven voor Huishoudelijke ondersteuning.

Huishoudelijke ondersteuning	Begroting 2024	Realisatie 2024	Vershil
Uitgaven Zin	€ 2.549.432	€ 2.560.853	€ -11.421
Uitgaven Pgb			
Minus HO eigen bijdragen	€ -95.951	€ -122.168	€ 26.217
Totaal	€ 2.453.481	€ 2.438.685	€ 14.796

In onderstaande grafiek wordt de realisatie vanaf 2022 en een doorkijk naar 2025 weergegeven:



*) Bedragen x € 1.000. De prognose voor 2025 is gelijk aan de realisatie over 2024. De cijfers van 2025 zijn zoals opgenomen in de begroting 2025.

De realisatie over 2024 laat een toename zien ten opzichte van de realisatie 2023. Dit wordt veroorzaakt door een toegenomen vraag naar de ondersteuning en de stijging van de kostprijs.

2.2 Vervoersvoorzieningen, woonvoorzieningen en hulpmiddelen

In het volgende schema worden het aantal nieuwe verstrekkingen per soort voorziening weergegeven.

Voorziening	Aantal <u>nieuwe</u> verstrekkingen	2022	2023	2024
Vervoersvoorziening	Collectief vervoer	129	179	137
	Overige vervoersvoorzieningen	75	65	69
Hulpmiddelen	Rolstoelen	71	50	41
Woonvoorzieningen	Roerende woonvoorzieningen	82	67	59
	Onroerende woningaanpassingen	89	92	64
	Onderhoud/ reparatie	20	24	37
	Verhuizen en herinrichten	7	6	3
Totaal		473	483	410

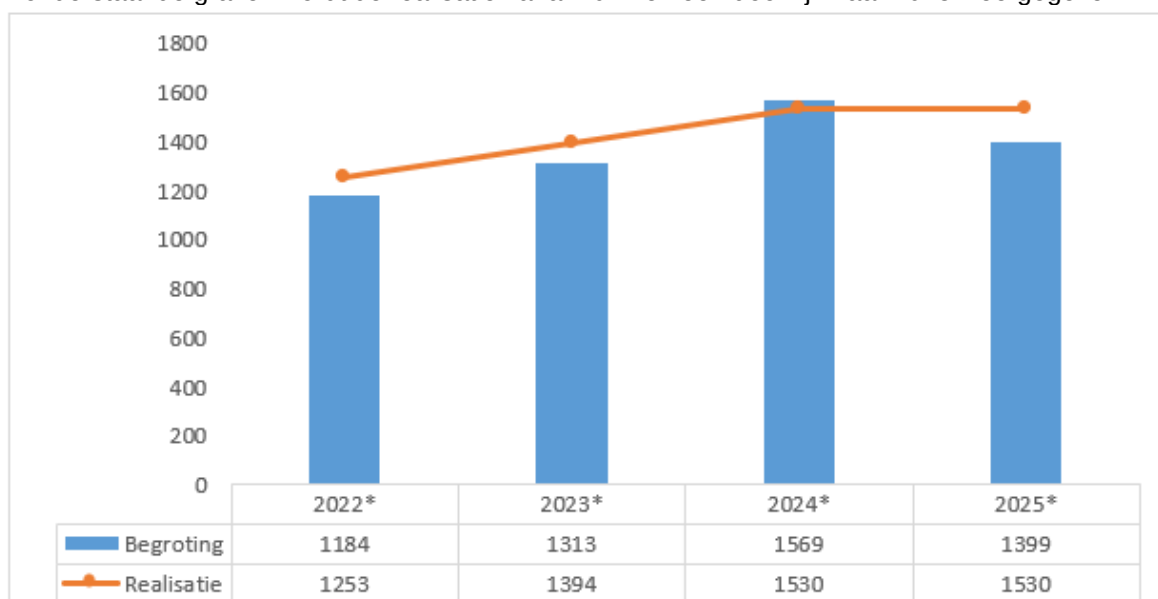
Het volgende overzicht geeft inzicht in het totale aantal Wmo-voorzieningen dat in bruikleen uitstond.

Voorziening	Uitstaande voorzieningen in bruikleen	2022	2023	2024
Vervoersvoorzieningen	Scootmobielen	103	110	106
	Overige vervoersvoorzieningen	97	107	114
Hulpmiddelen	Rolstoelen	237	243	236
Woonvoorzieningen	Trapliften	151	174	197
	Roerende voorzieningen, tilliften	56	53	58
Totaal		644	687	711

In het volgende schema treft u een overzicht aan van de uitgaven van de voorzieningen.

Soort voorziening	Begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Vervoersvoorzieningen	€ 902.297	€ 946.111	€ -43.814
Hulpmiddelen	€ 386.188	€ 213.395	€ 172.793
Woonvoorzieningen	€ 329.114	€ 420.254	€ -91.140
Minus eigen bijdragen	€ -48.515	€ -49.614	€ 1.099
Totaal	€ 1.569.084	€ 1.530.146	€ 38.938

In onderstaande grafiek wordt de realisatie vanaf 2022 en een doorkijk naar 2025 weergegeven.



*) Bedragen x € 1.000. De prognose voor 2025 is gelijk aan de realisatie over 2024. De cijfers van 2025 zijn zoals opgenomen in de begroting 2025.

Vervoersvoorzieningen

In 2024 zijn 15 % minder vervoersvoorzieningen verstrekt dan in 2023. Het aantal uitstaande vervoersvoorzieningen bleef nagenoeg gelijk. Er is een kleine stijging in de kosten door een hogere kostprijs.

Hulpmiddelen

Er is ruim minder is uitgegeven op het budget van hulpmiddelen. Bij het opstellen van de begroting 2024 was het voortdurende effect van het faillissement van een eerdere aanbieder nog steeds niet bekend. Er was nog geen inzicht in de structurele kosten voor de toekenning van hulpmiddelen.

Woonvoorzieningen

De overschrijding bij woonvoorzieningen wordt verklaard door een toename van de vraag naar trapliften en door enkele duurdere woningaanpassingen die dit jaar zijn gerealiseerd.

2.3 Begeleiding, dagbesteding en kortdurend verblijf

In onderstaande tabel wordt het aantal uitstaande voorzieningen (zowel algemeen als maatwerk) op de producten kortdurend verblijf, lichte dagopvang, dagbesteding en begeleiding individueel weergegeven.

Kortdurend verblijf, dagopvang, dagbesteding en begeleiding Individueel aantal cliënten		2022	2023	2024
	Kortdurend verblijf	6	9	8
	Lichte dagopvang (psychosociale problematiek)	35	26	21
	Dagbesteding ZIN	177	172	178
	• Dagbesteding PGB	0	0	1
	Begeleiding individueel ZIN	193	221	210
	Begeleiding individueel PGB	18	20	17
Totaal		429	448	435

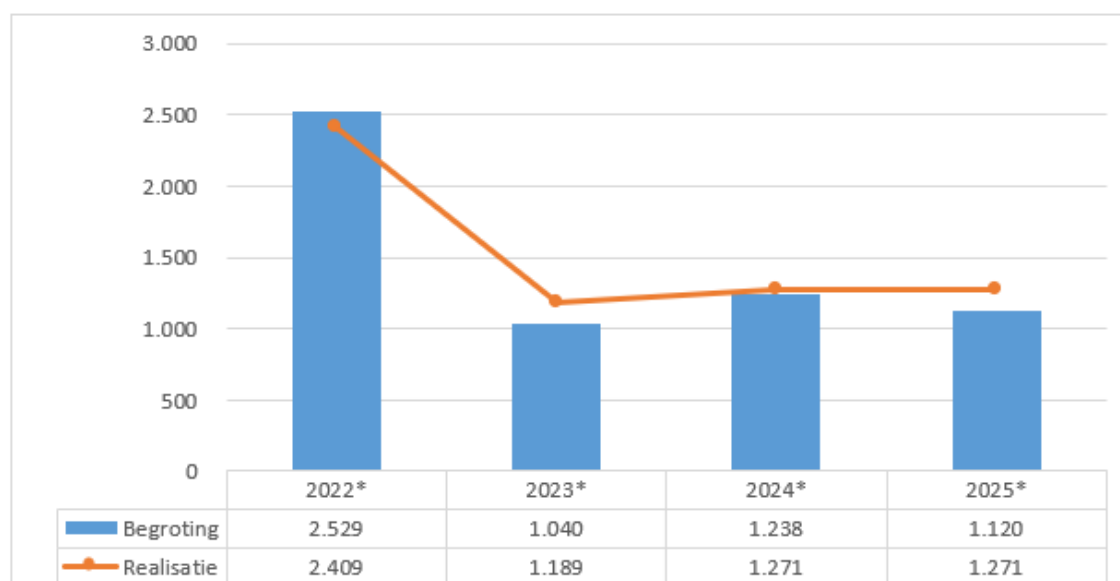
Binnen de Wmo 2015 zijn ook de regeling chronisch zieken en gehandicapten en de economisch daklozen opgenomen.

Overig Wmo 2015		2022	2023	2024
	Regeling chronisch zieken en gehandicapten	113	136	104
	Economisch daklozen	2	1	3

In het volgende schema treft u een overzicht aan van de uitgaven voor begeleiding groep, dagbesteding, begeleiding individueel en kortdurend verblijf.

Begeleiding Groep/Dagbesteding en Begeleiding Individueel	Begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Uitgaven ZIN gecontracteerde aanbieders Begeleiding Individueel	€ 1.025.339	€ 997.552	€ 27.787
WMO 2015 maaltijd en dagbesteding	€ 184.874	€ 220.955	€ -36.081
Uitgaven ZIN Kortdurend verblijf	€ 11.797	€ 6.807	€ 4.990
Uitgaven PGB Begeleiding groep	€ 88.391	€ 92.107	€ -3.716
Minus Wmo2015 eigen bijdrage cliënten	€ -72.772	€ -46.358	€ -26.414
Totaal	€ 1.237.629	€ 1.271.063	€ -33.434

In onderstaande grafiek wordt de realisatie vanaf 2022 en een doorkijk naar 2025 weergegeven.



*) Bedragen x € 1.000. De prognose voor 2025 is gelijk aan de realisatie over 2024. De cijfers van 2025 zijn zoals opgenomen in de begroting 2025.

In bovenstaande grafiek is een grote daling van de realisatie en de begroting in 2023 en verder waar te nemen. Dit komt omdat in voorgaande jaren de verschillende budgetsubsidies voor begeleiding groep, dagbesteding en begeleiding individueel ook in het totale budget binnen WMO waren opgenomen. Vanaf 2023 zijn deze budgetten gesplitst om specifieker te kunnen begroten. Voor deze rapportage wordt alleen ingegaan op de openeinderegeling zelf van WMO.

In 2024 is de vraag naar individuele begeleiding, dagbesteding en kortdurend verblijf redelijk constant gebleven ten opzicht van eerdere jaren. De toename in de kosten is te verklaren door hogere kosten dan verwacht in het vervoer van en naar de dagbesteding.

3 Jeugdwet

Onderstaande tabel geeft het volgende beeld van de ontwikkeling van het aantal cliënten dat jeugdhulp ontvangt.

Aantal jeugdigen		2022	2023	2024
Jeugdhulp	Aantal jeugdigen ZIN	846	813	727
	Aantal jeugdigen PGB	29	28	28

In het volgende schema wordt een overzicht van de begroting en de uitgaven weergegeven.

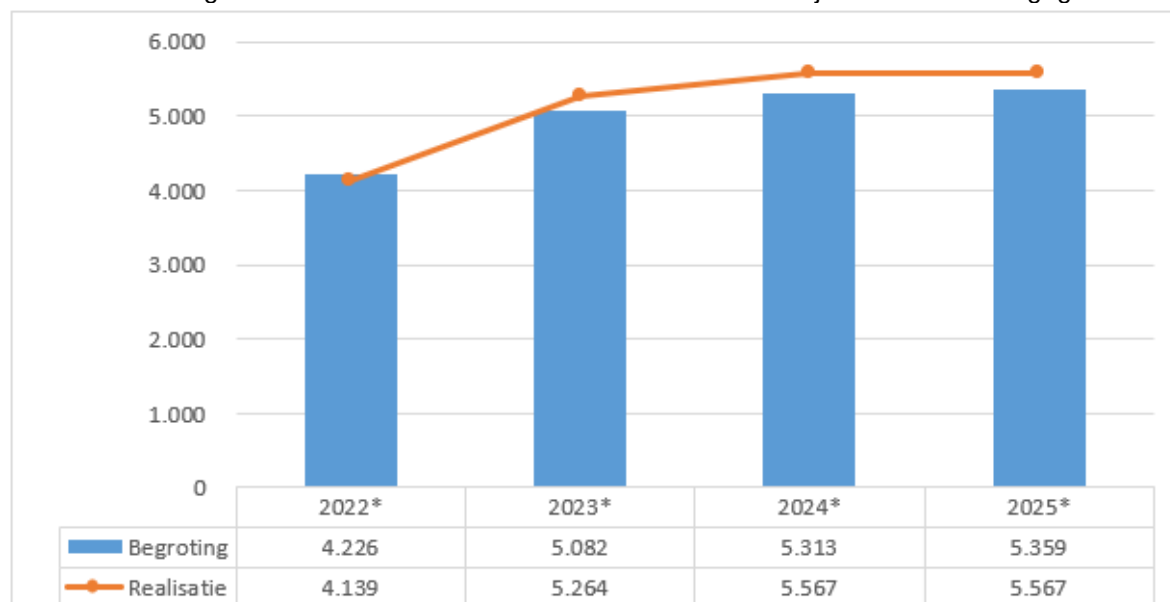
Voorzieningen Jeugdwet	Begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
ZIN gecontracteerde aanbieders	€ 5.313.157	€ 5.566.700	€ -253.543
Totaal	€ 5.313.157	€ 5.566.700	€ -253.543

In lijn met de landelijke ontwikkelingen zien we ook in Heemstede (nog steeds) een toename van de complexiteit van de hulpvraag. Dit uit zich in duurdere, langere en/of intensievere jeugdhulptrajecten.

Consortia zijn tegemoetgekomen in de eerder gemaakte implementatiekosten; eenmalige kosten die zijn gemaakt om consortia te kunnen vormen. Door deze extra financiële impuls kan het ongewenst ingezette zorgbudget voor implementatie, alsnog ten goede komen aan het verlenen van jeugdhulp aan jeugdigen op de wachtlijst.

Daarnaast is er een noodvoorziening getroffen voor Kenter Jeugdhulp. Hiermee wordt voorkomen dat hulp aan jeugdigen waar geen ander aanbod voor beschikbaar is, wordt stopgezet. Met deze noodvoorziening wordt zorgcontinuïteit gewaarborgd.

In onderstaande grafiek wordt de realisatie vanaf 2022 en een doorkijk naar 2025 weergegeven.



*) Bedragen x € 1.000. De prognose voor 2025 is gelijk aan de realisatie over 2024. De cijfers van 2025 zijn zoals opgenomen in de begroting 2025.

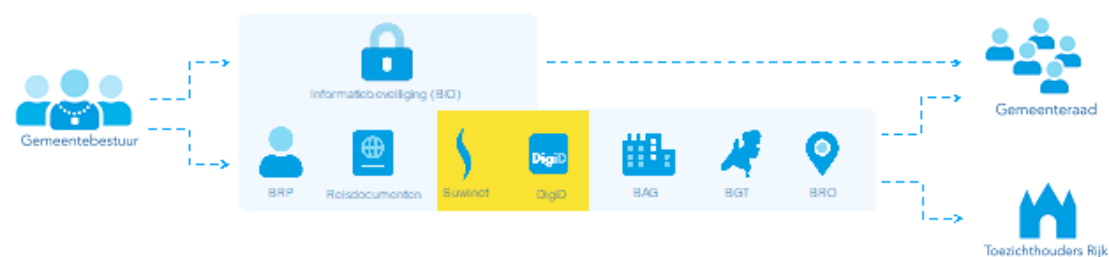
ENSIA-verklaring



Heemstede

Collegeverklaring informatiebeveiliging DigiD en Suwinet

Gemeente Heemstede



Collegeverklaring informatiebeveiliging DigiD en Suwinet 2024

Gemeente Heemstede

Doel en achtergrond verklaring

De aansluitingen die we als gemeente voor DigiD en Suwinet hebben, vereisen dat voorzieningen moeten zijn beveiligd en (privacygevoelige) data moet worden beschermd tegen onrechtmatig gebruik. De gemeente treft interne beheersingsmaatregelen om veilig gebruik te maken van deze aansluitingen.

Met deze verklaring geven wij, het College van Burgemeester en Wethouders, aan in welke mate de gemeente voldoet aan de informatiebeveiligingsnormen voor DigiD en Suwinet. Deze verklaring maakt onderdeel uit van de verantwoording over informatiebeveiliging middels ENSIA¹ en is tot stand gekomen door een zelfevaluatie over informatiebeveiligingsnormen gebaseerd op de door de toezichthouder geselecteerde eisen uit de 'Baseline Informatiebeveiliging Overheid' versie 1.04zv voor Suwinet en de 'Norm ICT-beveiligingsassessments DigiD versie 3.0' van Logius. De inhoud van deze collegeverklaring is getoetst door een onafhankelijke IT-auditor/RE.

Deze verklaring is bestemd voor de toezichthouders van DigiD en Suwinet, te weten Logius, en alsmede de stelselhouder: het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties en de toezichthouder van Suwinet, te weten het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid via het Bureau Keteninformatie Werk en Inkomen (BKWI).

Reikwijdte en diepgang verklaring

De aansluitingen die we als gemeentelijke organisatie voor DigiD en Suwinet hebben, vereisen dat onze voorzieningen moeten zijn beveiligd en dat (privacygevoelige) data moet worden beschermd tegen onrechtmatig gebruik. Hiervoor stellen de stelselhouders een aantal informatiebeveiligingsnormen verplicht. De gemeentelijke organisatie moet interne beheersingsmaatregelen treffen om te voldoen aan deze gestelde normen teneinde gebruik te mogen (blijven) maken van deze aansluitingen.

De zelfevaluatie ENSIA gaat over de opzet en het bestaan van deze beheersingsmaatregelen om te kunnen voldoen aan de relevante beveiligingsnormen voor DigiD en Suwinet op 31 december 2024. Voor DigiD wordt het door Logius vastgestelde Norm ICT-beveiligingsassessments DigiD versie 3.0 gehanteerd. Daarbij zijn normen getoetst op werking.

Voor Suwinet de Verantwoordingsrichtlijn GeVS 2022 (tevens geldend voor het verslagjaar 2024) waarin zijn opgenomen de geselecteerde eisen uit de 'Baseline Informatiebeveiliging Overheid' versie 1.04zv. Deze Verantwoordingsrichtlijn betreft opzet, bestaan en werking van de interne beheersingsmaatregelen. In het kader van de zelfevaluatie ENSIA zijn geen werkzaamheden uitgevoerd met betrekking tot de werking van deze maatregelen.

Als gevolg van de uitbesteding aan serviceorganisaties door de gemeente is een aantal van de interne beheersingsmaatregelen belegd bij serviceorganisaties. Hiervan hebben wij als gemeente een verantwoording voorzien van een oordeel van een onafhankelijke IT-auditor/RE van de serviceorganisaties ontvangen.

¹ ENSIA ondersteunt de gemeente bij de verantwoording over informatiebeveiliging richting de gemeenteraad en de rijksoverheid. ENSIA gaat uit van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO), alsmede van informatiebeveiligingsnormen vanuit Basisregistratie Personen (BRP), wet- en regelgeving reisdocumenten (PUN, PNIK), Digitale persoonsidentificatie (DigiD), Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG), Basisregistratie Grootschalige Topografie (BGT), Basisregistratie Ondergrond (BRO), de Gezamenlijke Elektronische Voorzieningen Structuur uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen (GeVS/Suwinet).

Collegeverklaring en samenvattend beeld van de auditbevindingen

Verklaring / Conclusie

Het college van Burgemeester en Wethouders van de Gemeente Heemstede verklaart dat de gemeentelijke organisatie op 31 december 2024 voldoet niet aan alle geselecteerde normen inzake DigiD en Suwinet.

Samenvattend beeld

Deze collegeverklaring betreffende de gemeentelijke organisatie en de serviceorganisaties dekt de geselecteerde normen inzake DigiD en Suwinet af. Het detailoverzicht van normen en of we hier als gemeente aan voldoen, is opgenomen in de volgende bijlagen:

- Bijlage 1 DigiD met kenmerk Zaaknr. 1301582 Docnr. 4186835
- Bijlage 2 Suwinet met kenmerk Zaaknr. 1301582 Docnr. 4186836

Onderwerp	Wordt aan alle normen voldaan?	Zijn de uitzonderingen in [een] verbeterplan[nen] opgenomen en zijn de verbetermaatregelen belegd en worden deze gemonitord?
DigiD 1002557	Nee	Ja
DigiD 1002455	Nee	Ja
Suwinet voor SUWI-taken	Ja	Niet van toepassing
Suwinet voor niet-SUWI-taken	Niet van toepassing	Niet van toepassing

Namens het College van B&W Gemeente Heemstede

Heemstede, 1 april 2025

Bijlage 1 DigiD - Parkeer Vergunningen Heemstede - 1002455

Totaaloverzicht getoetste normen ICT-beveiligingsassessment

DigiD-aansluiting Parkeer Vergunningen Heemstede met aansluitnummer 1002455

Gemeente Heemstede biedt de volgende functionaliteit aan waarvoor DigiD-aansluiting Parkeer Vergunningen Heemstede voor authenticatie wordt gebruikt:

- De applicatie is voor het aanvragen, verlengen of opzeggen van parkeervergunningen voor burgers.

Deze functionaliteit wordt geboden door de volgende webapplicatie:

- Naam: CityPermit
- Versie: 2.1.19

Deze webapplicatie is extern benaderbaar via het volgende internetadres:

- <https://parkeren.heemstede.nl>.

Het object van zelfevaluatie is de web-omgeving van DigiD-aansluiting Parkeer Vergunningen Heemstede. De zelfevaluatie heeft zich gericht op de webapplicatie, de internetadressen waarmee deze kan worden benaderd, de infrastructuur (binnen de DMZ waar de webapplicatie zich bevindt) en een aantal ondersteunende processen conform de "Norm ICT-beveiligingsassessments DigiD versie 3.0" van Logius.

Deze webapplicatie betreft Geheel maatwerk. De webapplicatie wordt onderhouden door Sigmax Law Enforcement BV.

DigiD-aansluiting Parkeer Vergunningen Heemstede bevindt zich in de Demilitarized Zone (DMZ). De infrastructuur waar deze applicatie op draait, wordt beheerd door Sigmax Law Enforcement BV met beheervorm SAAS.

Gemeente Heemstede heeft de DigiD web-omgeving uitbesteed aan:

- Sigmax Law Enforcement BV.

Als gevolg hiervan is een aantal maatregelen belegd bij deze serviceorganisatie(s). Het onderzoeken van deze maatregelen is dan ook uitgevoerd door de IT-auditor van deze serviceorganisatie(s). De normen waar deze maatregelen betrekking op hebben maken geen onderdeel uit van de zelfevaluatie, tenzij sprake is van een gedeelde norm.

De DigiD-webomgeving moet aan het gehele normenkader voldoen. Deze zelfevaluatie ENSIA voor DigiD is toegepast op dat deel van het normenkader dat niet onder uitbesteding aan de leverancier(s) van de gemeente valt voor de periode:

Aansluithouder	
Oordeelsdatum:	31-12-2024
Controleperiode:	1-7-2024 tot en met 31-12-2024

De overige normen worden afgedekt door onderstaande TPM / assurancerapportage(s) van de (toe)leverancier(s):

SaaS-leverancier	
Naam SaaS-leverancier:	Sigmax Law Enforcement BV
Referentie/rapportnummer:	TPM: 2410R.AH83 Sub-TPM: N.v.t.
Oordeelsdatum:	TPM: 10-10-2024 Sub-TPM: N.v.t.
Controleperiode:	TPM: 10 april 2024 tot en met 10 oktober 2024

SaaS-leverancier	
	Sub-TPM: N.v.t.
Naam RE-auditor	TPM: A.J.A. Hassing RE Sub-TPM: N.v.t.
Ondertekend door RE-auditor:	TPM: Ja Sub-TPM: N.v.t.

Onze IT-auditor heeft tevens getoetst of de zelfevaluatie en de TPM's / assurancerapportages van onze serviceorganisatie(s) het gehele normenkader afdekken. De conclusie van de auditor is opgenomen in het assurancerapport met kenmerk 2C-2025-667

Onderstaande tabel toont de uitkomsten van de zelfevaluatie per norm inclusief de normen die getoetst zijn bij de bovengenoemde leveranciers.

DigiD-norm	Toetsing op	Aansluithouder	SaaS-leverancier	Totaaloordeel
		Oordeel	Oordeel TPM	
B.01 Informatiebeveiligingsbeleid	Opzet en bestaan	Voldoet	Voldoet	Voldoet
B.05 Contractmanagement	Opzet en bestaan	Voldoet	Voldoet	Voldoet
U/TV.01 Identificatie en authenticatie	Opzet en bestaan	Voldoet	Voldoet	Voldoet
	Werking	Voldoet	Voldoet	Voldoet
U/WA.02 Webapplicatiebeheerproces	Opzet en bestaan	Voldoet	Voldoet	Voldoet
	Werking	Voldoet niet	Voldoet	Voldoet niet
U/WA.03 Automatische data-invoercontrole	Opzet en bestaan	Niet van toepassing	Voldoet	Voldoet
U/WA.04. Normaliseren uitvoer	Opzet en bestaan	Niet van toepassing	Voldoet	Voldoet
U/WA.05 Cryptografie/ Privacybevordering	Opzet en bestaan	Voldoet	Voldoet	Voldoet
U/PW.02 Garanderen webprotocollen	Opzet en bestaan	Niet van toepassing	Voldoet	Voldoet
U/PW.03 Configureren webserver	Opzet en bestaan	Niet van toepassing	Voldoet	Voldoet
U/PW.05 Toegang tot beheermechanismen	Opzet en bestaan	Niet van toepassing	Voldoet	Voldoet
U/PW.07 Hardening van platformen	Opzet en bestaan	Niet van toepassing	Voldoet	Voldoet
U/NW.03 DMZ	Opzet en bestaan	Niet van toepassing	Voldoet	Voldoet
U/NW.04 Protectie- en detectiemechanismen	Opzet en bestaan	Niet van toepassing	Voldoet	Voldoet
U/NW.05 Scheiding beheer- en productieomgeving	Opzet en bestaan	Niet van toepassing	Voldoet	Voldoet
U/NW.06 Hardening van netwerken	Opzet en bestaan	Voldoet	Voldoet	Voldoet
C.03 Vulnerability-assessments	Opzet en bestaan	Niet van toepassing	Voldoet	Voldoet
C.04 Penetratietesten	Opzet en bestaan	Niet van toepassing	Voldoet	Voldoet
C.06 Signaleringsfuncties	Opzet en bestaan	Niet van toepassing	Voldoet	Voldoet
C.07 Monitoringfuncties	Opzet en bestaan	Niet van toepassing	Voldoet	Voldoet
	Werking	Niet van toepassing	Voldoet	Voldoet
C.08 Wijzigingenbeheer	Opzet en bestaan	Voldoet	Voldoet	Voldoet
	Werking	Voldoet	Voldoet	Voldoet
C.09 Patchmanagement	Opzet en bestaan	Niet van toepassing	Voldoet	Voldoet
	Werking	Niet van toepassing	Voldoet	Voldoet

Bijlage 1 DigiD - Gemeente Heemstede - 1002557

Totaaloverzicht getoetste normen ICT-beveiligingsassessment

DigiD-aansluiting Gemeente Heemstede met aansluitnummer 1002557

Gemeente Heemstede biedt de volgende functionaliteit aan waarvoor DigiD-aansluiting Gemeente Heemstede voor authenticatie wordt gebruikt:

- met de applicatie kan men digitaal uittreksels en VOG aanvragen, digitaal een geboorteaangifte doen, verhuizing regelen, huwelijk en overlijden doorgeven en digitaal starten van de aanvraag reisdocument.

Deze functionaliteit wordt geboden door de volgende webapplicatie:

- Naam: iBurgerzaken
- Versie: versie 5.4.2

Deze webapplicatie is extern benaderbaar via het volgende internetadres:

- <https://iburgerzaken.heemstede.nl>.

Het object van zelfevaluatie is de web-omgeving van DigiD-aansluiting Gemeente Heemstede. De zelfevaluatie heeft zich gericht op de webapplicatie, de internetadressen waarmee deze kan worden benaderd, de infrastructuur (binnen de DMZ waar de webapplicatie zich bevindt) en een aantal ondersteunende processen conform de "Norm ICT-beveiligingsassessments DigiD versie 3.0" van Logius.

Deze webapplicatie betreft Geheel standaardpakket. De webapplicatie wordt onderhouden door PinkRoccade BV.

DigiD-aansluiting Gemeente Heemstede bevindt zich in de Demilitarized Zone (DMZ). De infrastructuur waar deze applicatie op draait, wordt beheerd door PinkRoccade BV met beheervorm SAAS.

Gemeente Heemstede heeft de DigiD web-omgeving uitbesteed aan:

- PinkRoccade BV.

Als gevolg hiervan is een aantal maatregelen belegd bij deze serviceorganisatie(s). Het onderzoeken van deze maatregelen is dan ook uitgevoerd door de IT-auditor van deze serviceorganisatie(s). De normen waar deze maatregelen betrekking op hebben maken geen onderdeel uit van de zelfevaluatie, tenzij sprake is van een gedeelde norm.

De DigiD-webomgeving moet aan het gehele normenkader voldoen. Deze zelfevaluatie ENSIA voor DigiD is toegepast op dat deel van het normenkader dat niet onder uitbesteding aan de leverancier(s) van de gemeente valt voor de periode:

Aansluithouder	
Oordeelsdatum:	31-12-2024
Controleperiode:	1 juli 2024 tot en met 31 december 2024

De overige normen worden afgedekt door onderstaande TPM / assurancerapportage(s) van de (toe)leverancier(s):

SaaS-leverancier	
Naam SaaS-leverancier:	PinkRoccade BV
Referentie/rapportnummer:	TPM: 20241011 DBA-PRLG DigiD iBurgerzaken Heemstede Sub-TPM: N.v.t.
Oordeelsdatum:	TPM: 11-10-2024 Sub-TPM: N.v.t.

SaaS-leverancier	
Controleperiode:	TPM: 1 april 2024 tot en met 30 september 2024 Sub-TPM: N.v.t.
Naam RE-auditor	TPM: Frank Kossen Sub-TPM: N.v.t.
Ondertekend door RE-auditor:	TPM: Ja Sub-TPM: N.v.t.

Onze IT-auditor heeft tevens getoetst of de zelfevaluatie en de TPM's / assurancerapportages van onze serviceorganisatie(s) het gehele normenkader afdekken. De conclusie van de auditor is opgenomen in het assurancerapport met kenmerk 2C-2025-667.

Onderstaande tabel toont de uitkomsten van de zelfevaluatie per norm inclusief de normen die getoetst zijn bij de bovengenoemde leveranciers.

		Aansluithouder	SaaS-leverancier	
DigiD-norm	Toetsing op	Oordeel	Oordeel TPM	Totaaloordeel
B.01 Informatiebeveiligingsbeleid	Opzet en bestaan	Voldoet	Voldoet	Voldoet
B.05 Contractmanagement	Opzet en bestaan	Voldoet	Voldoet	Voldoet
U/TV.01 Identificatie en authenticatie	Opzet en bestaan	Voldoet	Voldoet	Voldoet
	Werking	Voldoet niet	Voldoet	Voldoet niet
U/WA.02 Webapplicatiebeheerproces	Opzet en bestaan	Voldoet	Voldoet	Voldoet
	Werking	Voldoet niet	Voldoet	Voldoet niet
U/WA.03 Automatische data-invoercontrole	Opzet en bestaan	Niet van toepassing	Voldoet	Voldoet
U/WA.04. Normaliseren uitvoer	Opzet en bestaan	Niet van toepassing	Voldoet	Voldoet
U/WA.05 Cryptografie/ Privacybevordering	Opzet en bestaan	Voldoet	Voldoet	Voldoet
U/PW.02 Garanderen webprotocollen	Opzet en bestaan	Niet van toepassing	Voldoet	Voldoet
U/PW.03 Configureren webserver	Opzet en bestaan	Niet van toepassing	Voldoet	Voldoet
U/PW.05 Toegang tot beheermechanismen	Opzet en bestaan	Niet van toepassing	Voldoet	Voldoet
U/PW.07 Hardening van platformen	Opzet en bestaan	Niet van toepassing	Voldoet	Voldoet
U/NW.03 DMZ	Opzet en bestaan	Niet van toepassing	Voldoet	Voldoet
U/NW.04 Protectie- en detectiemechanismen	Opzet en bestaan	Niet van toepassing	Voldoet	Voldoet
U/NW.05 Scheiding beheer- en productieomgeving	Opzet en bestaan	Niet van toepassing	Voldoet	Voldoet
U/NW.06 Hardening van netwerken	Opzet en bestaan	Voldoet	Voldoet	Voldoet

		Aansluithouder	SaaS-leverancier	
DigiD-norm	Toetsing op	Oordeel	Oordeel TPM	Totaaloordeel
C.03 Vulnerability-assessments	<i>Opzet en bestaan</i>	Niet van toepassing	Voldoet	Voldoet
C.04 Penetratietesten	<i>Opzet en bestaan</i>	Niet van toepassing	Voldoet	Voldoet
C.06 Signaleringsfuncties	<i>Opzet en bestaan</i>	Niet van toepassing	Voldoet	Voldoet
C.07 Monitoringfuncties	<i>Opzet en bestaan</i>	Niet van toepassing	Voldoet	Voldoet
	<i>Werking</i>	Niet van toepassing	Voldoet	Voldoet
C.08 Wijzigingenbeheer	<i>Opzet en bestaan</i>	Voldoet	Voldoet	Voldoet
	<i>Werking</i>	Voldoet	Voldoet	Voldoet
C.09 Patchmanagement	<i>Opzet en bestaan</i>	Niet van toepassing	Voldoet	Voldoet
	<i>Werking</i>	Niet van toepassing	Voldoet	Voldoet

Bijlage 2: Gebruik van Suwinet

Deze bijlage is een afzonderlijk onderdeel van de Verantwoording informatiebeveiliging Suwinet per 31-12-2024 Gemeente Heemstede. Onderwerp van de verantwoording is het gebruik van Suwinet. Deze verantwoording heeft betrekking op de Verantwoordingsrichtlijn GeVS 2022 die is gebaseerd op geselecteerde controls uit de Baseline Informatieveiligheid Overheid (BIO), meer in het bijzonder de in het kader van ENSIA geselecteerde controls.

Suwinet-gegevens worden ten behoeve van de dienstverlening door Gemeente Heemstede verwerkt. Hierbij is de eventuele aanwezigheid van IT-serviceorganisaties in aanmerking genomen.

Gebruik van Suwinet voor SUWI-taken

Voor de volgende taken wordt Suwinet op de volgende plaatsen gebruikt:

Taak	Organisatie	TPM/AR
Participatiewet (Pw)	Binnen de gemeente	
Inkomensvoorziening voor Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Werknemers (IOAW)	Binnen de gemeente	
Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Binnen de gemeente	
Wet gemeentelijke schuldhulpverlening (Wgs)	Niet van toepassing	
Uitvoeren bijzondere bijstand	Binnen de gemeente	
Uitvoeren bezoldiging zelfstandigen	Binnen de gemeente	
Sociale recherche	Niet van toepassing	

Gebruik van Suwinet voor niet-SUWI-taken

Voor de volgende niet-SUWI-taken wordt Suwinet op de volgende plaatsen gebruikt:

Taak	Organisatie	TPM/AR
Hulp aan vroegtijdig schoolverlaters door Regionaal Meld- en Coördinatiecentrum (RMC)	Niet van toepassing	
Onderzoek loonbeslag door Gemeentelijke Belastingdeurwaarders	Niet van toepassing	
Adresonderzoek door Burgerzaken	Niet van toepassing	

Naleving BIO-maatregelen

Zoals in de Verantwoording vermeld, voldoet Gemeente Heemstede aan alle interne beheersmaatregelen inzake Suwinet op 31 december 2024 in opzet en bestaan aan de geselecteerde controls.



Verantwoordingsrapportage 2024

Basisregistraties adressen en gebouwen
(BAG), grootschalige topografie (BGT) en
ondergrond (BRO)

Datum vaststelling door College van B&W:

1 april 2025

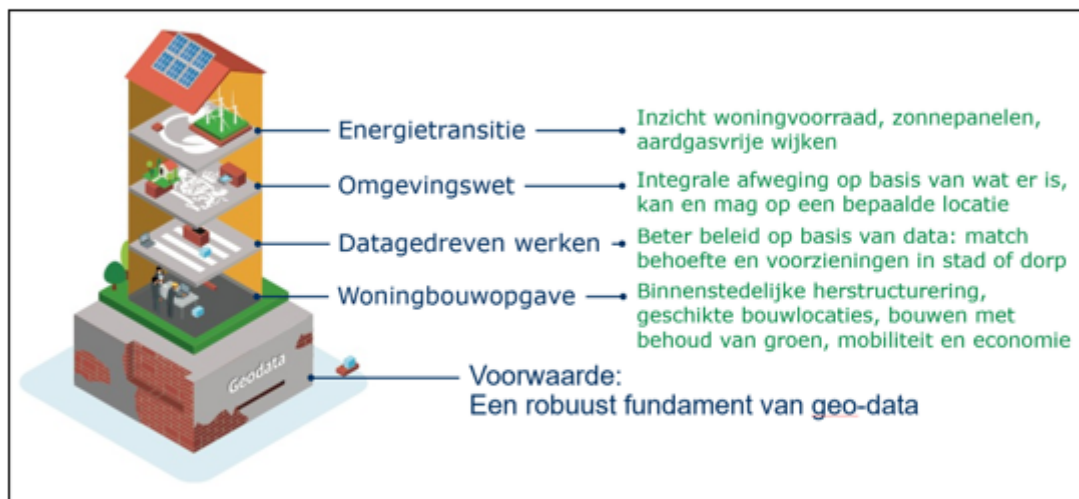


Inhoudsopgave

Managementsamenvatting	3
1. Inleiding	6
1.1 Wettelijke taak	6
1.2 Winstpakkers voor de organisatie	6
2. Resultaten	7
2.1 Resultaten in 2024.....	7
2.2 Trend over meerdere jaren	7
3. Verbeterplan	8
3.1 Maatregelen vorige ENSIA-ronde	8
3.2 Nieuwe verbetermaatregelen.....	8

Managementsamenvatting

In ons land worden geobasisgegevens jaarlijks meer dan 5 miljard keer gebruikt via de landelijke voorzieningen. Indirect gebruik, via bijvoorbeeld de doorlevering van geodata door fabrikanten van navigatiesoftware, komt daar nog bovenop. Het gebruik blijft jaarlijks stijgen en het maatschappelijk belang van deze gegevens, als onderdeel van de geo-informatie infrastructuur, is daarmee groot. Het is daarom cruciaal om de gegevenskwaliteit landelijk op peil te houden.



Afbeelding: nationale geo-informatie infrastructuur (NGII) als basis voor maatschappelijke vraagstukken (bron: BZK)

Wij leggen als bronhouderorganisatie verantwoording af over het beheer van de basisregistraties adressen en gebouwen (BAG), grootschalige topografie (BGT) en ondergrond (BRO). Dat doen we intern richting de gemeenteraad en aan het Rijk via het directoraat-generaal Bestuur, Ruimte en Wonen van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. De scores, die op de volgende pagina te zien zijn, vormen het resultaat van door ons uitgevoerde zelfevaluaties. Deze evaluaties betreffen de gegevenskwaliteit en de borging van beheerprocessen. Informatiebeveiliging maakt hiervan vooralsnog geen onderdeel uit.

Scores geobasisregistraties 2024 (tijdvak 1 januari 2024 tot en met 31 december 2024)

Basisregistratie	Score	Consequenties score	Verbetermaatregelen
BAG	84%	Het aanleveren van definitieve pandgeometrie gebeurt door een externe partij (Prisma) die diverse keren niet op tijd heeft aangeleverd. Daardoor is de BAG score significant omlaag gegaan.	Verbetermaatregelen ten aanzien van Kwaliteitseisen BAG Er zijn geen verdere verbetermaatregelen. Verbetermaatregelen ten aanzien van Kwaliteitsverbeteringstrajecten BAG Er zijn geen verdere verbetermaatregelen. Verbetermaatregelen ten aanzien van Borging proces BAG Er zijn geen verdere verbetermaatregelen.

 < 75% onvoldoende  vanaf 75% voldoende

Basisregistratie	Score	Consequenties score	Verbetermaatregelen
BGT	94%	Geen	Verbetermaatregelen ten aanzien van Kwaliteitseisen BGT Geen Verbetermaatregelen ten aanzien van Kwaliteitsverbeteringstrajecten BGT Geen Verbetermaatregelen ten aanzien van Borging proces BGT Geen

 < 75% Onvoldoende  vanaf 75% voldoende

Basisregistratie	Score	Consequenties score	Verbetermaatregelen
BRO	85%	Score is nagenoeg gelijk aan 2023, geen bijzonderheden.	Verbetermaatregelen ten aanzien van Kwaliteitseisen BRO Geen Verbetermaatregelen ten aanzien van Borging proces BRO Geen

■ < 60% onvoldoende
■ vanaf 60% voldoende

Trend score geobasisregistraties

Registratie	Score 2019	Score 2020	Score 2021	Score 2022	Score 2023	Score 2024
BAG	100%	100%	100%	92%	96%	84%
BGT	93%	100%	100%	91%	90%	94%
BRO	91,7%	100%	83%	94%	84%	85%

Het dagelijks bestuur is 'in control' op deze basisregistraties. De lagere score van de BAG ten opzichte van voorgaande jaren is verklaarbaar en hier wordt in 2025 extra op gelet zodat de score in 2025 weer op het oude niveau komt.

1. Inleiding

1.1 Wettelijke taak

De BAG, BGT en BRO maken onderdeel uit van het overheidsstelsel van basisregistraties. Het bijhouden van deze geobasisgegevens is verplicht voor gemeenten, met inachtneming van de bijbehorende kwaliteitseisen. De BAG bevat gegevens over adressen en gebouwen en deze worden centraal beschikbaar gesteld via de Landelijke Voorziening (BAGLV). Het Kadaster beheert de BAGLV en stelt de gegevens beschikbaar aan de diverse afnemers. Organisaties met een publieke taak, zoals ministeries, waterschappen, politiekorpsen en veiligheidsregio's, zijn verplicht de authentieke gegevens uit de registraties te gebruiken. Doordat de overheid op deze manier gegevens éénmalig inwint en meervoudig gebruikt, vraagt men burgers niet naar de bekende weg.

De BGT is een gedetailleerde (in vaktaal: grootschalige) digitale kaart van heel Nederland. Daarin worden alle objecten als gebouwen, wegen, water, spoorlijnen en groen op een eenduidige manier vastgelegd. Het doel van de BGT is de hele overheid gebruik te laten maken van dezelfde basisgegevens over de grootschalige topografie van Nederland.

De BRO bevat gegevens over geologische en bodemkundige opbouw van de Nederlandse ondergrond. Momenteel wordt de BRO stapsgewijs voltooid. Per stap bevat deze registratie steeds meer gegevens over de diepe en ondiepe ondergrond. Deze worden geordend op basis van zogeheten 'registratieobjecten'. In totaal gaat het om ca. 26 registratieobjecten. Voorbeelden van registratieobjecten zijn de grondwatermonitoringsput of het geotechnisch sondeeronderzoek.

2. Resultaten

2.1 Resultaten in 2024

De score per basisregistratie is opgebouwd uit drie onderdelen: gegevenskwaliteit, kwaliteitsverbeteringstrajecten c.q. transitie en borging proces. Hieronder is de score aangegeven per geobasisregistratie:

Basisregistratie	Onderdeel	Score in %
BAG	Categorie 1: gegevenskwaliteit	80 %
	Categorie 2: proces en organisatie	94 %
	Totaalscore	84 %

Vanaf 75% voldoende

Basisregistratie	Onderdeel	Score in %
BGT	Categorie 1: gegevenskwaliteit	95 %
	Categorie 2: proces en organisatie	94 %
	Totaalscore	94 %

Vanaf 75% voldoende

Basisregistratie	Onderdeel	Score in %
BRO	Categorie 1: gegevenskwaliteit	100 %
	Categorie 2: proces en organisatie	72 %
	Totaalscore	85 %

Vanaf 60% voldoende

2.2 Trend over meerdere jaren

Trend score geobasisregistraties:

Registratie	Score 2019	Score 2020	Score 2021	Score 2022	Score 2023	Score 2024
BAG	100%	100%	100%	92%	96%	84%
BGT	93%	100%	100%	91%	90%	94%
BRO	91,7%	100%	83%	94%	84%	85%

De trend score over de laatste zes jaar ziet er stabiel uit. De BAG scoort al jaren (ruim) voldoende op zowel het onderdeel 'gegevenskwaliteit' als het onderdeel 'proces en organisatie'. Wij gaan als gemeente zeer serieus om met het (dagelijks) beheer van de BAG. Dit jaar valt de score lager uit dan de afgelopen vier jaar, dit komt voornamelijk doordat de termijn van het verwerken van definitieve pandgeometrie een aantal keer niet is gehaald. Hiervoor zijn we (deels) afhankelijk van een externe partij die voor ons de geometrie inwint. In 2025 zal deze partij strakker aan de lijn worden gehouden door de gemeente zodat de termijnen wel altijd worden gehaald.

Voor de BGT geldt min of meer hetzelfde, al is de score vanaf 2022 niet meer 100%. Maar overall is de score nog steeds ruim voldoende. In Q1 2024 zijn de 24 openstaande geometrieverschillen tussen de BAG en de BGT weggewerkt.

De BRO is al vijf jaren stabiel en hebben we dus goed op orde.

3. Verbeterplan

3.1 Maatregelen vorige ENSIA-ronde

Ten aanzien van de BAG

Niet van toepassing.

Ten aanzien van de BGT

In Q1 2024 zijn de 24 openstaande geometrieverschillen tussen de BAG en de BGT weggewerkt.

Ten aanzien van de BRO

Niet van toepassing.

3.2 Nieuwe verbetermaatregelen

Verbetermaatregelen ten aanzien van Kwaliteitseisen BAG

Er zijn verder geen verbeter maatregelen.

Verbetermaatregelen ten aanzien van Kwaliteitsverbeteringstrajecten BAG

Er zijn verder geen verbeter maatregelen.

Verbetermaatregelen ten aanzien van Borging proces BAG

Er zijn verder geen verbeter maatregelen.

Verbetermaatregelen ten aanzien van Kwaliteitseisen BGT

Geen.

Verbetermaatregelen ten aanzien van Kwaliteitsverbeteringstrajecten BGT

Geen.

Verbetermaatregelen ten aanzien van Borging proces BGT

Geen.

Verbetermaatregelen ten aanzien van Kwaliteitseisen BRO

Geen.

Verbetermaatregelen ten aanzien van Borging proces BRO

Geen.

Raadsbesluit



Raadsbesluit

Raadsvergadering: 26 juni 2025

Zaaknummer : 1314715
Team : Financieel Beleid Heemstede
Portefeuillehouder : S.A. de Wit-van der Linden
Openbaarheid : actief openbaar

Onderwerp

Vaststelling jaarstukken 2024 gemeente Heemstede

Kernboodschap

Met de jaarstukken 2024 legt het college van burgemeester en wethouders financiële verantwoording af aan de gemeenteraad. De jaarrekening sluit met een positief saldo van € 3.672.543. Dit saldo ontstaat voornamelijk uit incidentele posten waarvan bijstelling van de begroting 2024 in de najaarsnota 2024 niet mogelijk was. Voorgesteld wordt van het rekeningsaldo € 325.041 over te hevelen naar 2025, € 947.300 te storten in de reserve "structureel dekkingsmiddel" en het restant van € 2.400.202 te storten in de algemene reserve.

Besluit B&W

In te stemmen met de jaarrekening 2024 van de gemeente Heemstede en de raad voor te stellen:

1. De bij dit besluit horende en gewaarmerkte jaarrekening 2024 bestaande uit het boekwerk "jaarstukken 2024" vast te stellen;
2. De lasten en baten van de jaarrekening 2024 voor toevoegingen en onttrekkingen aan de reserve vast te stellen op respectievelijk € 87.381.000 en € 89.169.000;
3. De stortingen in en onttrekkingen aan de reserves vast te stellen op respectievelijk € 2.689.000 en € 4.573.000;
4. Het voordelig rekeningresultaat 2024 van € 3.672.543 als volgt te bestemmen:
 - a. € 325.041 over te hevelen naar 2025;
 - b. € 947.300 te storten in de reserve "structureel dekkingsmiddel";
 - c. € 2.400.202 te storten in de algemene reserve.
5. De volgende kredieten af te sluiten:
 - a. Vervanging waterveld 1 MHC Alliance (114);
 - b. Ecologische bermen (127);
 - c. Huisvesting statushouders en vluchtelingen Ringvaartlaan (134);
 - d. Aankoop Heemsteedse Dreef 156 (137);
 - e. Burgerberaad afvalinzameling (139);
 - f. Vervangen bomen burgemeester van Rappardlaan 2023 (150);
 - g. Hellingbanen fietsers Cruquiusbrug (169);
 - h. Verharding Meerlhorst (174);
 - i. Verbeteringsmaatregelen Provinciënlaan (kruispunt Provinciënlaan-Kerklaan) (176);
 - j. Waterverversingsgemaal Amer (181);
 - k. Extra lokaal basisschool de Evenaar (951);
 - l. Renovatieplantsoenen (960);
 - m. Vervangen Wifi (963).
6. Dit voorstel voor te leggen aan de commissie samenleving om advies te geven aan de raad.

Besluit raad

De raad van de gemeente Heemstede;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 23 mei 2025

Besluit:

1. De bij dit besluit horende en gewaarmerkte jaarrekening 2024 bestaande uit het boekwerk "jaarstukken 2024" vast te stellen;
2. De lasten en baten van de jaarrekening 2024 voor toevoegingen en onttrekkingen aan de reserve vast te stellen op respectievelijk € 87.381.000 en € 89.169.000;
3. De stortingen in en onttrekkingen aan de reserves vast te stellen op respectievelijk € 2.689.000 en € 4.573.000;
4. Het voordelig rekeningresultaat 2024 van € 3.672.543 als volgt te bestemmen:
 - a. € 325.041 over te hevelen naar 2025;
 - b. € 947.300 te storten in de reserve "structureel dekkingsmiddel";
 - c. € 2.400.202 te storten in de algemene reserve.
5. De volgende kredieten af te sluiten:
 - a. Vervanging waterveld 1 MHC Alliance (114);
 - b. Ecologische bermen (127);
 - c. Huisvesting statushouders en vluchtelingen Ringvaartlaan (134);
 - d. Aankoop Heemstedse Dreef 156 (137);
 - e. Burgerberaad afvalinzameling (139);
 - f. Vervangen bomen burgemeester van Rappardlaan 2023 (150);
 - g. Hellingbanen fietsers Cruquiusbrug (169);
 - h. Verharding Meerlhorst (174);
 - i. Verbeteringsmaatregelen Provinciënlaan (kruispunt Provinciënlaan-Kerklaan) (176);
 - j. Waterverversingsgemaal Amer (181);
 - k. Extra lokaal basisschool de Evenaar (951);
 - l. Renovatieplantsoenen (960);
 - m. Vervangen Wifi (963).

De raad voornoemd,

de griffier,

de voorzitter,

Wettelijke grondslag

Juridisch en beleidskader

- Gemeentewet;
- Besluit begroting en verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV);
- Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO);
- Controleprotocol jaarrekening 2023 en 2024 Heemstede (t.b.v. accountantscontrole jaarrekening);
- Bijgesteld normenkader 2024.

Bevoegdheid

In artikel 189 van de Gemeentewet is opgenomen dat de raad de jaarrekening en het jaarverslag vaststellen in het jaar volgend op het begrotingsjaar.

Bestuurlijke achtergrond

Met de jaarstukken 2024 legt het college van burgemeester en wethouders financiële verantwoording af aan de gemeenteraad over het gevoerde beleid en de daaruit voortvloeiende financiële baten en lasten van de gemeente in 2024. Daarnaast dienen de jaarstukken voor informatie aan de financiële toezichthouder (de provincie Noord-Holland), het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en het CBS. De jaarrekening dient voor 15 juli as. vastgesteld te zijn door raad en te zijn ingediend bij deze partijen.

Rechtmatigheid

Het college heeft vastgesteld dat de omvang van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen, lager is dan de daarvoor gestelde grens van 3% van de totale lasten (inclusief toevoegingen aan de reserves). De afwijking wordt met name veroorzaakt doordat een deel van de lasten hoger uitvalt dan begroot en door een afwijking van de Europese aanbestedingsgrens.

Over de rechtmatigheid wordt gerapporteerd in de paragraaf bedrijfsvoering in deel B van het boekwerk (jaarverslag) en in het hoofdstuk "rechtmatigheidsverantwoording" in deel C van het boekwerk (jaarrekening).

Motivering

De jaarrekening 2024 is gecontroleerd door de accountant. Heemstede heeft een goedkeurende controleverklaring ontvangen. Hieruit blijkt dat de baten, lasten en balansmutaties getrouw opgenomen zijn (dat wil zeggen juist en volledig) en dat voldaan wordt aan het BBV. Daarnaast ziet de controleverklaring ook op de getrouwheid van de rechtmatigheidsverklaring. Dat houdt in dat de accountant van mening is dat de door het college afgegeven rechtmatigheidsverantwoording een getrouwe weergave geeft van de rechtmatigheid van het door het college gevoerde beleid. Het college geeft geen oordeel meer over de rechtmatigheid maar geeft de bevindingen weer. De |

bevindingen passen binnen de gestelde grens van 3% van de uitgaven inclusief de toevoegingen aan reserves).

Financiën

De jaarrekening sluit met een positief saldo van afgerond € 3.673.000. Hiervan wordt voorgesteld € 325.041 over te hevelen naar 2025, € 947.300 te storten in de reserve "structureel dekkingsmiddel" en € 2.400.202 te storten in de algemene reserve.

Rekeningresultaat € 3.673.000

Het rekeningresultaat tot en met de najaarsnota 2024 was nog geraamd op € 1.124.000 voordelig. De najaarsnota is het laatste document in de planning en controlcyclus (P&C cyclus) waarbij de raad begrotingswijzigingen kunnen worden voorgelegd. De najaarsnota beslaat de periode januari tot en met augustus. Na die periode kunnen er anders dan door aparte raadsbesluiten, geen begrotingswijzigingen meer aan de raad worden voorgelegd. Hierdoor wijkt het saldo van de jaarrekening af van de prognose in de najaarsnota.

Onder de financiële hoofdlijn wordt in het hoofdstuk "resultaat 2024 op hoofdlijnen" ingegaan op het resultaat van € 3,7 miljoen voordelig. Op hoofdlijnen wordt het ontstaan van het resultaat per post toegelicht. Vrijwel alle posten zijn incidenteel van aard.

Het rekeningresultaat komt € 2,6 miljoen voordeliger uit dan de prognose in de najaarsnota 2024. In de toelichting van het resultaat per post wordt daarom ingegaan waarom een post in de najaarsnota 2024 nog niet onderkend werd en er dus geen begrotingswijziging aan de raad is voorgelegd.

Voorgesteld wordt het rekeningresultaat van € 3.672.543 als volgt te bestemmen:

Budgetoverheveling € 325.041

Budgetten kunnen onder voorwaarden worden overgeheveld naar het volgende boekjaar. Dat kan wanneer het gaat om incidentele budgetten die om valide redenen niet in 2025 konden worden gerealiseerd maar waarvan de uitgaven zeker in 2025 plaats vinden. In de rekening 2024 wordt voorgesteld een bedrag van € 325.041 over te hevelen naar 2025. In de financiële hoofdlijn is de tabel "budgetoverheveling" opgenomen waarbij de posten tevens worden toegelicht.

Storten in reserve structureel dekkingsmiddel € 947.300

Bij de jaarrekening 2023 is de reserve structureel dekkingsmiddel gevormd. Deze reserve is tevens genoemd in de menukaarten waarin mogelijke oplossingsrichtingen voor het structureel begrotingstekort worden genoemd. Inzet van de reserve structureel dekkingsmiddel (dat wettelijk een onderdeel blijft van de algemene reserve) mag als structureel worden beschouwd en kan daarmee als tijdelijke oplossing voor een structureel begrotingstekort ingezet worden. Het inzetten van deze reserve kan voorkomen dat ingrijpende begrotingsmaatregelen moeten worden ingevoerd terwijl er nog onzekerheden in het rijksbeleid zijn rond het gemeentefonds, bijvoorbeeld in relatie tot de gestegen kosten in het sociaal domein.

In de jaarrekening 2023 is € 915.323 gestort in deze reserve. Dit was in 2023 10% van het surplus van de algemene reserve. Met de voorgestelde storting in de jaarrekening 2024 van € 947.300 komt de

reserve structureel dekkingsmiddel per 1 januari 2025 uit op € 1.862.623. Dat is in 2024 10% van het surplus van de algemene reserve.

Storten in de algemene reserve € 2.400.202

Het restant van het rekeningresultaat 2024 na budgetoverheveling en storting in de reserve structureel dekkingsmiddel bedraagt € 2.400.202. Voorgesteld wordt dit in de algemene reserve te storten.

Planning/uitvoering

Vaststelling in de raad van 26 juni as. is noodzakelijk om de vastgestelde jaarstukken tijdig (dat wil zeggen voor 15 juli) in te kunnen sturen aan het Centraal Bureau voor de Statistiek (voor de Informatievoorziening aan derden), de provincie Noord-Holland (voor het toezichtskader) en het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (voor de Sisa verantwoording).

Bijlage(n)

Jaarstukken 2024