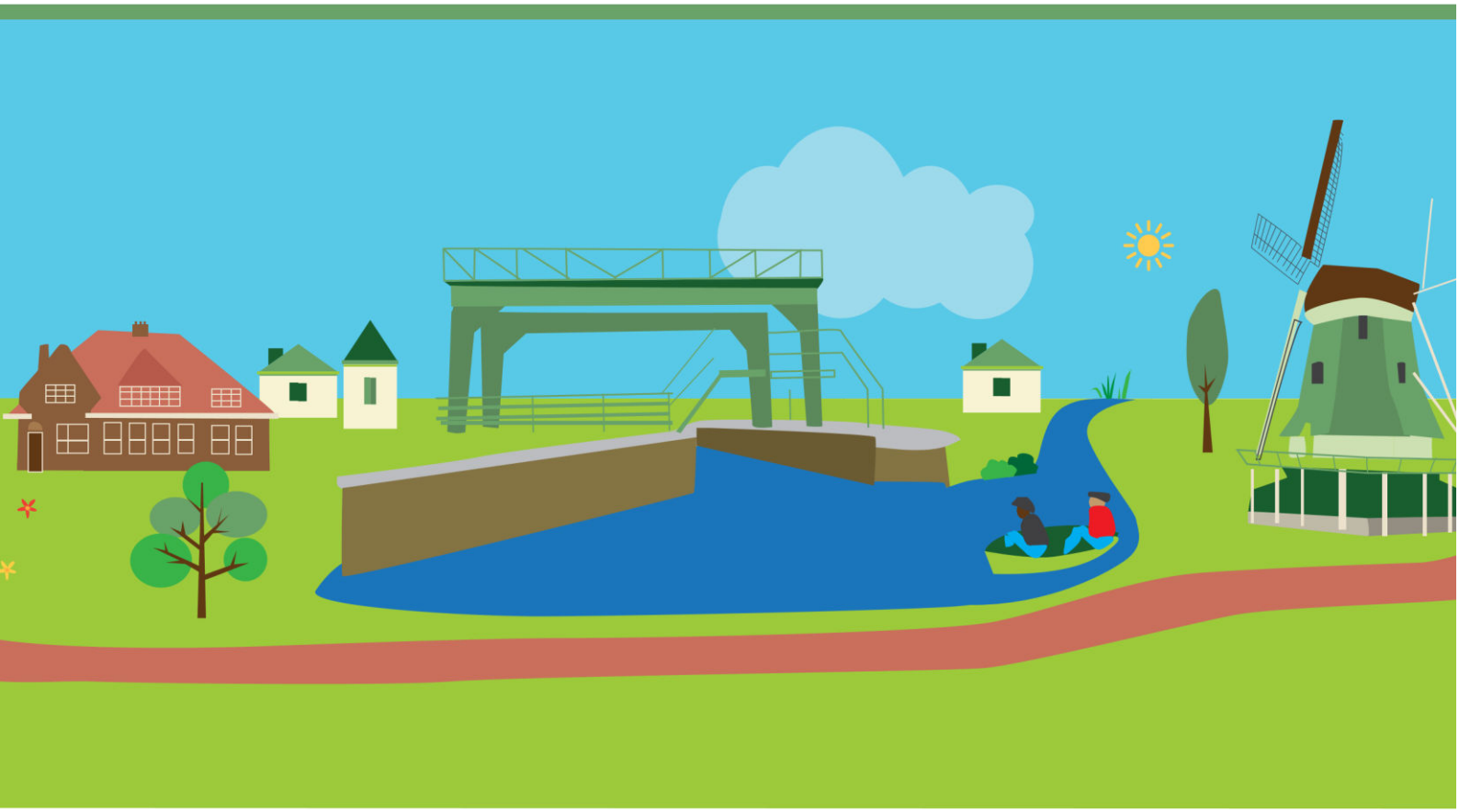
Gemeente
Stede Broec

Jaarstukken 2024



Inhoud

Algemeen 4
Kerngegevens 5
Leeswijzer 6
Programmaverantwoording 7
Bestuur en dienstverlening 8
Ruimte 15
Samenleving 29
Paragrafen 39
Lokale heffingen 40
Weerstandsvermogen en risicobeheersing 48
Onderhoud kapitaalgoederen 55
Financiering 59
Bedrijfsvoering 64
Verbonden partijen 75
Grondbeleid 87
Financiën 92
Overzicht van baten en lasten 93
Balans en de toelichting 98
Verantwoording Specifieke Uitkering 123
Overzicht van baten en lasten per taakveld 147
Rechtmatigheidsverantwoording 148
Bijlagen 149
Controleverklaring 150

Gemeente
Stede Broec
Jaarrekening 2024

INKOMSTEN = € 83.976

Bedragen = x € 1000

Rijksbijdragen

algemene en
specifieke uitkeringen

€ 48.273

Lokale inkomsten

onroerendezaakbelasting	€ 5.766
afvalstoffenheffing	€ 3.485
rioolrecht	€ 2.233

Overige inkomsten

o.a. huur, rente en leges	€ 19.016
onttrekking reserves	€ 5.203

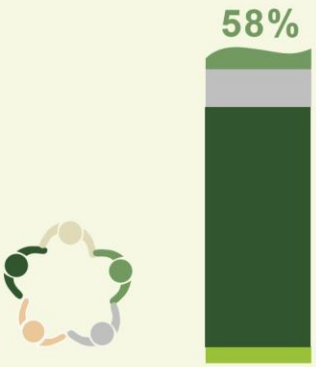
UITGAVEN = € 78.886

Bestuur en dienstverlening

bestuur en ondersteuning	€ 2.459
dienstverlening	€ 1.784
regionale samenwerking	€ 202
algemene dekkingsmiddelen	€ 1.447
overhead	€ 6.863

Ruimte

veiligheid	€ 2.242
beheer openbare ruimte	€ 8.110
economie	€ 452
duurzaamheid en milieu	€ 5.802
ruimtelijke ontwikkeling	€ 3.633



Samenleving

onderwijs	€ 3.342
sport, cultuur en recreatie	€ 5.472
sociaal domein	€ 34.991
volksgezondheid	€ 2.087

Voordelig resultaat: € 5.091

Algemeen

Kerngegevens

De kerngegevens zijn opgedeeld in de categorieën sociale-, fysieke- en financiële structuur.

	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Werkelijk 2024
Sociale structuur			
Aantal inwoners	**22.149**	**22.203**	**22.210**
waarvan:			
- 0 t/m 4 jaar	1.067	1.087	1.079
- 5 t/m 17 jaar	3.150	3.144	3.172
- 18 t/m 44 jaar	6.889	6.857	6.840
- 45 t/m 64 jaar	5.911	5.958	5.960
- 65 jaar en ouder	5.132	5.157	51.59
Aantal leerlingen	**4.053**	**3.993**	**4.195**
waarvan:			
- leerlingen basisonderwijs	2.074	2.054	2.152
- leerlingen voortgezet onderwijs	1.979	1.939	2.043
Fysieke structuur			
Aantal woonruimten	**9.620**	**9.754**	**9.836**
Oppervlakte gemeente (in hectare)	**1.642**	**1.642**	**1.642**
Financiële structuur	**Werkelijk 2023**	**Begroting 2024**	**Werkelijk 2024**
lasten	60.589	64.334	74.366
baten	60.360	62.431	78.773
saldo voor resultaatbestemming	**-229**	**-1.903**	**4.407**
mutatie reserves	513	962	683
saldo na resultaatbestemming	**284**	**-941**	**5.091**
belastingopbrengsten	5.610	5.880	5.998
rioolheffing	1.734	1.979	2.233
afvalstoffenheffing	3.399	3.548	3.485
algemene uitkering	40.888	45.524	48.273

Leeswijzer

De jaarstukken bestaan uit:
- het jaarverslag wat weer bestaat uit de programmaverantwoording en de paragrafen en
- de jaarrekening wat bestaat uit het overzicht van baten en lasten en de balans.

In de programmaverantwoording wordt voor elk programma beschreven wat is beoogd, wat is bereikt en wat daarvoor is gedaan.
Per programma zijn de verschillen tussen de begroting 2024 en de realisatie 2024 geanalyseerd.

De paragrafen bevatten de verantwoording van hetgeen in de overeenkomstige paragrafen in de begroting is opgenomen.

Het gerealiseerde resultaat wordt als volgt bepaald:

baten programma A	+/+ €	
baten programma B, etc	+/+ €	
gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen	+/+ €	
lasten programma A	-/- €	
lasten programma B, etc	-/- €	
lasten Overhead	-/- €	
	---	
saldo baten en lasten		€
onttrekkingen reserves	+/+ €	
stortingen reserves	-/- €	
	---	
saldo mutaties reserves		€
		---
gerealiseerde resultaat		€

Getalnotatie
Voor zover mogelijk zijn de bedragen gedeeld door 1.000. Een bedrag als € 66.731 wordt weergegeven als 67.

Programmaverantwoording

Bestuur en dienstverlening

Inleiding

In 2024 is de uitvoering van het coalitieakkoord “Samenwerken, Samen leven, Samen ontwikkelen” verder opgepakt.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Bestuur en ondersteuning	
Ambitie	De gemeente Stede Broec is een bestuurskrachtige gemeente.
Wat hebben we bereikt?	We kennen een open bestuurscultuur, stellen heldere doelen en communiceren daarover. We behartigen de belangen in de regio.
Wat hebben we ervoor gedaan?	Via de raadsagenda geven we aan wanneer en op welke wijze we beleid bespreken en communiceren we actief met inwoners over belangrijke onderwerpen. Door de Wet Open Overheid (Woo) projectmatig in te voeren, geven we efficiënter invulling aan het beschikbaar stellen van openbare informatie.

Bestuur en ondersteuning (inwonersparticipatie)	
Ambitie	Het gemeentebestuur luistert naar signalen uit de gemeente en inwoners voelen zich betrokken bij wat hen aangaat.
Wat hebben we bereikt?	We werken met een éénduidige manier om een participatieaanpak op te stellen. Hiermee is vooraf duidelijk waarom, waarover en op welke wijze een actieve bijdrage van inwoners wordt gevraagd. Zo wordt het maatschappelijk potentieel beter benut en worden er samen oplossingen gezocht voor een gevoeld probleem.
Wat hebben we ervoor gedaan?	Bij verschillende projecten zijn inwoners en verenigingen vroegtijdig betrokken (offline en/of online, via platform samen.stedebroec.nl), bij nieuw beleid en/ of de uitvoering. Denk hierbij aan de omgevingsvisie, woningbouw Nijevoert en de herinrichting Centrumgebied Stede Broec - Zuid.

Dienstverlening	
Ambitie	Wij zijn een professionele organisatie met oog voor de behoeften en vragen van inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners.
Wat hebben we bereikt?	• Wij leveren goede, duidelijke en klantvriendelijke dienstverlening aan onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners. • Wij vinden het belangrijk dat iedereen mee kan blijven doen (inclusieve dienstverlening).
Wat hebben we ervoor gedaan?	In 2024 hebben we het onderdeel ‘bereikbaarheid’ uit het uitvoeringsprogramma focus op DVL voorbereid en afspraken

	ter verbetering vastgesteld. Deze afspraken worden in 2025 gemonitord middels een onderzoek naar de telefonische bereikbaarheid.

Regionale samenwerking	
Ambitie	Regionale samenwerking draagt bij aan onze bestuurskracht.
Wat hebben we bereikt?	De regionale samenwerking groeit en is ook voor onze gemeente van belang. Op de schaal van Noord-Holland Noord en Westfriesland zijn in 2024 mooie resultaten behaald. Op de schaal van Noord-Holland Noord is met succes een aanvraag ingediend voor een Regiodeal. En in Westfriesland is een belangrijke stap gezet om te komen tot een goede afweging bij de verdeling van de schaarste openbare ruimte. Er is behoefte aan ruimte voor wonen, recreatie, mobiliteit, energietransitie en nog veel meer zaken. De Westfriese gemeenten hebben een Ruimtelijke Agenda Westfriesland opgesteld waarin ordenende principes zijn uitgewerkt die moeten helpen bij zorgvuldige ruimtelijke onderneming. Daarnaast is een start gemaakt met de herijking van het Pact van Westfriesland.
Wat hebben we daarvoor gedaan?	Zowel bestuurlijk als ambtelijk wordt een bijdrage geleverd aan de vele regionale projecten. Waar nodig nemen we ook de verantwoordelijkheid om als bestuurlijk- en/of ambtelijk opdrachtgever bij te dragen aan de regionale samenwerking.

Overhead	
Ambitie	Stede Broec heeft een gezonde financiële positie.
Wat hebben we bereikt?	De begroting was structureel en reëel in evenwicht waardoor wij door de provincie onder preventief financieel toezicht zijn geplaatst. De Algemene reserve is 10% van het begrotingstotaal.
Wat hebben we daarvoor gedaan?	Om de reservepositie te verbeteren is het jaarresultaat 2023 in de Algemene reserve gestort. Hiermee is de Algemene reserve gestegen naar € 6.790.000.

Overhead	
Ambitie	De gemeente Stede Broec werkt met de gemeenten Enkhuizen en Drechterland samen om de hedendaagse vraagstukken te kunnen oppakken.
Wat hebben we bereikt?	Het afgelopen jaar stond in het teken van doorontwikkeling. We hebben belangrijke stappen gezet om de organisatie verder te versterken. Een belangrijke pijler in 2024 was de evaluatie van de sturingsfilosofie ‘Sturing & Ruimte’. In samenwerking met medewerkers en leidinggevenden is geanalyseerd hoe we sturing en verantwoordelijkheid binnen de organisatie optimaal kunnen inrichten. Dit heeft waardevolle inzichten opgeleverd die bijdragen aan verdere professionalisering en effectieve besluitvorming.

Wat hebben we daarvoor gedaan?	We hebben een medewerkersonderzoek uitgevoerd, waarin medewerkers de organisatie gemiddeld een 7 gaven. Dit onderzoek bood aanknopingspunten voor verbetering, waaronder aantrekkelijk werkgeverschap en interne samenwerking. Naast dit onderzoek zijn exitgesprekken gevoerd door een externe partij, wat extra inzicht heeft gegeven in de beweegredenen van vertrekkende medewerkers en hoe we als organisatie verder kunnen groeien. Verder lag de focus op drie kernambities: dienstverlening, samenwerken en een organisatie in balans. Dit heeft geleid tot een meer strategische aanpak in onze bedrijfsvoering en de verdere ontwikkeling van onze medewerkers.

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen zijn inkomsten van een gemeente waarvoor geen bestedingsdoel is bepaald. Deze inkomsten zijn vrij te besteden.
Het overzicht van algemene dekkingsmiddelen is als volgt:

	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Rekening	Verschil
Onroerende zaakbelasting (eigendom woningen)	4.549	4.659	4.656	-3
Onroerende zaakbelasting (eigendom niet-woningen)	633	633	638	5
Onroerende zaakbelasting (gebruik niet-woningen)	459	459	472	13
Hondenbelasting	108	108	111	3
Toeristenbelasting	84	114	120	6
Forensenbelasting	10	10	2	-8
Algemene uitkering	45.524	47.727	48.273	546
Dividend	155	205	211	6
Saldo financieringsfunctie	-1.333	-845	-550	295
Verhuur gemeente eigendommen	844	868	922	54
Opbrengst markt- en standplaatsen	28	28	12	-16
Onvoorzien	15	15	0	15
Totaal	**51.076**	**53.981**	**54.867**	**916**

Overhead

Overhead moet centraal worden begroot (begroting) en verantwoord (jaarstukken). Onder overhead wordt het geheel van functies verstaan dat gericht is op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Voorbeelden hiervan zijn: leidinggevenden primair proces, communicatie, juridische zaken, bestuurszaken, bestuursondersteuning, facilitaire zaken, ICT, huisvesting, financiën en toezicht en controle op de eigen organisatie.
Het uitgangspunt is dat kosten zoveel mogelijk direct worden toegerekend aan de betreffende taken/activiteiten. In het Besluit begroting en verantwoording (BBV) worden baten en lasten van overhead niet meer onder de afzonderlijke beleidsprogramma's geregistreerd, maar centraal onder een afzonderlijk taakveld.

Onderdeel	Lasten	Baten
Kapitaallasten	108	
Bijdrage aan de SED organisatie	5.853	
Overige kosten	2.096	1.541
Totaal	8.057	1.541

Vennootschapsbelasting
De gemeente hoeft geen rekening te houden met een belastinglast over het jaar 2024. Om de last van de vennootschapsbelasting in te kunnen schatten over het jaar 2024 is onderzocht welke activiteiten opbrengsten van derden worden ontvangen en of deze mogelijk zijn te kwalificeren als ondernemingsactiviteiten. De gemeente heeft in 2024 opbrengsten behaald met een aantal activiteiten. Bij deze activiteiten wordt naar onze mening niet voldaan aan de criteria van het fiscale ondernemerschap. Over een aantal activiteiten wordt op dit geprocedeerd door andere gemeenten tegen de belastingdienst. Mocht de rechter een voor ons negatieve uitspraak doen, loopt de gemeente Stede Broec een risico dat we deze activiteiten mee moeten nemen in de aangifte.

Onvoorzien
De post onvoorzien welke is opgenomen in de begroting 2024 bedraagt € 15.000. Er zijn geen mutaties geweest.

Indicatoren

Naam verplichte indicator	Eenheid	Bron	Meest recent
Formatie *	Fte per 1.000 inwoners	SED organisatie	7,06
Bezetting *	Fte per 1.000 inwoners	SED organisatie	6,61
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	SED organisatie	293
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten extern *)	SED organisatie	21,2
Overhead	% van totale lasten	SED organisatie	8,7

Met wie hebben we samengewerkt?

Voor het programma Bestuur en dienstverlening werken we samen met de volgende verbonden partijen:

- SED organisatie,
- Westfries Archief en
- Ondersteuning bestuurlijke samenwerking West-Friesland (OBS).

Deze verbonden partijen worden verder toegelicht in de paragraaf verbonden partijen:

Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk
Totaal lasten	12.408	12.832	12.755
Totaal baten	53.880	56.488	57.442
Saldo van baten en lasten	**41.472**	**43.656**	**44.687**
Toevoeging aan de reserves	0	0	0
Onttrekking aan de reserves	80	1.619	1.609
Resultaat	**41.552 voordelig**	**45.275 voordelig**	**46.296 voordelig**

Toelichting afwijkingen Werkelijk t.o.v. Begroting (> € 20.000)	bedrag	V/N
Bijdrage SED organisatie	723	V
Rente	-460	N
Wachtgeld en pensioen (ex-)bestuurders	-22	N
Spuk Sport	-220	N
Griffie	29	V
Dienstverleningsvisie	41	V
CUP: Regionale samenwerking	36	V
Uitvoering WOZ	-24	N
Algemene uitkering	546	V
Doorbelasting Huisvestingskosten	201	V
Bijdrage SSC DeSom	61	V
Leges Burgerzaken	33	V
Voorziening dubieuze debiteuren	54	V
Overige verschillen	23	V
Totaal verschil	**1.021**	**V**

Bijdrage SED organisatie (€ 723.000 voordeel)
De bijdrage wordt toegerekend aan de programma's.

	Werkelijk	Begroot	Verschil
Programma Bestuur en dienstverlening	6.993	7.716	723
Programma Ruimte	4.578	4.333	-245
Programma samenleving	3.750	3.712	-38
Totaal	15.321	15.761	440

Rente (€ 460.000 nadeel)
De rente wordt verantwoord op de programma's. Voor dit programma een nadeel, maar in totaal een voordeel van € 295.000. Het banksaldo is hoger dan verwacht door het uitstellen van investeringen.

	Verschil
Programma Bestuur en dienstverlening	-460
Programma Ruimte	290
Programma samenleving	389
Totaal	219

Wachtgeld en pensioen (ex-)bestuurders (€ 22.000 nadeel)
Door een verlaging van de wettelijke rekenrente moet het in voorziening opgenomen bedrag worden verhoogd om aan toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen. Een verhoging is verder nodig in verband met de lopende wachtgelduitkering.

Spuk Sport (€ 220.000 nadeel)
Achteraf kunnen we de BTW van de activiteiten voor sport terugvragen. De teruggave is op dit programma begroot, maar uiteindelijk onder programma Samenleving verantwoord. Op het programma Samenleving is hierdoor een voordeel zichtbaar.

Griffie (€ 29.000 voordeel)
Door personele wisselingen is de griffie niet het hele jaar volledig bezet geweest. Wel zijn er kosten voor inhuur en extra kosten voor opleiding gemaakt.

Dienstverleningsvisie (€ 41.000 voordeel)
Voor de dienstverleningsvisie is een budget begroot, maar het budget wordt met het Overhevelingsbesluit overgeheveld naar 2025.

CUP regionale samenwerking (€ 36.000 voordeel)
De regionale samenwerkingsprojecten hebben in 2024 minder personele inzet vanuit de SED organisatie gevraagd.

Uitvoering WOZ (€ 24.000 nadeel)
In 2024 is gestart met opwerken van de kwaliteit van de WOZ-administratie. Voor deze diensten wordt gebruik gemaakt van een externe partij. Dit was nodig om te borgen dat er een akkoord met betrekking tot beschikken voor 2025 van de Waarderingskamer kwam. Dit is gelukt. Voor 2025 zal verder gewerkt worden aan de kwaliteit verbetering. Hiervoor zal een verzoek ten behoeve van het budget worden ingediend.

Algemene uitkering (€ 546.000 voordeel)
In de decembercirculaire gemeentefonds is de algemene uitkering bijgesteld met € 173.000. Deze bijstelling kon niet meer in de begroting worden verwerkt, waardoor de werkelijke uitkering hoger is dan de begrote uitkering. De overige € 373.000 is ontstaan door afrekeningen van oude jaren welke in 2024 door het Rijk zijn uitbetaald en door aanpassing van aantallen van maatstaven waarop de uitkering is gebaseerd..

Huisvestingskosten (€ 201.000 voordeel)
De koepelvrijstelling is een btw-vrijstelling die geldt voor samenwerkingsverbanden van organisaties die vrijgestelde of niet-btw-belaste prestaties verrichten. Deze vrijstelling zorgt ervoor dat gemeenten efficiënter kunnen samenwerken zonder extra btw-druk. Om te kunnen werken binnen de koepelvrijstelling zijn er voorwaarden bepaald. Om aan de voorwaarden van

de koepelvrijstelling te voldoen, moeten de huisvestingslasten worden doorberekend aan de SED organisatie. Bij de gemeente ontstaat hierdoor een voordeel. In de jaarstukken van de SED is hier een nadeel zichtbaar.

Bijdrage SSC DeSom (€ 61.000 voordeel)
De bijdrage aan SSC DeSom is in 2024 lager uitgevallen doordat de uiteindelijke vastgestelde begroting van DeSom afweek van de opgenomen raming bij de gemeente.

Leges Burgerzaken (€ 33.000 voordeel)
Voor de leges reisdocumenten zijn er vier verschillende legesbedragen die de inkomsten bepalen.
Keuzes van de inwoner voor een product zijn vooraf niet in te schatten, inkomsten (en afdrachten) kunnen daardoor afwijken van de ramingen.

Voorziening dubieuze debiteuren (€ 54.000 voordeel)
Jaarlijks worden de openstaande debiteuren beoordeeld en een schatting gemaakt van de oninbaarheid. Op basis van de laatste beoordeling kan een deel vrijvallen.

Ruimte

Inleiding

Het programma Ruimte gaat over nieuwe uitdagingen en over het beheer en ontwikkeling van de bestaande openbare ruimte. In de gemeente Stede Broec is het goed wonen maar er moet ook ruimte zijn voor economische bloei en duurzame ontwikkeling. Dat betekent dat we verschillende uitdagingen zo veel mogelijk gecombineerd oppakken. Het gaat binnen dit programma over de onderwerpen:

- Ruimtelijke ontwikkeling
- Openbare ruimte
- Veiligheid
- Economie
- Duurzaamheid en Milieu.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Veiligheid	
Ambitie	Stede Broec is een veilige gemeente.
Wat hebben we bereikt?	Stede Broec is één van de veiligste gemeenten in Noord-Holland is. Een gemeente waar alle inwoners, ondernemers en bezoekers veilig en overlastvrij kunnen leven.
Wat hebben we daarvoor gedaan?	Door zichtbare en meer gerichtere handhaving in te zetten op probleem- en/of aandachtsgebieden. We hebben uitvoering gegeven aan het Integraal veiligheidsplan en hebben de onderwerpen hieruit opgepakt, uitgevoerd en uitgerold. Wegens personele wisselingen hebben wij in 2024 helaas niet aan alle onderdelen volledige invulling kunnen geven.

Veiligheid	
Ambitie	Als gemeente willen wij een sterk signaal afgeven door aanhoudende overlast, geweld of (jeugd)criminaliteit terug te dringen.
Wat hebben we bereikt?	We hebben een bijdrage geleverd aan het gevoel van veiligheid binnen de gemeente. Onder andere door de kleine ergernissen sneller en gerichter aan te pakken en in een breder kader is er meer integraal inzet gepleegd op ad hoc problematieken.
Wat hebben we daarvoor gedaan?	Enerzijds is op preventief vlak ingezet op bewustwording van ondermijning en cybercriminaliteit. Anderzijds is aan de repressieve kant veel inzet gepleegd op lopende en nieuwe zorg- en Veiligheidscasussen, waarbij er veelal sprake was van ernstige multi-problematieken. Helaas hebben we wegens vacatureruimte in 2024 op het gebied van Ondermijning en cybercrime niet alle projecten volledig kunnen oppakken.

Openbaar groen	
Ambitie	Stede Broec is een leefbare, groene en goed onderhouden gemeente.
Wat hebben we bereikt?	Nieuwe bomen zijn conform het omgevingsprogramma bomen geplant. Nieuwe bomen kunnen uitgroeien waarbij een kroonbedekkingsvolume wordt behaald van 15%. Boomstructuren zijn versterkt door nieuwe bomen om wegen en wijken te vergroenen. Op basis van vier beleidsmetingen kan gezegd worden dat de huidige beeldkwaliteit op hoofdlijnen op een D-niveau uitkomt. Dit betekent dat de kwaliteit niet aan de gestelde ambities voldoet.
Wat hebben we daarvoor gedaan?	In 2024 hebben we bomen vanuit het planmatig onderhoud vervangen. Dit zijn nieuw aangeplante bomen op locaties waar voorheen zieke en/of bomen met een aantasting zijn gekapt in 2023. Met deze aanplant wordt het huidige areaal bomen in stand gehouden. Daarnaast zijn er bomen aangeplant op diverse locaties in de bebouwde kom en de zuidelijke groenstroken. Hiermee wordt invulling gegeven aan de doelstelling om het bomenbestand duurzaam uit te breiden. Op speellocaties zijn extra bomen geplant om te voldoen aan de doelstellingen van 50% kroonbedekking op speelterreinen. Zo werden er verschillende soorten bomen geplant op het speelterrein aan de Spoorsingel, wat de biodiversiteit in het gebied versterkt. Het monitoren van het regulier beheer en onderhoud is 4 keer uitgevoerd. Bij de onkruidbestrijding in beplanting, snoeien en het maaibeeld werd niet het gewenste niveau bereikt. Het maairegiem is in de grotere groenstroken aangepast ter bevordering van de insectenpopulatie.

Openbare buitenruimte	
Ambitie	Stede Broec is een leefbare, groene en goed onderhouden gemeente.
Wat hebben we bereikt?	<u>Openbare verlichting</u> De openbare verlichting is veilig en functioneel. <u>Bruggen</u> De bruggen zijn veilig en functioneel <u>Water en beschoeiingen</u> Watergangen zijn bevaarbaar (waar nodig) en faciliteren het aquatisch leven, beschoeiingen zijn veilig en functioneel.

Wat hebben we daarvoor gedaan?	<u>Bruggen</u> Vervangen stootplaten (betonnen platen in oprit brug) Raadhuislaan. Onderhoud botenlift Overhaal, waaronder vervangen dubbele rem. Vervangen onderbouw brug S0026 Platanenlaan. Verstevigen kespen brug S301 (Weelenpad). Inspecteren bruggen. <u>Beschoeiingen en water</u> Vervangen/aanbrengen beschoeiing Pad van Amiens. Vervangen deel damwand Op den Hoef. Vervangen damwand Compagniesstraat. Opstarten baggerprogramma 2024-2025 (regulier baggerwerk, meervoudig onderhands aanbesteed). <u>Wegen.</u> Vervangen van elementenverharding en herbestraten Het Voert. Vervangen asfalt deklaag op de Kadijkweg. Asfaltschade herstel. Scheuren, opdruk etc. Vervangen belijning op wegen. Bermverharding Geerling. <u>Openbare verlichting</u> De openbare verlichting in de wijken Princenhof en Broekerhaven zijn vervangen. Betreft o.a. de straten Bourgondiëweg, Graaf Willemstraat, Hertog Albrechtstraat, Bakkerstraat en Broekerhavenweg. Tevens zijn er kleine kabel- en kast reconstructies uitgevoerd om veilig werken aan de elektrische installaties te waarborgen en de openbare verlichting te laten functioneren.

Openbare ruimte	
Ambitie	Stede Broec is een leefbare, groene en goed onderhouden gemeente.
Wat hebben we bereikt?	Er zijn duidelijke routes voor hondenbezitters, met hondenlosloopvelden en -zones met en zonder opruimplicht.
Wat hebben we daarvoor gedaan?	Paden voorzien van een gralux toplaag. Maaien van de randen langs de paden. Regelmatige inzet van de poepzuiger op basis van Fixi meldingen.

Verkeer	
Ambitie	Stede Broec kent een goed veilig en toegankelijke wegennetwerk met een goede doorstroming.
Wat hebben we bereikt?	Het is door calamiteiten niet gelukt om het uitvoeringsplan volledig uit te voeren. Verder zijn geplande werkzaamheden wel gelukt. Tevens is het verkeersmodel opgeleverd.

Wat hebben we daarvoor gedaan?	Vanuit het verkeersuitvoeringsplan is er uitvoering gegeven aan: • Er zijn verkeersontwerpen voor de Raadhuislaan en Overstort opgesteld en afgestemd met de bewoners. • De Broekerhavenweg tussen de Spoorsingel en Florasingel heeft brede fietsstroken gekregen en is conform de 30 km/u richtlijnen aangelegd. • Schoolroutes/omgevingen zijn verkeersveiliger gemaakt door het aanbrengen van schoolzones aan de Verlengde Raadhuislaan (‘t Palet) en Annie M.G. Schmidtweg (Praktijkschool West-Friesland) Grootebroek. • Er is een verkenning uitgevoerd voor de inrichting van het lint. Hierbij is naar voren gekomen dat het mogelijk is het lint in te richten als doorfietsroute. Op basis van de verkenning is voor een deel van het tracé met de Provincie Noord-Holland overeengekomen om de subsidie voor de doorfietsroute hierop in te zetten. • Er zijn er allerlei campagnes gevoerd met betrekking tot verkeersveiligheid. • Om de participatiedoelen te kunnen bereiken en te borgen is er een participatieproces vormgegeven binnen het team verkeer

Ruimtelijke ontwikkeling: Beheer- en uitvoeringsplannen begraafplaats	
Ambitie	Adequaat, efficiënt en respectvol beheer van de begraafplaats
Wat hebben we bereikt?	Actuele administratie, heldere uniforme organisatiestructuur en inzicht in de begraafcapaciteit.
Wat hebben we daarvoor gedaan?	De startnotie begraafplaatsen Stede Broec is afgerond. In 2025 wordt de start gemaakt voor het beheer- onderhoudsplan opgesteld.

Vastgoed	
Ambitie	We beheren het gemeentelijk vastgoed effectief en transparant.
Wat hebben we bereikt?	• We hebben ons MJOP aangepast binnen de huidige storting. Dit was mogelijk voor de korte termijn, in afwachting voor het strategische vastgoedplan. We hebben ons vastgoed volgens de planning beheerd op conditiescore 3.
Wat hebben we daarvoor gedaan?	• We Met betrekking tot verduurzaming hebben we vooral op kansen ingezet, in de aanloop naar het strategisch vastgoedplan (SVP). Een algehele aanpak voorduurzaamheid zal voortkomen uit het SVP. • Naast het werk met werk maken zijn we gestart met 2 projecten. In combinatie met de SPUK- gelden gaan we een verduurzamingslag maken bij de bibliotheek. Ook zijn we samen met vv De Zouaven het onderzoek gestart voor het verduurzamen van de kantine.

Economie toerisme	
Ambitie	Stede Broec heeft een bloeiende lokale economie
Wat hebben we bereikt?	Het toeristisch product is versterkt.
Wat hebben we daarvoor gedaan?	• De toeristische marketing voor Westfriesland gestimuleerd via het magazine 'Beleef Westfriesland' en de lancering van de website www.beleefwestfriesland.nl met uitagenda; • Gestart met 'Beleef Westfriesland' op de socials; • Een eigen (sub)website met toeristische informatie gelanceerd: beleefwestfriesland.nl/stede-broec; • Promotieplan Regio Westfriesland geactualiseerd; • Voorbereidingen getroffen om de regio promotie van Beleef Westfriesland door te ontwikkelen in de komende 4 jaar; • Proactief relatienetwerk onderhouden met de toeristische ondernemers (o.a. door organiseren van ondernemersontbijt); • Voorbereidingen getroffen voor een eigen toeristische papieren plattegrond van Stede Broec, naast een plattegrond voor de regio Westfriesland.

Subsidieprogramma LEADER	
Ambitie	Westfriesland is een vitaal, beleefbaar en duurzame regio.
Wat hebben we bereikt?	Financiële ondersteuning geboden aan initiatieven uit de samenleving die gericht zijn op het leven en werken in de plattelandsgemeente.
Wat hebben we daarvoor gedaan?	In 2024 hebben de eerste projecten akkoord gekregen van de Lokale Actiegroep voor een LEADER subsidie.

Economie bedrijfsleven	
Ambitie	Stede Broec heeft een bloeiende lokale economie.
Wat hebben we bereikt?	Er is gewerkt aan het bevorderen van gezond en vitaal bedrijfsleven met een actieve winkeliersvereniging, LTO en een enthousiaste bedrijvengroep.
Wat hebben we daarvoor gedaan?	• Uitvoering gegeven aan de lokaal economische agenda (accountplan) zodat de samenwerking met lokale en regionale ondernemersverenigingen gecontinueerd en versterkt wordt. • KVO keurmerken geborgd in het winkelgebied/bedrijventerrein in samenwerking met Openbare Orde en Veiligheid. • Het relatienetwerk versterkt door actief bedrijven te bezoeken. • Ondernemers ondersteuning geboden via het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord op het gebied van financiering, verduurzaming, innoveren, digitaliseren.

	• Op regionaal niveau de ontwikkelingen en initiatieven afgestemd op het gebied van bedrijventerreinen, winkelgebieden, agrarische sector en huisvesting van buitenlandse werknemers. • Het ondernemersklimaat gestimuleerd via het budget Regionaal Economische Agenda. We dragen daarmee bij aan projecten die de economie stimuleren zoals Talent Academy, Greenport Noord-Holland Noord, toeristische promotie van de regio Westfriesland en het Startersloket Westfriesland. Vergroten van de bewustwording over cybercrime tijdens cybercongres voor ondernemers.

Duurzaamheid en milieu	
Ambitie	Stede Broec is een duurzame gemeente, met oog voor de identiteit van de wijken.
Wat hebben we bereikt?	• Vanuit het Nationaal Isolatie Programma (NIP) is begonnen met de uitvoering van het lokale isolatieprogramma. • Er is uitvoering gegeven aan de transitievisie warmte. • Er is een samenwerking met ondernemers opgezet in de centrale zone.
Wat hebben we daarvoor gedaan?	• Met de CDOKE subsidie van het rijk is de uitvoerende capaciteit vergroot. • We hebben de inwoners en bedrijven geïnformeerd hoe ze zuinig om kunnen gaan met energie, kunnen isoleren en duurzame energie op kunnen wekken. • We hebben de inwoners en bedrijven geïnspireerd door te communiceren over goede voorbeelden via de eigen website SamenEnDuurzaam.nl en het Duurzaam Bouwloket. • De uitvoering van het NIP is aan Klimaatroute aanbesteed en loopt door tot 2027. • Het uitvoeringsprogramma aanpak energiearmoede is afgerond. • Voor de wijken Princenhof en Molenwijk is een subsidie aangevraagd om een wijkuitvoeringsplan op te stellen. • In samenwerking met het Duurzaam Ondernemersloket zijn energiescans bij bedrijven uitgevoerd (Centrale Zone). • De subsidieregeling voor de verduurzaming van maatschappelijke gebouwen is uitgevoerd. Het beschikbare subsidiebedrag (€ 25.000) is volledig toegekend (uitbetaling wel pas in 2025).

Duurzaamheid en milieu	
Ambitie	We voeren de stappen van het uitvoeringsprogramma energieneutraal Westfriesland en de RES voor 2024 uit.

Wat hebben we bereikt?	Er zijn geen initiatieven voor de opwekken van duurzame energie in de zoekgebieden aangeboden.
Wat hebben we daarvoor gedaan?	• De RES 2.0 is vastgesteld door de raad. • De ambitie voor opwek van duurzame energie is verwerkt in de Omgevingsvisie.

Duurzaamheid en milieu: klimaatadaptatie	
Ambitie	Stede Broec groeit actief mee met klimaatverandering om in 2050 hetzelfde beschermingsniveau als nu te hebben.
Wat hebben we bereikt?	Inrichting van de openbare ruimte is klimaatbestendig en waterrobuust uitgevoerd ten aanzien van de thema's wateroverlast, hittestress, droogte en gevolgen van overstromingen.
Wat hebben we daarvoor gedaan?	Er is verdere uitvoering gegeven aan de Uitvoeringsagenda Klimaatadaptatie. In dat kader is bijvoorbeeld actualisatie van de klimaatstresstest voorbereid en is het project 'Stimulans op klimaatadaptatie bij bedrijventerreinen' gestart.

Duurzaamheid en milieu: Afval	
Ambitie	Stede Broec beschikt over een adequate afvalinzameling- en verwerking, waarbij een goede afweging tussen kosten, dienstverlening en milieuresultaat centraal staat.
Wat hebben we bereikt?	• Er is uitvoering gegeven aan het Afvalbeleidsplan. • Er is utvoering gegeven aan de aanbevelingen van de evaluatie van de dienstverleningsovereenkomst met HVC.
Wat hebben we daarvoor gedaan?	• Het aanwijzingsbesluit voor de plaatsing van GFE cocons en multiminibakken is genomen (plaatsing begin 2025). • Stede Broec neemt deel aan de landelijke benchmark voor afvalverwerking. • De rapportage met betrekking tot het toekomstkader afvalinzameling en marktoriëntatie zijn opgeleverd. • De samenwerking met HVC en regio is verbeterd.

Duurzaamheid en milieu: Overdracht bodemtaken	
Ambitie	Een duurzame bodemkwaliteit.
Wat hebben we bereikt?	Door nieuwe bodem- en grondwaterverontreinigingen te voorkomen en verontreinigde ondergrond te sanering en/of te beheren hebben we bijgedragen aan een duurzame bodemkwaliteit waarbij zich geen risico's voordoen voor de gezondheid en het milieu. Vanuit het oogpunt van kennis, schaalgrootte, kritieke massa, efficiëntie en ter voorkoming van versplintering is de uitvoering van de bodemtaken ondergebracht bij de omgevingsdienst.
Wat hebben we daarvoor gedaan?	Door het evenwichtig toedelen van functies aan locaties en het stellen van regels aan activiteiten wordt de gewenste bodemkwaliteit bereikt. Het gaat hierbij om de chemische

	bodemkwaliteit en om thema's zoals het verlies van organische stof of verzilting. De bodemtaken met betrekking tot toezicht, handhaving, vergunningverlening en advisering heeft de omgevingsdienst op een adequate manier uitgevoerd. De volledige verantwoording vindt plaats in het (bestuurlijk) jaarverslag van deze gemeenschappelijke regeling.

Ruimtelijke ontwikkeling: Omgevingswet	
Ambitie	Stede Broec is goed voorbereid op ruimtelijke ontwikkelingen.
Wat hebben we bereikt?	• Inwoners en bedrijven weten hoe zij omgevingsvergunningaanvragen indienen in het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO). • We hebben, samen met Drechterland en Enkhuizen, ervaring opgedaan met een omgevingsplan.
Wat hebben we daarvoor gedaan?	We hebben intern onze werkprocessen opgesteld en doorgevoerd. We hebben inwoners en bedrijven geholpen om met het DSO aan de slag te gaan. We hebben in SED verband 2024 de pilot omgevingsplan Centrum Drechterland opgemaakt en in ontwerp ter inzage gelegd. Dat heeft geleid tot vaststelling in januari 2025 door de raad van Drechterland.

Ruimtelijke ontwikkeling: Erfgoed	
Ambitie	Door middel van ons erfgoedbeleid de onderlinge verbondenheid stimuleren, het woonplezier vergroten en de lokale identiteit versterken.
Wat hebben we bereikt?	Er is vanwege langdurige ziekte beperkt uitvoering gegeven aan het uitvoeringsprogramma erfgoed als kans.
Wat hebben we daarvoor gedaan?	• Er is gestart met de procedure om te komen tot aanwijzing van 2 monumenten, maar heeft nog geen daadwekelijke aanwijzing plaatsgevonden; • De erfgoedverordening 2024 is vastgesteld; • Subsidieaanvragen voor de instandhouding van monumenten zijn afgehandeld en • Er is gestart met het opstellen van een subsidieregeling voor Erfgoededucatie en voor eenmalige activiteiten. (In 2025 is deze vastgesteld door het college.)

Ruimtelijke ontwikkeling: Omgevingsvisie	
Ambitie	Stede Broec heeft een vastgestelde Omgevingsvisie.
Wat hebben we bereikt?	De ontwerp omgevingsvisie heeft ter inzage gelegen. We zijn bezig met de inspraak op het ontwerp te verwerken en streven naar vaststelling in het derde kwartaal van 2025.
Wat hebben we daarvoor gedaan?	Er is gesproken met inwoners, bedrijven en overlegpartners. De ontwerpvisie is opgemaakt en ter inzage gelegd.

Ruimtelijke ontwikkeling: Woningmarkt	
Ambitie	Een gezonde evenwichtige woningmarkt met passende woningen, voor nu en later.
Wat hebben we bereikt?	We hebben gewerkt aan het versnellen van de woningbouwopgave met een betaalbaar, gevarieerd, aantrekkelijk en duurzaam woonaanbod voor iedere doelgroep. We hebben ons ingezet om tot en met 2030 900 nieuwe woningen te realiseren.
Wat hebben we daarvoor gedaan?	• We hebben samen met de gemeente Enkhuizen een stedenbouwkundige visie vastgesteld voor het project Nijevoert. Daarnaast hebben voorbereidingen getroffen voor het sluiten van de anterieure overeenkomst met de initiatiefnemers en zijn we gestart met de voorbereidingen voor de planologische procedure; • We zijn gestart met de voorbereidingen voor de ontwikkeling van het woningbouwplan Groot-Vriend; • We hebben de ontwikkeling van de nieuwbouwplannen de Middenweg, De Hertog Albrechtstraat, Begonialaan, Broekerhavenweg en De Volkstuinen gefaciliteerd; • We hebben samen met de huurdersraad en De Woonschakel nieuwe prestatieafspraken gemaakt.

Ruimtelijke ontwikkeling: Woonakkoord	
Ambitie	Westfriesland behoort tot de 10 beste woonregio's van Nederland.
Wat hebben we bereikt?	• Tot en met 2030 worden in Westfriesland 12.500 nieuwe woningen gebouwd. In 2023 tot en met het eerste half jaar van 2024 zijn in de regio circa 1050 nieuwe woningen opgeleverd; • We hebben gewerkt aan het versnellen van de woningbouwopgave met een betaalbaar, gevarieerd, aantrekkelijk en duurzaam woonaanbod voor iedere doelgroep; • We hebben gewerkt aan het op peil houden en uitbouwen van de kwaliteit en aantrekkelijkheid van de bestaande voorraad; • We hebben onderscheidende en complementaire nieuwbouw producten aan de regionale woningvoorraad toegevoegd; • We hebben langer zelfstandig wonen gestimuleerd.
Wat hebben we daarvoor gedaan?	• We hebben samen met ontwikkelaars, de provincie en de corporaties uit de regio versnellingstafels georganiseerd gericht op de versnelling van de realisatie van de woningbouwopgave uit de Woondeal. Daarnaast hebben we eventuele nieuwe woningbouwlocaties in beeld gebracht welke kansrijk zijn om tot en met 2030 tot ontwikkeling te laten komen;

	• We hebben een nieuw flexibel regionaal afwegingskader voor Westfriese nieuwbouwinitiatieven ontwikkelt. Dit kader geeft richting en ruimte voor ideeën vanuit de markt. Aan de hand van dit kader zijn nieuwbouwplannen regionaal afgestemd.

Indicatoren

Naam verplichte indicator	Eenheid	Bron	Meest recent
Verwijzingen Halt	Aantal per 1.000 jongeren	Bureau Halt	2023: 9
Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	2023: 0,9
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	2023: 2,7
Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	2023: 1,4
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	2023: 3,8
Functiemenging	%		2023: 39,4
Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners van 15 tm 64 jaar		2023: 127,7
Omvang huishoudelijk restafval	kg per inwoner		2022: 128
Hernieuwbare elektriciteit	%		2022: 22,7
Gemiddelde WOZ waarde	x € 1.000	CBS	2024: 363
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	Basisregistratie adressen en gebouwen	2023: 7
Demografische druk	%	CBS	2024: 80,4
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	In euro's	COELO	2024: 1.039
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	In euro's	COELO	2024: 1.172

Met wie hebben we samengewerkt?

Voor het programma Milieu werken we samen met de volgende verbonden partijen:

- Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
- Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.
- Archeologie West-Friesland
- WerkSaam Westfriesland.
- Recreatieschap Westfriesland en
- Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord en
- Afvalbeheer Westfriesland (ABWF).

Deze verbonden partijen worden verder toegelicht in de paragraaf verbonden partijen.

Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk
Totaal lasten	16.076	17.426	17.083
Totaal baten	6.263	8.017	8.776
Saldo van baten en lasten	**-9.813**	**-9.409**	**-8.307**
Toevoeging aan de reserves	0	3.040	3.157
Onttrekking aan de reserves	173	2.713	2.097
Resultaat	**-9.640 nadelig**	**-9.736 nadelig**	**-9.367 nadelig**

Toelichting afwijkingen Werkelijk t.o.v. Begroting (> € 20.000)	Bedrag	V/N
Bijdrage SED organisatie	-245	N
Kapitaallasten	320	V
Overhevelingsbesluit	130	V
Openbare orde en veiligheid	188	V
Wegen onderhoud	26	V
Waterwegen	21	V
Openbaar Groen	-206	N
Riolering	-27	N
Afvalinzameling	-94	N
Omgevingsdienst	62	V
Klimaat en duurzaamheid	-63	N
Ruimtelijke ordening	63	V
Omgevingswet	64	V
Plankosten	173	V
Streekhof	-34	N
Verkoop grond	28	V
Bouwleges	196	V
Geografische informatie	26	V
Reserve Grondbedrijf	-203	N
Reserve Centrumontwikkelingen	-48	N
Overige verschillen	-8	N
Totaal verschil	**369**	**V**

Bijdrage SED organisatie (€ 245.000 nadeel)
De bijdrage wordt toegerekend aan de programma's.

	Werkelijk	Begroot	Verschil
Programma Bestuur en dienstverlening	6.993	7.716	723
Programma Ruimte	4.578	4.333	-245
Programma samenleving	3.750	3.712	-38
Totaal	15.321	15.761	440

Kapitaallasten (€ 320.000 voordeel)
De kapitaallasten zijn de rente- en afschrijvingslasten. De rente die is ontvangen met betrekking tot het schatkistbankieren is gestegen. Ook was het saldo hoger door het uitblijven van investeringen. Hierdoor een voordeel van € 290.000. De rentelasten worden toegerekend aan de investeringen.
De afschrijvingslasten zijn werkelijk € 30.000 lager dan begroot door het achterblijven van investeringen.

Incidentele budgetten (Overhevelingsbesluit) (€ 130.000 voordeel)
Voor dit programma zijn er € 130.000 aan budgetten via het overhevelingsbesluit overgeheveld naar 2025. Deze budgetten zijn niet besteed in 2024

Openbare orde en veiligheid (€ 188.000 voordeel)
Het budget bestaat uit zowel personele als materiele kosten. Vanwege o.m. personele wisselingen is minder budget gebruikt dan begroot. Als gevolgd hiervan is eveneens een deel van het materiele budget niet gebruikt.

Wegen onderhoud (€ 26.000 voordeel)
We hebben aan het einde van het jaar extra ingezet op het veilig houden van de wegen door het herstellen van scheuren en andere onderhoudswerkzaamheden in het asfalt. Hierdoor zijn de lasten hoger dan verwacht.
Het aantal "derden" dat graafwerkzaamheden aanvraagt is groter dan begroot, waardoor de totale bijdrage en legeskosten ook hoger zijn.

Waterwegen (€ 21.000 voordeel)
Baggeren werkt met een cyclus van 7 jaar. Baggeren bermsloten begint pas in 2025.

Openbaar Groen (€ 206.000 nadeel)
Er is extra ingezet om de achterstanden tijdens groeiperiodes weg te werken. Ook de laatste maanden van 2024 werd ingezet om opgelopen achterstanden weg te werken, met als doel op het vereiste onderhoudsniveau B-kwaliteit te komen. Ook dit jaar zagen we een trend met een warm voorjaar en (extreem) natte periodes door het hele jaar heen. Weliswaar waren de extremen minder dan 2023. De lastige nasleep in het dagelijks onderhoud zoals onkruidbeheersing in plantvakken en verhardingen waren niet minder. Voor het beeld in 2023 was het algemene beeld over het hele jaar een C-kwaliteit. Een inhaalslag is dan ook echt nodig. Hiervoor stelt de raad jaarlijks € 153.000 extra beschikbaar aan groenonderhoud. En het bedrag van € 1,3 miljoen om in 5 jaar reconstructies door te voeren t.b.v. de groenkwaliteit.

Riolering (€ 27.000 nadeel)
Het tarief is vastgesteld op begrote lasten inclusief BTW. De BTW is voor de gemeente geen last, omdat we de BTW terugvragen van het BTW-compensatiefonds. Voor de BTW wordt dus geen budget opgenomen in de begroting. De werkelijke lasten inclusief BTW zijn lager waardoor het tarief te hoog is vastgesteld. Het voordeel moet terug naar de burger. Dit gebeurt door het voordeel te storten in de voorziening. De storting (inclusief het deel voor de BTW) is wel een last.

Afvalinzameling (€ 94.000 nadeel)
De eindafrekening 2023 HVC viel positief uit; deze teruggave is verwerkt in 2024. Daarnaast zijn een aantal extra inkomsten geboekt voor de vergoedingen voor verpakkingsmateriaal 2023 en de eindafwikkeling verpakkingsmateriaal 2021. Het saldo van lagere lasten en hogere opbrengsten is gestort in de voorziening afvalinzameling. Omdat de storting in de voorziening (een uitgave) hoger is dan geraamd, staat er “nadeel”.

Omgevingsdienst (€ 62.000 voordeel)
De Omgevingsdienst heeft over het gehele jaar 81% van de uren besteed die waren geraamd voor het uitvoeringsprogramma van de gemeente Stede Broec. Daardoor is € 47.000 niet uitgegeven. Dit heeft meerdere oorzaken; personeelstekort bij de Omgevingsdienst waardoor minder controles zijn uitgevoerd, minder adviesvragen gedaan door de gemeente, minder meldingen ingediend door bedrijven en een project is doorgeschoven naar 2025.

Met de voorjaarsnota 2023 is structureel € 10.000 toegevoegd aan het budget om de stijgende loonkosten bij de Omgevingsdienst te kunnen dekken. Tot op heden heeft de Omgevingsdienst de loonkostenstijging binnen de eigen begroting op kunnen vangen, waardoor dit bedrag niet is uitgegeven.

Klimaat en duurzaamheid (€ 63.000 nadeel)
Er zijn verschillende rijkssubsidies ontvangen (CDOKE en NIP) waardoor een voordeel is ontstaan. De middelen zijn bedoeld voor meerjaarlijkse programma’s.
Deze middelen zijn deels besteed in 2024 maar kennen een meerjarige uitvoeringstermijn. Het overgebleven deel van deze middelen wordt via de balans meegenomen naar 2025. Het overige saldo op dit product wordt gestort in de Reserve Klimaat en duurzaamheid.

Ruimtelijke ordening (€ 63.000 voordeel)
Het begrote budget voor ruimtelijke ordening blijkt hoger dan nodig voor de werkelijke kosten.

Omgevingswet (€ 64.000 voordeel)
Het project omgevingswet is een langdurig project. De invoering van de wet is meerdere keren uitgesteld. Nu is de wet inmiddels in werking getreden. Er moet nog veel gebeuren. Het vaststellen van de omgevingsvisie is met een half jaar uitgesteld. Er is later gestart met een herziening van de nota Grondbeleid en het opstellen van een programma Kostenverhaal & Financiële bijdrage. Er is eerder een budget vastgesteld voor het gehele programma Omgevingswet, dit budget is over meerdere jaren begroot. Kosten die wij in 2024 niet hebben gemaakt schuiven door naar 2025.

Plankosten (€ 173.000 voordeel)
De planontwikkeling op de Industrieweg en De Middend 5 zijn vertraagd en daardoor zijn de kosten niet in 2024 gemaakt. Verder zijn er minder uren besteed aan de planontwikkeling.

Streekhof (€ 34.000 nadeel)
Voor watercompensatie centrumgebied is ca. € 34.000 meer uitgegeven dan begroot.

Verkoop grond € 28.000 voordeel
In bepaalde gevallen kunnen inwoners een strook grond die aan hun erf grenst kopen. Er is dit jaar een hogere opbrengst gerealiseerd.

Bouwleges (€ 196.000 voordeel)
Er is een omgevingsvergunning verleend voor woningbouwprojecten in het plan Waterweide eiland 4a. Deze legesinkomsten zijn niet begroot.

Geografische informatie (€ 26.000 voordeel)
De aanbesteding luchtfoto's is positief uitgevallen en zijn de lasten lager dan verwacht.

Reserve grondbedrijf (€ 203.000 nadeel)
Er zijn minder plankosten gemaakt. De plankosten worden gedekt uit de Reserve Grondbedrijf. De onttrekking betreffende de plankosten is ook lager.

Reserve Centrumgebied (€ 48.000 nadeel)
De kosten voor de herontwikkeling van de zuidzijde van het centrum werden geschat op € 160.000 voor 2024 en 2025. Deze kosten zijn lager dan begroot, waardoor de onttrekking uit de reserve ook lager is. De werkzaamheden lopen door in 2025.

Samenleving

Inleiding

Voor het Sociaal Domein stond 2024 in het teken van verbinding en preventie. Verbinding om ervoor te zorgen dat de inwoners die dat nodig hebben, de juiste hulp en ondersteuning konden krijgen. En preventie om ervoor te zorgen dat we inwoners in een zo vroeg mogelijk stadium konden helpen. Dat hebben we als gemeente niet alleen gedaan.
Ook sportverenigingen, het wijkteam, de buurtsportcoaches, scholen, adviesraden, vrijwilligers, mantelzorgers en zorgverleners speelden een hele belangrijke rol in het leggen van verbindingen en het bieden van zorg en ondersteuning.
Zo hebben we met elkaar gewerkt om de gemeente Stede Broec inclusief, toegankelijk, weerbaar, sportief en bovenal gezond te houden.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Sociaal Domein	
Ambitie	De gemeente verleent professionele zorg tegen verantwoorde kosten.
Wat hebben we bereikt?	We hebben ervoor gezorgd dat inwoners toegang hebben gehad tot algemene voorzieningen. Daar waar een persoonlijke zorgvraag is, hebben we professionele zorg verleend.
Wat hebben we daarvoor gedaan?	• We hebben een start gemaakt met de ontwikkeling van de brede visie sociaal domein, waarbij we gebruik maken van input opgehaald tijdens de bijeenkomsten met de raad en adviesraad. • We zijn gestart met de uitvoering van de Hervormingsagenda Jeugd, met als doel de jeugdzorg te verbeteren en financieel gezond te maken. • We hebben het preventieve aanbod Jeugd geïnventariseerd, inzichtelijk gemaakt en voorbereidende stappen gezet voor het komen tot een dekkend preventief zorglandschap. • Er heeft een aantal gesprekken plaatsgevonden om de samenwerking tussen gemeenten en huisartsen te verbeteren, met als doel het aantal dure verwijzingen te verminderen. • We hebben de regionale toekomstvisie (psychisch) kwetsbare inwoners vastgesteld en we zijn zowel regionaal als lokaal gestart met de uitvoering van het implementatieplan. • Het regionale inkooptraject Wonen met Ondersteuning is succesvol afgerond. • De regionale subsidietender inloopvoorzieningen GGZ is succesvol afgerond.

	• De verordening Beschermd Wonen en Beschermd Thuis 2025 is vastgesteld. • Vanuit de NPO-middelen is aandacht besteed aan mentale ondersteuning en schoolaanwezigheid in het voortgezet onderwijs. Er is uitvoering gegeven aan de projecten M@zl, GGZ-expertise in het VO en jongerenwerk. Daarnaast werd schoolmaatschappelijk werk in regionaal verband ingezet op alle VO-scholen. • Vanuit Ons Stede Broec is schoolmaatschappelijk werk in het primair onderwijs ingezet. • Kinderen die gebruik maken van een dagbestedingsplek of die dreigen uit te vallen uit het reguliere onderwijs, komen in aanmerking voor deelname aan een van de regionale Onderwijszorggroepen (OZA-groepen). • In 2024 is de regionale inkoop jeugdhulp en Wmo voortgezet. Om een zorgvuldig proces te doorlopen is de ingangsdatum uitgesteld naar 1 juli 2025.

Sport, cultuur en recreatie	
Ambitie	De gemeente heeft een vitaal aanbod van activiteiten en voorzieningen die fysiek en financieel toegankelijk zijn en blijven voor onze inwoners. Hiermee willen we de sociale betrokkenheid en het gevoel van verbondenheid en veiligheid in de gemeente versterken.
Wat hebben we bereikt?	• We hebben bereikt dat meer inwoners gaan sporten en bewegen in de openbare ruimte. • Er is uitvoering gegeven aan subsidieregelingen voor culturele en sportieve activiteiten.
Wat hebben we daarvoor gedaan?	• We hebben sport – en cultuurorganisaties en verenigingen gesubsidieerd. • Er is uitvoering gegeven aan het Lokale Sportakkoord Stede Broec, met speciale aandacht voor inclusie en diversiteit. • We hebben een drietal initiatieven voor het Streekplein financieel ondersteund doormiddel van de specifiek daarvoor gemaakte subsidieregeling. • Daarnaast is er een buurtsportcoach actief ingezet via Team Sportservice West Friesland. De buurtsportcoach heeft activiteiten georganiseerd rondom beweging op en rond scholen en verenigingen en adviseert daarnaast op vele manieren om sport en bewegen te stimuleren in de gemeente. • In het kader van het lokaal sportakkoord is een bijdrage toegekend aan diverse sportevenementen, georganiseerd door verenigingen zoals SAV en de tafeltennisvereniging. Daarnaast is financiële ondersteuning verleend voor de aanschaf van een traplift in sportcentrum Stede Broec en voor de aanschaf van beweegmaterialen voor Oigenwois.

	• Vanuit het sportakkoord is een sportkrant uitgebracht waarin het sportaanbod binnen de gemeente is verzameld en gepromoot. • Er is een wandelroute aangelegd met Walk in the Parc. We hebben een valpreventie programma voor ouderen geïmplementeerd. • Er is in de gemeente een cultuurcoach actief via de Westfriese bibliotheken. De cultuurcoach heeft gewerkt aan verschillende doelstellingen, zoals het bevorderen van vertrouwdheid bij kinderen met één of meer kunst- en cultuurvormen. • Vanuit de NPO (Nationaal Programma Onderwijs)-middelen werd het project Kids in Kracht georganiseerd door Ons Stede Broec. In dit project, gericht op kinderen in de leeftijd tot 12 jaar, werden activiteiten georganiseerd gericht op onder andere sociaal-emotionele ontwikkeling en weerbaarheid. Daarnaast werden er ook informatieavonden voor ouders georganiseerd. • We hebben ervoor gezorgd dat sportverenigingen en organisaties actief gebruik maakten van het sportakkoord.

Onderwijs	
Ambitie	Kinderen in de gemeente Stede Broec krijgen les in een leeromgeving die bijdraagt aan hun ontwikkeling in aantrekkelijke, veilige en gezonde schoolgebouwen.
Wat hebben we bereikt?	We hebben met het Integraal Huisvestingsplan inzicht in de staat van onze scholen en geven hier uitvoering aan.
Wat hebben we daarvoor gedaan?	• We hebben voor MFA Plan Zuid een projectleider en een bouwmanagementbureau aangesteld. • We hebben stappen gezet in de werving van een projectleider voor de totstandkoming van een gemeentegrens-overstijgend Strategisch Integraal Huisvestingplan voor het Voortgezet Onderwijs.

Volksgezondheid	
Ambitie	Stede Broec is een gezonde gemeente waarin iedereen mee kan doen.
Wat hebben we bereikt?	• Het alcohol gebruik in Stede Broec is onder jongvolwassenen licht gedaald in 2024. • In het kader van mentale gezondheid geeft 89,5% van de jongeren in Stede Broec aan dat zij bij iemand terecht te kunnen om mee te praten.
Wat hebben we daarvoor gedaan?	• We hebben in samenwerking met onze cultuurcoach en in aanwezigheid van Stichting Alzheimer West-Friesland een Alzheimer vertelconcert georganiseerd. • We hebben middels de Brede SPUK GALA een meerjarige subsidie afgegeven t/m 2025 voor campagnes en

	activiteiten in de week van de eenzaamheid. Dit is ter bevordering van de mentale gezondheid onder jong en oud. • We hebben het project 'Zorgzame Buurt' medegefinancierd. Dit werd uitgevoerd door Ons Stede Broec. De Woonschakel, De Omring en de gemeente Stede Broec werkten samen om de verbinding in Plan Zuid te vergroten en daarmee de leefbaarheid te verbeteren. • Stichting Buurtgezinnen is gestart. Buurtgezinnen is een sociale onderneming die gezinnen die het moeilijk hebben koppelen aan een steungezin in de buurt. Op deze manier wil Buurtgezinnen voorkomen dat problemen in gezinnen verergeren. • We hebben middels de Brede SPUK GALA een incidentele subsidie afgegeven voor de buurthuiskamer. • Er is uitvoering gegeven aan het regionale project ICOAD (In Control Of Alcohol & Drugs) West-Friesland 2023- 2026. Dit project is erop gericht om de problematiek die voortvloeit uit alcohol- en drugsmisbruik terug te dringen. De gekozen ketenaanpak bestaat uit preventief beleid gericht op jongeren (tussen de 12 en 23 jaar), ouders en hun sociale omgeving en het creëren van bewustwording als communicatiestrategie. • Er zijn verschillende Webinars georganiseerd voor jongeren en ouders met betrekking tot alcohol en drugs gebruik. • Een extern bureau heeft een onderzoek uitgevoerd naar de naleving van de leeftijdsgrens bij verkoop van alcohol onder jongeren in de regio. Dit programma heet KidvanNIX. • De kermis in Lutjebroek is bezocht vanuit LINK (jongerenwerkers bovenregionaal) in samenwerking met het jongerenwerk in Stede Broec om in gesprek te gaan met jongeren over hun alcohol gebruik. • Vanuit het programma ICOAD zijn er verschillende lesprogramma's gedraaid op verschillende voortgezet onderwijs. • We hebben een lokale coördinator Valpreventie ingezet om de ketenaanpak Valpreventie op te zetten en uit te rollen. • We zijn een JOGG-gemeente geworden. Dit staat voor Gezonde Jeugd Gezonde Toekomst en focust zich op het gezonder maken van de leefomgeving van het opgroeiende kind. • We zijn onderdeel geworden van het regionale IZA project Kind naar Gezond Gewicht (KnGG). Hierbij wordt ingezet op een gezinsaanpak voor complexe casussen van overgewicht waar enkelvoudige interventies niet voldoende zijn. Dit is in samenwerking met de GGD. • We hebben GGD diensten als Stevig Ouderschap, VoorZorg, Nu Niet Zwanger en Video Home Training ingezet

	ter bevordering van een kansrijke start voor het opgroeiende kind. • We hebben een startbijeenkomst georganiseerd in het kader van Welzijn op Recept voor huisartsen in de Tulp.

Indicatoren

Naam verplichte indicator	Eenheid	Bron	Meest recent
Banen	Aantal per 1.000 inwoners 15-74 jaar	LISA	2023: 452,5
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	CBS	2023: 1
Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	CBS	2023: 4
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	CBS	2023: 74,1
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	DUO	2023: 3,1
Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	CBS	2023: 1
Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	CBS	2024: 161,4
Lopende re-integratievoor-zieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	CBS	2023: 339,6
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren t/m 18 jaar	CBS	2023: 13,2
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren t/m 18 jaar	CBS	2023: 1,3
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	CBS	2021: 0,3
Cliënten met een maatwerk-arrangement Wmo	Aantal per 10.000 inwoners	GMSD	2024: 7100
Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO	2022: 1,6
Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO	2023: 22
Niet-sporters	% inwoners dat niet wekelijks sport (vanaf 12 jaar)	RIVM, CBS	2022: 47,5

Met wie hebben we samengewerkt?

Voor het programma Samenleving werken we samen met de volgende verbonden partijen:

- WerkSaam Westfriesland en
- Gemeentelijke Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD).

Deze verbonden partijen worden verder toegelicht in de paragraaf verbonden partijen.

Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk
Totaal lasten	37.785	45.101	44.528
Totaal baten	5.681	10.558	12.555
Saldo van baten en lasten	**-32.104**	**-34.543**	**-31.973**
Toevoeging aan de reserves	0	1.363	1.363
Onttrekking aan de reserves	277	1.535	1.497
Resultaat	**-31.827 nadelig**	**-34.371 nadelig**	**-31.839 nadelig**

Toelichting afwijkingen Werkelijk t.o.v. Begroting (> € 20.000)	Bedrag	V/N
Bijdrage SED organisatie	-38	N
Kapitaallasten	437	V
Overhevelingsbesluit	204	V
Huur sportgebouwen t.b.v. onderwijs	21	V
Leerlingenvervoer	60	V
Inburgering	77	V
Kinderopvang	43	V
CUP in kaart brengen preventie activiteiten	108	V
Versterking dienstverlening gemeenten	86	V
Kleinschalige woonvoorzieningen	32	V
WerkSaam	212	V
Cliëntgebonden kosten Wmo en Jeugd	-275	N
Ontheemden	790	V
Onderwijshuisvesting	-60	N
Uitvoering monumenten	78	V
Sportaccommodaties: SPUK uitvoeringsbudget	457	V
Sportgebouwen	27	V
Zwembad	136	V
Overige verschillen	137	V
Totaal verschil	**2.532**	**V**

Bijdrage SED organisatie (€ 38.000 nadeel)
De bijdrage wordt toegerekend aan de programma's.

	Werkelijk	Begroot	Verschil
Programma Bestuur en dienstverlening	6.993	7.716	723
Programma Ruimte	4.578	4.333	-245
Programma samenleving	3.750	3.712	-38
Totaal	15.321	15.761	440

Kapitaallasten (€ 437.000 voordeel)
De kapitaallasten zijn de rente- en afschrijvingslasten. De rente die is ontvangen met betrekking tot het schatkistbankieren is gestegen. Ook was het saldo hoger door het uitblijven van investeringen. Hierdoor een voordeel van € 389.000. De rentelasten worden toegerekend aan de investeringen.
De afschrijvingslasten zijn werkelijk lager dan begroot door het achterblijven van investeringen. Het voordeel is € 47.000

Overhevelingsbesluit € 204.000 voordeel)
In het Overhevelingsbesluit 2025 zijn de volgende niet-bestede incidentele budgetten overgeheveld naar boekjaar 2025. Dit levert een voordeel op voor de jaarstukken 2024.

- Aanbesteding Wmo en Jeugdhulp
- Uitvoeringskosten Wet inburgering
- CUP: Verbeterprogramma jeugdprocessen
- Visieleertraject Toegang
- Uitvoering alleenverdienersproblematiek
- GGZ-expertise
- Projectbegeleiding MFA Plan Zuid
- Integraal huisvestingsplan voortgezet onderwijs

Huur sportgebouwen t.b.v. onderwijs (€ 21.000 voordeel)
In de interne bekostigingsstructuur heeft een wijziging plaats gevonden in 2024. Dit maakt dat de huurkosten voor de gemeentelijke gymzalen niet meer vanuit dit budget bekostigd worden. Het geraamde budget voor 2024 is er echter op gebaseerd dat dit wel het geval is. Hierdoor is een voordeel ontstaan in de lasten.

Leerlingenvervoer (€ 60.000 voordeel)
Het voordeel is deels het gevolg van de recente verrekening tussen Jeugdwetvervoer en Leerlingenvervoer. Dit bedrag correspondeert met een gelijk nadeel binnen de cliëntgebonden kosten op de Jeugdwet.
Daarnaast is het leerlingenvervoer een open-einde regeling, waarbij de kosten afhangen van het aantal rechthebbende leerlingen en de vervoersafstanden. In tegenstelling tot de eerder verwachte stijging, is vanaf het schooljaar 2023-2024 juist een lichte daling zichtbaar in het aantal kinderen in vervoer, met name voor vervoer naar SBO-scholen en verder weg gelegen scholen. Dit sluit aan bij het regionale streven om leerlingen zoveel mogelijk dichtbij huis onderwijs te laten volgen.

Inburgering (€ 77.000 voordeel)
Er was rekening gehouden met eventuele meerkosten van WerkSaam voor de uitvoering van de inburgeringstaken, maar die zijn er niet.

Kinderopvang (43.000 voordeel)
Als ouders door omstandigheden tijdelijk niet (volledig) voor hun kind kunnen zorgen, kunnen wij een sociaal medische indicatie afgeven. Met een SMI wordt het gezin (tijdelijk) ontlast door een tegemoetkoming in de kosten van de kinderopvang te bieden. Er zijn in 2024 minder Sociaal Medische Indicaties afgegeven dan verwacht.

CUP in kaart brengen preventie activiteiten (€ 108.000 voordeel)
Er zijn externe collega's ingehuurd om de preventieactiviteiten uit te voeren.
De facturen zijn op een andere post geboekt. Omdat de kosten op de andere budgetten zijn geboekt, wordt dit bedrag nu getoond als een onderschrijding.

Versterking dienstverlening gemeenten (€ 86.000 voordeel)
Deze gelden zijn vanuit het Rijk beschikbaar gesteld naar aanleiding van de kinderopvangtoeslag. Inzet ervan was bedoeld om verbeteringen en beleid in het sociaal domein in gang te zetten. De verbeteringen zijn doorgevoerd zonder dat het totale bedrag hiervoor uitgegeven hoefde te worden.

Kleinschalige woonvoorzieningen (€ 32.000 voordeel)
Het streven was om in 2024 minstens twee kleinschalige woonvoorzieningen (KWV) te realiseren in Westfriesland om jeugdigen met complexe problematiek en woonurgentie een vaste woonplek met perspectief te kunnen bieden. In 2024 is het realiseren van een kleinschalige woonvoorziening nog niet gerealiseerd waardoor het budget niet is benut.

WerkSaam (voordeel € 212.000)
De ontvangsten uit vorderingen zijn verdubbeld ten opzichte van de ontvangsten zoals voorspeld bij de najaarsnota. Dit komt door een nieuwe berekeningswijze van WerkSaam. Hierdoor hebben we een groter overschot op het BUIG budget dan verwacht. WerkSaam onderzoekt de mogelijkheid om het BUIG budget en de inkomsten uit vorderingen in de toekomst accurater te voorspellen.

Cliëntgebonden kosten Wmo en Jeugd (€ 275.000 nadeel)
In 2024 ontving 1 op de 10 kinderen in Stede Broec een vorm van Jeugdhulp. Dat betekent een aanhoudende stabilisering. Dat desondanks de kosten voor Jeugdhulp zijn gestegen ten opzichte van het jaar daarvoor, kende een aantal oorzaken.

Zo zagen we onder andere dat de complexiteit bij jeugdigen het afgelopen jaar verder toenam waardoor de zorgzwaarte (en daarmee de kosten) stegen. Een voorbeeld hiervan is Jeugdhulp Verblijf. Stede Broec kende in 2024 een relatief hoog aantal kinderen met een indicatie Jeugdhulp Verblijf. Dat betekent dat er ruim 120 kinderen in 2024 slechts deels of niet thuis woonden. Dat ligt aanzienlijk hoger dan de aantallen in de omringende gemeenten. Doordat de prijzen voor dit soort trajecten in de afgelopen jaren zijn gestegen zien we de uitgaven hiervoor ook stijgen. Veel van deze trajecten worden geïndiceerd door bijvoorbeeld Gecertificeerde Instellingen en kinderrechters. Op deze groep indicaties hebben we als

gemeente helaas weinig tot geen invloed, maar daar zetten we met het Beheersteam en in samenwerking met Ons Stede Broec op integrale wijze vol op in.

Daarnaast hebben we in 2024 gewerkt aan het wegwerken van de wachtlijsten, wat voor een verhoging van de uitgaven heeft geleid. Tenslotte zijn de kosten bij Jeugd negatief beïnvloed door het feit dat gemeenten een indexatie van 6,3% moesten doorvoeren bij de overbruggingsovereenkomsten Jeugdhulp 2024, als gevolg van de Algemene Maatregel van Bestuur Reële Tarieven vanuit het Rijk. Bovendien wordt het totale bedrag beïnvloed door nagekomen kosten van het jaar 2023 van in totaal € 555.000.

Ontheemden (€ 790.000 voordeel)
Het projectresultaat voor de opvang van ontheemde Oekraïners over 2024 is voordelig. Na samenvoeging van de projectresultaten van de gemeente Stede Broec, Enkhuizen en Drechterland en gelijkmatige verdeling per gemeente levert dit per saldo een incidenteel batig resultaat op van € 790.000.

Onderwijshuisvesting (€ 60.000 nadeel)
In het afgelopen jaar zijn we geconfronteerd met aanhoudend hogere kosten voor nutsvoorzieningen. Deze stijging, voornamelijk te wijten aan verhoogde tarieven voor gas en elektra, is vergelijkbaar met de situatie die we reeds in 2024 ervoeren. Gezien deze ontwikkeling is het van belang dat we deze verhoogde kosten structureel opnemen in onze begroting voor de komende jaren.

Uitvoering monumenten (€ 78.000 voordeel)
In 2024 zijn minder subsidies voor de instandhouding van monumenten aangevraagd en uitgekeerd, waardoor een bedrag van € 19.000 resteert. Daarnaast is ten gevolge van langdurige ziekte en een vacature aan diverse taken minder of geen uitvoering gegeven. Het betreft de volgende taken waarmee in totaal € 59.000 is gemoeid: Opstellen Uitvoeringsrichtlijn toezicht en handhaving Erfgoed, Opstellen en uitvoeren regeling Erfgoededucatie, Opstellen en uitvoeren subsidieregeling eenmalige activiteiten, Aanwijzing beschermd dorpsgezicht, Uitvoering kerkenvisie.

Sportaccommodaties: SPUK uitvoeringsbudget (€ 457.000 voordeel)
Op het programma bestuur en dienstverlening is de SPUK stimulering sport begroot. Deze is echter geboekt op programma samenleving. Op het programma samenleving is hierdoor een voordeel te zien. Ook hebben we over het jaar 2023 een nabetaling gekregen doordat er landelijk minder gebruik gemaakt is van deze regeling dan geraamd. Hier is geen rekening mee gehouden.

Sportgebouwen (€ 27.000 voordeel)
De huuropbrengsten van de sportgebouwen waren voornamelijk afkomstig van de verhuur van sportzaal De Kloet en het Martinus College. Dit patroon was vergelijkbaar met het voorgaande jaar en is gerelateerd aan onderwijsactiviteiten.

Zwembad (€ 136.000 voordeel)
De betaalde zwemlessen zijn verruimd qua variatie, frequentie en bezoeken. De zwemlessen waren effectiever ingedeeld waardoor kinderen meerdere keren per week kunnen zwemmen

om zo sneller hun diploma te halen. Door de sluiting van het zwembad in Wervershoof hadden we een toestroom van kinderen voor het ABC-zwemlessen gehad.
De stijging in bezoekers en betaalde zwemlessen heeft in 2024 doorgezet.

Paragrafen

Lokale heffingen

Inleiding

In de Gemeentewet en in enkele bijzondere wetten is geregeld welke lokale heffingen de gemeente aan inwoners en bedrijven mag opleggen. De raad bepaalt welke van die heffingen daadwerkelijk worden geheven.

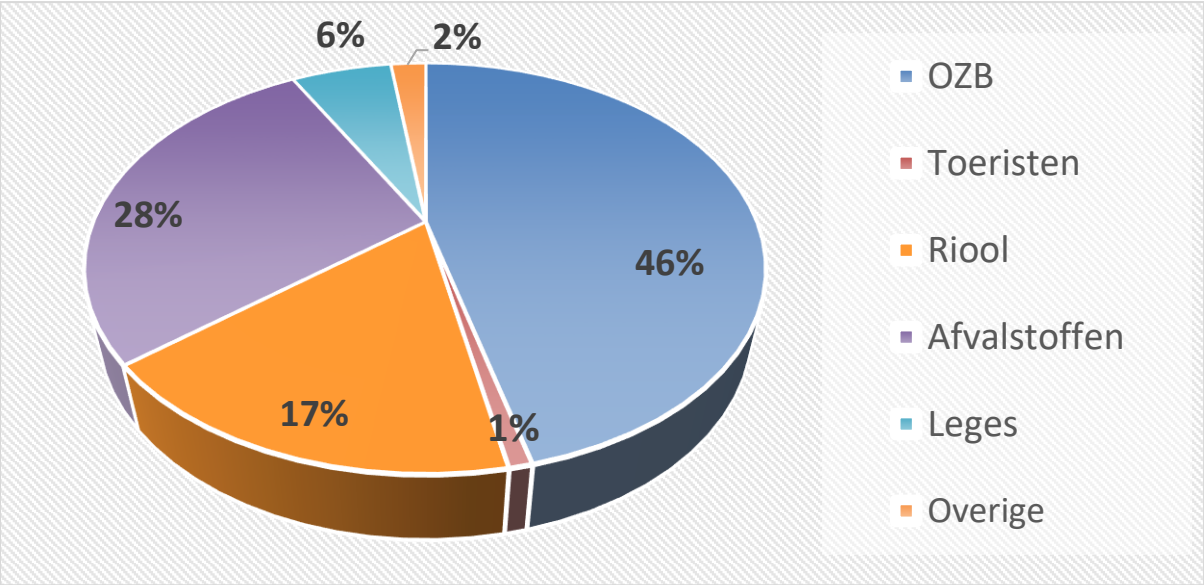
Gerealiseerde inkomsten

In de onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de heffingen en de verwachte opbrengsten in de begroting 2024 en de daadwerkelijke inkomsten.

Belastingen	**Begroting**	**Werkelijk**
Onroerendezaakbelastingen op woningen (eigenaren)	4.659	4.656
Onroerendezaakbelastingen op niet-woningen (eigenaren)	633	638
Onroerendezaakbelastingen op niet-woningen (gebruikers)	459	472
Forensenbelasting	10	2
Toeristenbelasting	114	120
Hondenbelasting	108	111
Totaal	**5.983**	**5.999**

Heffingen	**Begroting**	**Werkelijk**
Secretarieleges	398	432
Leges omgevingsvergunningen	338	534
Begrafenisrechten	10	7
Rioolheffing	2.155	2.233
Afvalstoffenheffing	3.491	3.485
Staangelden markten	28	12
Pachtsommen kermissen	16	16
Overige heffingen	89	276
	6.523	**6.994**

Het totaal aan belastingen en heffingen bedraagt € 13,0 miljoen. Onderstaande grafiek laat de verdeling van de opbrengsten uit de belastingen en heffingen voor 2024 zien.



Toelichting op heffingen

Onroerendezaakbelasting (OZB)
De OZB wordt geheven van onroerende zaken die binnen de gemeente zijn gelegen, te weten een gebruikersbelasting en eigenarenbelasting op niet-woningen (dit zijn vooral kantoor- en bedrijfspanden) en een eigenarenbelasting op woningen. Voor 2024 heeft de gemeenteraad de volgende tarieven vastgesteld:

Tarieven OZB heffing	2023	2024
OZB woning eigenaar	0,1334%	0,1362%
OZB niet-woning eigenaar	0,2147%	0,2176%
OZB niet-woning gebruiker	0,1755%	0,1846%

De berekening van de OZB-tarieven wordt gedaan aan de hand van de door de raad goedgekeurde methode. De tarieven voor de onroerendezaakbelastingen (OZB) worden berekend naar een percentage van de WOZ-waarde van het onroerend goed in de gemeente. Bij het bepalen van dit tarief wordt een relatie gelegd met de waardeontwikkeling van het onroerend goed. Voor de verhouding in de opbrengst onroerendezaakbelastingen woningen versus niet-woningen geldt als uitgangspunt dat er geen verschuiving in de lastendruk plaatsvindt. Dit betekent dat als de WOZ-waarde voor woningen harder stijgt dan voor niet-woningen, de tarieven dusdanig worden aangepast dat de lastendruk gelijk blijft.

Mede door de inflatiecorrectie van 3,5% zijn de inkomsten uit de OZB hoger dan in 2023.

Hondenbelasting
Uitgangspunt bij hondenbelasting is dat de baten worden aangewend ter dekking van de kosten die honden teweeg brengen en voor voorzieningen die ten goede komen aan het welzijn van de honden en de eigenaren. De hoogte van de aanslag hondenbelasting is afhankelijk van het aantal honden dat de belastingplichtige heeft.

Rioolheffing
De rioolheffing wordt bij woningen geheven van de eigenaar van een eigendom van waaruit afvalwater direct of indirect op de gemeentelijke riolering wordt afgevoerd. De uitgangspunten voor de heffing zijn volledige kostendekking op basis van het vastgestelde Programma Stedelijk Water en Riolering (PSWR). Voor 2024 is het tarief voor woningen berekend op € 205,35. Voor de niet-woningen is een gedifferentieerd tarief vastgesteld, waarbij de gebruiker in de heffing wordt betrokken.

Hieronder vindt u een overzicht met betrekking tot de kostendekkendheid van de riolering:

Directe kosten riolering	875
Overhead	481
BTW	239
Totale kosten	**1.595**
Opbrengsten heffingen	2.233
Overige inkomsten	2
Totale inkomsten	**2.234**
Dekking	**140%**

(bedragen x € 1.000)
Het saldo van € 639.000 is gestort in de Voorziening riolering.

Afvalstoffenheffing
De tarieven voor de afvalstoffenheffing zijn afhankelijk van de kosten die de Huisvuilcentrale (HVC) te Alkmaar aan de gemeente in rekening brengt. Met HVC is overeengekomen dat de kostprijs per huishouden met een jaarlijkse indexering wordt aangepast voor de tariefstelling op lokaal niveau. In het kader van kostendekkendheid worden aan de afvalkosten de kosten van administratie en inning (de zogenaamde perceptiekosten) toegevoegd. Tevens wordt rekening gehouden met de doorwerking van het BTW-compensatiefonds.

De tarieven voor de afvalstoffenheffing zijn in 2024 met 1,01% gestegen en zijn voor eenpersoonshuishouden en meerpersoonshuishouden respectievelijk € 283,20 en € 416,40.

Afvalstoffenheffing mag maximaal 100% kostendekkend opgelegd worden.

Hieronder vindt u een overzicht met betrekking tot de kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing:

Kosten afvalinzameling	2.885
Inkomsten afvalinzameling excl. heffingen	317
Netto kosten afvalinzameling	**2.567**
Toe te rekenen kosten:	
Overhead	89
BTW	511
Overige toe te rekenen kosten	104
Totale kosten	**3.271**
Opbrengsten heffingen	3.485
Dekking	**107%**

(Bedragen * € 1.000)

Toeristenbelasting

Deze belasting wordt geheven naar het aantal overnachtingen. Het tarief bedroeg in 2024 € 1,75 per overnachting.

Tarieven toeristenbelasting	2023	2024
Per persoon per nacht	€ 1,70	€ 1,75

Een overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen

Leges

Leges zijn betalingen aan de gemeente waar een individueel aanwijsbare tegenprestatie van die gemeente tegenover staat. Het gaat om een bedrag dat betaald moet worden aan de gemeente voor het gebruik van haar diensten of producten. De leges worden geheven van de aanvrager van de dienst dan wel van degene ten behoeve van wie de dienst is verleend.
De leges mogen per titel maximaal 100% kostendekkend zijn. Hieronder vindt u een overzicht met betrekking tot de kostendekkendheid van de leges:

Titel 1 Algemene dienstverlening			**Lasten**	**Baten**	**Dekking**
hoofdstuk	1	Burgerlijke stand	5	12	246%
hoofdstuk	2	Reisdocumenten	352	297	84%
hoofdstuk	3	Rijbewijs	101	83	82%
hoofdstuk	4	Verstrekkingen uit de basisregistratie personen	19	12	64%
hoofdstuk	7	Overige publiekszaken	4	3	71%
hoofdstuk	8	Gemeentearchief	0	2	0%
hoofdstuk	9	Bijzondere wetten	52	36	69%
hoofdstuk	10	Diverse	41	2	4%
Kostendekking Titel 1			**574**	**447**	**78%**

Titel 2 Fysieke leefomgeving / omgevingsvergunning			**Lasten**	**Baten**	**Dekking**
hoofdstuk	3	Activiteiten met betrekking tot bouwwerken	141	192	137%
hoofdstuk	4	Activiteiten met betrekking tot cultureel erfgoed en werelderfgoed	0	0	0%
hoofdstuk	7	Aanlegactiviteiten	2	3	131%
hoofdstuk	12	Modaliteiten	152	10	7%
Kostendekking Titel 2			**295**	**206**	**70%**

Titel 3 Europese dienstenrichtlijn			**Lasten**	**Baten**	**Dekking**
hoofdstuk	1	Horeca	7	4	58%
hoofdstuk	4	Organiseren evenement of markt	13	6	43%
Kostendekking Titel 3			**20**	**9**	**48%**

Recapitulatie Titel 1, 2 en 3	**Lasten**	**Baten**	**Dekking**
Kostendekkendheid Titel 1	574	447	78%
Kostendekkendheid Titel 2	295	206	70%
Kostendekkendheid Titlel 3	20	9	48%
Kostendekkendheid totale tarieventabel	**888**	**662**	**74%**

Begraafplaatsrechten
Grafrechten worden geheven voor het gebruik van de begraafplaats en voor door de gemeente verleende diensten in verband met de begraafplaats. Daarbij mogen de geraamde baten niet hoger zijn dan de geraamde kosten. Het tarief mag maximaal 100% kostendekkend zijn.

Markten en kermissen
Voor het innemen van een standplaats om daarop zaken of voorwerpen te plaatsen, uit te stallen of te verkopen tijdens de weekmarkt, jaarmarkten, braderieën, themamarkten of andere evenementen worden onder de naam marktgelden rechten geheven. De tarieven voor 2024 zijn met 3,5% inflatiecorrectie verhoogd t.o.v. 2023. Het tarief voor marktgeld wordt berekend per strekkende meter standplaats.

Toeristenbelasting
Deze belasting wordt geheven naar het aantal overnachtingen. Het tarief bedroeg in 2024 € 1,75 per overnachting.

Forensenbelasting
Forensenbelasting wordt geheven van degene die voor zichzelf of voor zijn gezin meer dan 90 dagen per jaar een gemeubileerde woning beschikbaar houdt zonder in de gemeente hoofdverblijf te hebben. Onder gemeubileerde woningen vallen ook zomerhuisjes, chalets en caravans. Het tarief voor de forensenbelasting is voor 2024 vastgesteld op € 339,10 per woning per jaar.

Tarieven woonforensenbelasting	2023	2024
Per object	€ 327,65	€ 339,10

Een aanduiding van de lokale lastendruk

Het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (Coelo) heeft de cijfers van de gemeentelijke belastingdruk bekend gemaakt. Tot de gemeentelijke woonlasten worden gerekend de bedragen die huishoudens betalen aan OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing.

Landelijk betalen in 2024 huishoudens meer aan gemeente, provincie en waterschap dan in 2023. Een huishouden met een eigen woning betaalde in 2024 gemiddeld € 1.670 in totaal aan alle lokale belastingen, 7,6% meer dan in 2023. Huurders zijn in 2023 gemiddeld € 999 kwijt aan lokale lasten, 7,7% meer dan in 2023.

Onderstaande tabellen laten zien wat de gemiddelde bruto woonlasten van huurders en van eigenaren/bewoners in de omringende gemeenten zijn. De gemeente met de laagste gemiddelde lastendruk in onze regio staat op nummer één in de rangorde.

Gemeente	Bruto woonlasten één persoonshuishouden		Bruto woonlasten meer persoonshuishouden	
	2023	2024	2023	2024
Medemblik	€ 240	€ 241	€ 340	€ 341
Koggenland	€ 295	€ 301	€ 397	€ 405
Stede Broec	€ 279	€ 283	€ 411	€ 416
Drechterland	€ 305	€ 301	€ 425	€ 422
Hoorn	€ 323	€ 331	€ 424	€ 435
Enkhuizen	€ 426	€ 428	€ 512	€ 512
Opmeer	€ 493	€ 540	€ 606	€ 662

Bron: Atlas Coelo - atlas van de lokale lasten, woonlasten per gemeente huurders

Conclusie huurders

Op basis van de aangegeven cijfers zijn de woonlasten voor huurders in Stede Broec in 2024 voor éénpersoonshuishoudens gestegen met 1,4% en voor meerpersoonshuishoudens met 1,2%. Uit deze cijfers blijkt dat de gemeente Stede Broec voor deze regio voor huurders een lager dan gemiddelde lastendruk kent. De gemiddelde woonlasten voor een meerpersoonshuishouden zijn ook lager dan het landelijk gemiddelde van € 435.

Gemeente	Bruto woonlasten één persoonshuishouden		Bruto woonlasten meer persoonshuishouden	
	2023	2024	2023	2024
Koggenland	€ 785	€ 817	€ 886	€ 921
Hoorn	€ 813	€ 836	€ 914	€ 940
Enkhuizen	€ 889	€ 912	€ 975	€ 996
Drechterland	€ 884	€ 913	€ 1.004	€ 1.034
Medemblik	€ 967	€ 1.004	€ 1.067	€ 1.105
Stede Broec	€ 990	€ 1.039	€ 1.122	€ 1.172
Opmeer	€ 1.105	€ 1.178	€ 1.218	€ 1.300

Bron: Atlas Coelo - atlas van de lokale lasten, woonlasten per gemeente eigenaren/bewoners

Conclusie eigenaren

Op basis van de aangegeven cijfers zijn de woonlasten voor eigenaren/bewoners in Stede Broec in 2024 gestegen met 5% voor een éénpersoonshuishouden en voor een meerpersoonshuishouden 4,5%. Uit deze cijfers blijkt dat de gemeente Stede Broec voor deze

regio een bovengemiddelde lastendruk kent en boven het Nederlands gemiddelde zit. Niet vergeten moet worden dat het voorzieningenniveau ook niet gelijk is.

Kwijtschelding

Als een belastingplichtige niet of over te weinig financiële middelen beschikt om de belastingaanslag te voldoen dan kan onder bepaalde voorwaarden kwijtschelding worden verleend.

Systematiek kwijtscheldingsberekening
Om te bepalen of een belastingschuldige voor gehele of gedeeltelijke kwijtschelding in aanmerking komt vindt een vermogens- en inkomenstoets plaats. Met de vermogenstoets wordt bekeken of er op het moment van de aanvraag voldoende middelen (bezittingen) aanwezig zijn om de openstaande belastingschuld te betalen. Zijn deze middelen aanwezig, dan wordt geen kwijtschelding verleend. Ontbreken deze middelen of zijn deze onvoldoende, dan wordt met de inkomenstoets gekeken of er in de nabije toekomst alsnog betalingscapaciteit zal ontstaan waaruit de belastingschuld kan worden voldaan.

Samenwerkingsverband
De gemeente heeft voor de behandeling van kwijtscheldingsverzoeken een samenwerkingsverband gesloten met het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK). Indien iemand in aanmerking wil komen of denkt te komen voor kwijtschelding van gemeentelijke heffingen of waterschapsbelasting, dan kan volstaan worden met het indienen van een kwijtscheldingsverzoek bij een van deze twee organisaties. De organisatie waar het verzoek wordt ingediend, zorgt ervoor dat het verzoek ook bij de andere organisatie wordt behandeld.

Wat kan worden kwijtgescholden?
De gecombineerde belastingaanslag (OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing) komt in aanmerking voor kwijtschelding. In 2024 is voor € 76.000 aan kwijtschelding verleend.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

Het weerstandsvermogen is de mate waarin de gemeente in staat is om de gevolgen van risico's op te vangen zonder dat het beleid of de uitvoering daarvan in gevaar komt. Het weerstandsvermogen is afhankelijk van de beschikbare en de benodigde weerstandscapaciteit (hoeveel middelen zijn er nodig om alle risico's op te kunnen vangen). Beide komen in het vervolg van deze paragraaf aan de orde.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit geeft aan hoeveel middelen beschikbaar zijn om eventuele risico's op te kunnen vangen.

Berekening weerstandscapaciteit		
Onbenutte belastingcapaciteit	625	
Post onvoorzien	15	
Gerealiseerde resultaat	5.091	
Totale weerstandscapaciteit (exploitatie)		5.731
Weerstandsvermogen		
Vrij aanwendbare reserves	13.890	
Stille reserves	0	
Subtotaal		13.890
Totale weerstandscapaciteit		**19.621**

Onbenutte belastingcapaciteit

De belastingcapaciteit geeft inzicht in de mate waarin bij een financiële tegenvaller deze in het volgende begrotingsjaar kan worden opgevangen of dat er ruimte is voor nieuw beleid. Wanneer het berekende gemiddelde OZB-tarief voor de gemeente lager is dan het percentage voor toelating tot artikel 12 is er in principe sprake van een onbenutte belastingcapaciteit. In de navolgende berekening is bij benadering aangegeven welke opbrengst deze verhoging genereert.

OZB-percentage van de Woz-waarde voor toelating art.12	0,1614%
Werkelijk gewogen % Woz-waarde gemeente	0,1458%
Verschil	0,0156%
Onbenutte belastingcapaciteit	€ 625.000

Onvoorzien
De post Onvoorzien is € 15.000. Deze is niet ingezet.

Vrij aanwendbare reserves
Onder de vrij aanwendbare reserves vallen de algemene reserve en de bestemmingsreserves waarvan de bestemming kan worden gewijzigd zodat deze kunnen worden ingezet voor onverwachte financiële tegenvallers.
De stand van de vrij aanwendbare reserves bedraagt per 31 december 2024 € 13.890.000.

Stille reserves
Stille reserves hebben te maken met activa waarvan de werkelijke waarde hoger is dan de boekwaarde. De stille reserves maken alleen deel uit van de beschikbare weerstandscapaciteit als de betrokken activa op korte termijn (binnen 1 jaar) verkoopbaar zijn, verkoop van de stille reserves niet leidt tot een gat in de gemeentebegroting en verkoop de taakuitoefening van de gemeente niet aantast. Gezien deze voorwaarden heeft de gemeente geen stille reserves.

Risicomanagement

Risicomanagement en -beheersing

Aanleiding en achtergrond
De risico's voor de gemeente Stede Broec zijn in kaart gebracht. Door inzicht in de risico's is de gemeente in staat om op verantwoorde wijze besluiten te nemen zodat de risico's nu en de risico's gerelateerd aan toekomstige ontwikkelingen in verhouding staan tot de vermogenspositie van de gemeente.

Niet alle risico's laten zich financieel vertalen. Er zijn diverse risico's die geen directe financiële gevolgen hebben, bijvoorbeeld imagoschade. In deze paragraaf ligt de nadruk op de financiële risico's omdat aan de hand daarvan het weerstandsvermogen wordt bepaald.

Risico's
Volgens de toelichting op artikel 11 BBV zijn de risico's die relevant zijn voor het weerstandsvermogen de risico's die niet anderszins te ondervangen zijn. Reguliere risico's, risico's die zich regelmatig voordoen en die veelal vrij goed meetbaar zijn, maken geen deel uit van de risico's in de paragraaf weerstandsvermogen. Hiervoor zijn immers verzekeringen afgesloten of voorzieningen voor gevormd. De risico's worden tweemaal per jaar geïnventariseerd met alle verantwoordelijke afdelingshoofden, teamleiders en specialisten. In de gemeentelijke jaarstukken van 2024 zijn 15 risico's opgenomen.
De bedrijfsvoeringsrisico's zijn risico's voor de SED organisatie.

Om een risico te kunnen analyseren en beoordelen bepalen we de kans op het risico (percentage waarschijnlijkheid) en de gevolgen van het risico (impact) voor de organisatie.

De kansberekening wordt onderverdeeld in vijf niveaus. Deze kunnen als volgt worden uitgelegd:

Klasse	Kans	Percentage
1	< of 1x per 10 jaar	10%
2	1x per 5-10 jaar	30%
3	1x per 2-5 jaar	50%
4	1x per 1-2 jaar	70%
5	1x per jaar of >	90%

De klassen van impact zijn als volgt:

5	=	> € 500.000
4	=	> € 100.000 < € 500.000
3	=	> € 50.000 < € 100.000
2	=	> € 25.000 < € 50.000
1	=	< € 25.000
0	=	Geen geldgevolgen

Door de kans en impact in klassen te verdelen wordt aan beide een score toebedeeld. Op basis van deze scores wordt een statistische berekening gemaakt van de benodigde weerstandscapaciteit. In de beleidsnota is bepaald dat alleen de risico's met een score van 15 of hoger (score = kans * impact) worden gepresenteerd. Risico's met een score lager dan 15 zijn onderaan in de tabel opgenomen onder 'overige risico's'.

De onderstaande tabel bevat een overzicht van de risico's die na toepassing van de beheersmaatregelen een financieel risico laten zien en waarvoor geen voorziening of reserve voor is opgenomen. Alleen risico's met een score van 15 of hoger worden apart genoemd in de tabel om focus te houden op de risico's die substantieel van aard zijn.

Onderwerp	**Beschrijving risico**	**Genomen beheersmaatregel**	**Bedrag impact (x 1.000)**	**Kans op optreden**	**Impact**	**Bedrag x kans (x 1.000)**
Onrechtmatig-heid	Financieel Risico, omdat de gemeenten financieel garant staan voor de GR SED organisatie.	Opnemen in de paragraaf verbonden partijen in de begroting en in de jaarrekening van de gemeenten. Gedurende het jaar rapporteren door middel van kwartaalrapportages en bespreken in AB.	150	4	4	105
Wmo	Overschrijding op de open einde regeling Wmo door een stijging van het aantal Wmo-meldingen.	Goede monitoring op de budgetten en het aantal aanvragen.	167	4	4	117

Jeugdzorg	Overschrijding op de open einde regeling Jeugdzorg door omstandigheden waar de gemeente geen invloed op heeft, waaronder ernst en aard problematiek, jeugdbescherming- en jeugdreclasseringsmaatregelen	Goede monitoring op data middels kwartaalrapportages	455	4	4	319
	Overige risico's					1.294
	SED risico doorbelasting					695
		Totaal benodigde weerstandscapaciteit				2.529

De bedrijfsvoering risico's, opgenomen onder de SED organisatie, zijn financieel door de verdeelsleutel (begroting 2024) bepaald en opgenomen onder het weerstandsvermogen van de gemeente Stede Broec voor € 695.000. Voor de SED organisatie is het volgende risico opgenomen :

- Datalekken en Cybercrime

In 2024 hebben zich geen significante problemen voorgedaan. De opgesomde risico's uit de risicoparagraaf van de begroting 2024 hebben niet geleid tot een beroep op de algemene reserve.

De beschikbare weerstandscapaciteit is € 19.621.000 en de maximale benodigde weerstandscapaciteit is € 2.276.136 (= 90% * € € 2.529.040). Het ratio weerstandsvermogen is 8,6.

Op basis van de door ons uitgevoerde risico-inventarisatie, de weerstandsratio van 7,2 en het beeld van onze meerjarenbegroting is het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Stede Broec van mening dat de normale bedrijfsvoering financieel kan worden voortgezet.

Om het weerstandsvermogen te beoordelen heeft het Nederlands Adviesbureau Risicomanagement (NAR) in samenwerking met de universiteit Twente een normtabel ontwikkeld. Ons weerstandsvermogen krijgt als waardering 'uitstekend'.

Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	>2,0	Uitstekend
B	1,4 – 2,0	Ruim voldoende
C	1,0 – 1,4	Voldoende
D	0,8 – 1,0	Matig
E	0,6 – 0,8	Onvoldoende
F	<0,6	Ruim onvoldoende

Kengetallen

Om de financiële positie van de gemeente inzichtelijker te maken schrijft het Rijk een verplichte basisset van vijf financiële kengetallen voor. Deze kengetallen helpen bij de beoordeling van de financiële positie van de gemeente. De kengetallen moeten daarbij in samenhang en in onderlinge verhouding worden beoordeeld.

De volgende tabel geeft de berekende kengetallen weer.

Kengetallen:	**Rekening 2023**	**Begroting 2024**	**Rekening 2024**
netto schuldquote			
a. zonder correctie doorgeleende gelden	33%	54%	21%
b. met correctie doorgeleende gelden	14%	33%	5%
Solvabiliteitsratio	32%	22%	36%
Grondexploitatie	0%	8%	0%
structurele exploitatieruimte	3%	0%	4%
Belastingcapaciteit	110%	119%	118%

Het ministerie van BZK heeft onderstaande signaleringswaarden opgesteld. Hierbij is A het minst risicovol, B gemiddeld en C het meest risicovol.

Specificering kengetal naar categorie	**Cat. A**	**Cat. B**	**Cat. C**
Netto schuldquote:			
a. zonder correctie doorgeleende gelden	< 90%	90 - 130 %	> 130 %
b. met correctie doorgeleende gelden	< 90%	90 - 130 %	> 130 %
Solvabiliteitsratio	> 50%	20 - 50 %	< 20%
Structurele exploitatieruimte	> 0%	0%	< 0 %
Grondexploitatie	< 20%	20 - 35 %	> 35%
Belastingcapaciteit	< 95 %	95 - 105 %	> 105 %

Netto schuldquote

Dit kengetal geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie en zegt het meest over de financiële vermogenspositie van de gemeente. De netto schuldquote geeft aan of een gemeente investeringsruimte heeft of juist op haar tellen moet passen. Hoe lager dit percentage, hoe beter.

Toelichting percentages
Uitkomst categorie A: minst risicovol.
De verwachting is dat de opgenomen leningen de komende jaren zullen afnemen. Voor 2024 is het een percentage van 23%, dit geeft aan dat de gemeente in categorie A zit.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
Omdat bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald, wordt dit kengetal zowel berekend inclusief als exclusief de doorgeleende gelden. Zo wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en wat dit betekent voor de schuldenlast. Hoe lager dit percentage, hoe beter.

Toelichting percentages
Uitkomst categorie A: minst risicovol.
Het getal impliceert dat de gemeente goed in staat is om rentelasten en aflossingen te voldoen.

De solvabiliteitsratio
Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van een gemeente bestaat uit de reserves en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten. Het gemiddelde voor alle gemeenten is in 2023 circa 39,5% (bron: BDO). Hoe hoger dit percentage is, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid van de gemeente. Dit cijfer geeft dus een soort toekomstvisie weer.

Toelichting percentages
Uitkomst categorie B: normaal risico.
Een percentage van rond de 50% is voldoende. Stede Broec heeft echter relatief gezien veel schulden doordat er veel gelden zijn uitgezet. Ten opzichte van vorig jaar is het solvabiliteitspercentage gestegen.

Structurele exploitatieruimte
Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt een onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Wanneer het percentage negatief is, betekent het dat het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

Toelichting percentages
Uitkomst categorie A: minst risicovol.
Wanneer dit cijfer positief is, betekent het dat het structurele deel van de begroting voldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen.

Structurele exploitatieruimte
Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële

evenwicht van de begroting wordt een onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Wanneer het percentage negatief is, betekent het dat het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

Toelichting percentages
Wanneer dit cijfer negatief is, betekent het dat het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen. (bron: VNG). Dit percentage is in Stede Broec in 2024 3%. De structurele lasten zijn dus lager dan de structurele baten.

Kengetal grondexploitatie
Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale (geraamde) baten en is een indicatie van het risico. Naarmate de inkomsten verder in de toekomst liggen, brengt dit meer rentekosten en risico's met zich mee. Een grondexploitatie van 35% of hoger wordt als zeer risicovol beschouwd (bron: ministerie van BZK). Hoe lager het percentage, des te geringer het risico.

Toelichting percentages
Het kengetal grondexploitatie is 0%. In 2024 waren er geen actieve grondexploitaties. De kwalificatie is categorie A.

Belastingcapaciteit: Woonlasten meerpersoonshuishoudens
De belastingcapaciteit geeft inzicht hoe de belastingdruk zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. De ruimte die een gemeente heeft om haar belastingen te verhogen om bijvoorbeeld opgetreden risico's op te vangen wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten. Onder de woonlasten worden verstaan de OZB, de rioolheffing en de reinigingsheffing voor een woning met gemiddelde WOZ-waarde in die gemeente. Een belastingcapaciteit van 100% is gelijk aan het landelijk gemiddelde. Een lage belastingcapaciteit houdt in dat de gemeente nog ruimte heeft om structurele baten te genereren.

Toelichting percentages
De gemeentelijke tarieven zijn hoger dan de landelijke tarieven. Dit betekent dat de mogelijkheid om extra baten te genereren door de belastingen te verhogen beperkter zijn dan gemiddeld.

Samenhang kengetallen
De gemeente Stede Broec heeft ten opzichte van de VNG-norm een redelijk hoge schuldpositie die van invloed is op de omvang van de netto schuldquote en op de solvabiliteitsratio. Deze schuldquotes ontwikkelen zich de komende jaren in positieve zin. De structurele exploitatieruimte is in 2024 positief, deze zal vanaf 2026 negatief worden, aangezien dan de ravijnjaren zich aandienen. De begroting biedt vanaf 2026 onvoldoende ruimte om alle lasten te blijven dragen. Structurele bezuinigingen, of hogere baten zorgen voor een omslag naar een positief percentage. De woonlasten zijn ten opzichte van het landelijk gemiddelde hoog. Er zijn nog mogelijkheden om de belastingen te verhogen. Het weerstandsvermogen van de gemeente Stede Broec is voldoende om financiële tegenvallers op te vangen. Op basis van deze kengetallen kan de conclusie worden getrokken dat er op kort termijn nog geen maatregelen getroffen hoeven te worden.

Onderhoud kapitaalgoederen

Beleidsverantwoording

Op 24 november 2016 heeft de raad de beheerambities vastgelegd door het ‘Kwaliteitsplan kapitaalgoederen openbare ruimte’ vast te stellen. Met de Kadernota 2017-2021 zijn hiervoor ook de bijbehorende financiële middelen beschikbaar gekomen.
Als ambitie voor het beheer van de kapitaalgoederen (exclusief riolering en gebouwen) is in algemene zin gekozen voor beeldkwaliteitsniveau B: Veilig en functioneel beheer. De openbare ruimte wordt degelijk en voldoende onderhouden; over het algemeen is het heel, veilig en schoon. Voor een aantal specifieke domeinen en op een aantal locaties binnen de gemeente (centra en haven) is het inrichtingsniveau verhoogd tot A: goed, mooi en comfortabele inrichting. Eind 2017 zijn de verschillende beheerplannen - die het beleid verankeren en nader vormgeven - vastgesteld door het college.
In 2020 is besloten het kwaliteitsniveau in de noordelijke en zuidelijke groenstroken terug te brengen tot beeldkwaliteitsniveau C: laag. Dit komt met name tot uiting in een versobering van het maairegiem. De maatregel heeft echter wel een positieve bijdrage aan de biodiversiteit.

Ook het onderhoud van rioleringen en gebouwen gebeurt aan de hand van beheerplannen (respectievelijk het PSWR en het MJO-gebouwen). Hierdoor zijn ook hiervan de onderhoudsmaatregelen meerjarig inzichtelijk.

Het gemeentelijk vastgoed voldoet aan de daaraan gestelde kwaliteitseisen, conditieniveau 3 (redelijk). Hieraan is in 2024 voldaan met uitvoering van het meerjarenonderhoudsprogramma. Er zijn slechts enkele specifieke uitzonderingen waar het gaat om panden die onderdeel zijn van een ontwikkeling of in afwachting zijn van verdere plannen in de nabije toekomst. Daarnaast hebben we afgelopen jaar een woning verkocht op de Outger Jacobszstraat.

Financiële consequenties

Het financiële kader voor het onderhoud aan de kapitaalgoederen is de jaarlijkse exploitatie vanuit de programmabegroting. Het klein en groot onderhoud worden daarbij uit de jaarlijkse onderhoudsbudgetten bekostigd.

Voor het (groot) onderhoud van riolering, gebouwen, baggeren en civiele kunstwerken zijn voorzieningen gevormd. De baggerwerkzaamheden tot aan de overdracht van het stedelijk water worden gedekt uit een reserve, die na de overdracht van het stedelijk water komt te vervallen.

Stand van zaken kapitaalgoederen

Onderdeel	Omschrijving	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Rekening	verschil
Wegen	Dagelijks onderhoud	424	424	501	-77
	Groot onderhoud	795	432	423	9
Openbare verlichting	Dagelijks onderhoud	154	154	164	-10
Openbaar groen	Dagelijks onderhoud	1.262	1.262	1.273	-11
Begraafplaatsen	Dagelijks onderhoud	8	8	11	-3
Waterwegen	Dagelijks onderhoud	57	57	35	21
Voorzieningen					
Bruggen	Dagelijks onderhoud	141	141	96	45
	Storting voorziening	96	96	96	0
	Aanwending voorziening	65	65	91	-26
Riolering	Dagelijks onderhoud	441	389	300	88
	Storting voorziening	68	159	639	-480
Gebouwen	Dagelijks onderhoud	440	440	451	-11
	Storting voorziening	500	500	500	0
	Aanwending voorziening	431	1.027	581	445

Wegen
In 2024 is er onderhoud uitgevoerd aan het wegenareaal. Dit betreft werkzaamheden aan de asfalt als de elementenverhardingen. Op basis van de technische wegeninspectie van 2023 blijkt dat het areaal wat wegen betreft niet geheel voldoet aan het kwaliteitsniveau. Dit betekent dat een deel van de wegen niet voldoet aan de-norm ‘B’. De beschikbare middelen in 2024 waren en zijn toereikend om te voldoen aan het kwaliteitskader. In 2025 zal er een nieuwe inspectie worden uitgevoerd op het wegenareaal.

In 2024 is er een onderzoek uitgevoerd naar de restlevensduur van de funderingen onder de asfaltwegen. Het resultaat zal worden verwerkt in een meerjarenplanning en geeft de vervangingsopgave in tijd van de asfaltwegen weer.

Problemen met de riolering van het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) op de Raadhuislaan zorgde ervoor dat de geplande werkzaamheden in 2024 aan de Raadhuislaan niet konden worden gestart.

De energietransitie en glasvezel projecten hebben veel invloed op het wegennet. De vele ingravingen zorgen voor een degeneratie van de wegkwaliteit waardoor het kwaliteitsniveau achteruitgaat. De wegenplanning houdt rekening met toekomstige ingravingen. Dit heeft tot gevolg dat er met geplande onderhoudswerkzaamheden wordt geschoven of tijdelijk worden uitgesteld.

Riolering
Een nieuw Programma Stedelijk Water en Riolering 2025-2027 (PSWR) is aangenomen. Hierin is opgenomen dat er een systeem stedelijk water (SSW) wordt opgesteld. Met een SSW kunnen knelpunten geconstateerd worden in het huidige rioolstelsel en wat de capaciteit is van het areaal. Uit het SSW worden knelpunten bekend waar mogelijke areaalwijzigingen moeten plaats vinden. Wijzigingen aan het areaal worden verwerkt in het PSWR 2028-2032. Hiernaast worden de grondwaterstanden in de openbare ruimte gemonitord waarmee we burgers kunnen informeren en de juiste maatregelen voor toekomstige vervangingen kunnen inventariseren.

Water
Er is geen achterstallig onderhoud aan het watersysteem. Baggeren van waterwegen vindt, in een 10 jarige cyclus, weer plaats vanaf 2024.

Groen
Op basis van vier beleidsmetingen kan gezegd worden dat de huidige beeldkwaliteit op hoofdlijnen op een D-niveau uitkomt. Dit betekend dat de kwaliteit niet aan de gestelde ambities voldoet. Momenteel wordt een integraal groenonderhoud overeenkomst opgesteld. Waarbij achterstanden in de komende jaren tot 2030 wordt weggewerkt. De bestrijding van Reuzen berenklauw en Japanse Duizendknoop in het openbaar groen blijft een punt van aandacht. De huidige maatregelen laten een verdere afname zien in het areaal. Voor een definitieve uitroeiing en beheersing zal gedurende meerdere jaren consequent ingrijpen noodzakelijk zijn. Uit onderzoek blijkt dat nog geen enkele toepasbare maatregel lijdt tot een effectieve bestrijding van de Japanse duizendknoop.
Ten opzichte van 2023 is het aantal aantastingen van de eikenprocessierups in 2024 verder afgenomen.

Gebouwen
Het gemeentelijk vastgoed voldoet aan de daaraan gestelde kwaliteitseisen, conditieniveau 3 (redelijk).

Bruggen
Het beheer van de bruggen is op orde. Aandachtspunten blijven de houten fiets- en voetgangersbruggen en de wat oudere, zwaar belaste verkeersbruggen.

Beschoeiingen
Het areaal beschoeiingen is redelijk op orde. De veiligheid en functionaliteit van de oevers zijn niet in het geding, echter de beschoeiing zelf is op een aantal trajecten einde levensduur. Vanaf 2023 wordt er structureel ingezet op vervanging van beschoeiingen en het ombouwen van harde beschoeiingen naar natuurvriendelijke oevers. Tevens wordt gelet op het voorkomen/wegnemen van gevaarlijke situaties. De termijn van vervangingen van het areaal loopt door tot 2040.

Openbare verlichting
Het areaal is voor een groot deel op orde en bestaat momenteel uit 5.725 verlichtingsobjecten. Verouderde verlichtingsobjecten of onderdelen zijn in beeld en worden jaarlijks projectmatig en wijkgericht vervangen. Deze vervangingsmethode zorgt voor een tijdelijke afname van de verouderde verlichtingsobjecten of onderdelen, maar zal het niet helemaal wegnemen, omdat

er jaarlijks te vervangen objecten bij komen. 70% van de verlichtingsobjecten zijn voorzien van led lichtbronnen.

Begraafplaatsen
Op basis van vier metingen kan gezegd worden dat de huidige beeldkwaliteit op hoofdlijnen op een A-niveau uitkomt. Dit is hoger dan het afgesproken niveau. Er is geen sprake van achterstallig onderhoud op de begraafplaatsen.

Financiering

Inleiding

In deze paragraaf komen de onderwerpen aan de orde die behoren tot het geldstromenbeheer van de gemeente. In ieder geval beleidsvoornemens ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille. Het geeft inzicht in de rentelasten, het renteresultaat, de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden wordt toegerekend en de financieringsbehoefte.

Financieringsfunctie

De financieringsfunctie omvat de financiering van het beleid en het uitzetten van geldmiddelen die niet direct nodig zijn. De Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) schrijft de decentrale overheden een aantal zaken voor op het gebied van financiering. In deze wet staan transparantie en risicobeheersing centraal. De belangrijkste verplichtingen die uit deze wet voortvloeien zijn:

- het opstellen van een financieringsstatuut,
- het opnemen van een financieringsparagraaf in de begroting en de jaarrekening,
- het voldoen aan de kasgeldlimiet en
- het voldoen aan de renterisiconorm.

De kasgeldlimiet en de renterisiconorm hebben als doel de gemeente te behoeden voor een onverantwoorde gevoeligheid voor rentefluctuaties.

Financieringsstatuut

Treasury is het sturen op en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. Met het Treasurystatuut is het beleid vastgesteld.

Financieringsbeleid

De financieringsportefeuille bestaat uit:

- opgenomen langlopende leningen;
- eigen vermogen dat als financieringsmiddel is ingezet (reserves);
- in beheer gekregen waarborgsommen.

Opgenomen langlopende leningen en waarborgsommen
Het onderstaande overzicht geeft de ontwikkeling aan van langlopende opgenomen leningen.

Stand langlopende leningen per 1 januari	39.065
Nieuwe leningen	0
Reguliere aflossingen	3.606
Stand totaal per 31 december	35.459

Uitgezette leningen
De gemeente verstrekt langlopende leningen aan lokale en regionale instellingen en verenigingen. De basis voor verstrekking is het treasurystatuut. Daarnaast heeft de gemeente leningen uitstaan bij woningcorporatie De Woonschakel Westfriesland en hypothecaire geldleningen bij het ambtelijk personeel. Sinds 1 januari 2009 worden, als gevolg van een wijziging in de Wet Fido, geen nieuwe leningen meer aan ambtelijk personeel verstrekt.

Onderstaand overzicht geeft de ontwikkeling aan van de langlopende uitgezette leningen.

Stand uitgezette leningen per 1 januari	14.164
Nieuwe leningen	168
Reguliere aflossingen	1.363
Extra of vervroegde aflossingen	0
Stand totaal per 31 december	12.970

Indicatoren

Om de financieringsrisico's (renterisico's) te beperken, staan in de Wet Fido twee instrumenten: renterisiconorm en de kasgeldlimiet. Daarnaast is met het schatkistbankieren een drempelbedrag bepaald. De provincie toetst of de gemeente aan deze normen voldoet.

Het schema onder Rentetoerekening geeft inzicht in de rentelasten, het renteresultaat en de wijze waarop rente wordt toegerekend aan investeringen, grondexploitaties en projecten.

Renterisiconorm
De norm voor het renterisico stelt een grens aan financiering op lange termijn. Het doel is om overmatige renterisico's op de vaste schuld (met een looptijd gelijk of langer dan 1 jaar) te vermijden.
De norm wordt berekend door het begrotingstotaal te vermenigvuldigen met een door het Rijk vastgesteld percentage (20%). Het totaal van renteaanpassingen en de herfinanciering van de aflossingen in een begrotingsjaar mag deze norm niet overschrijden.

In cijfers betekent dit het volgende:

	Omschrijving	2024	2025	2026	2027
	Renterisico				
1.	Renteherzieningen	-	-	-	-
2.	Te betalen aflossingen	3.606	3.606	3.606	3.606
3.	Renterisico (1+2)	3.606	3.606	3.606	3.606
	Renterisiconorm				
4a.	Omvang begroting 1 januari	66.269	66.269	67.086	68.419
4b.	Vastgesteld percentage	20%	20%	20%	20%
4.	Renterisiconorm (4a x 4b)	13.254	13.254	13.417	13.684
	Toets renterisiconorm				
	Renterisico op vaste schuld (3)	3.606	3.606	3.606	3.606
	Renterisiconorm (4)	13.254	13.254	13.417	13.684
	Ruimte (3-4)	-9.648	-9.648	-9.811	-10.078

(3 < 4): Ruimte onder renterisiconorm

(3 > 4): Overschrijding renterisiconorm

De tabel laat zien dat het renterisico beneden de norm blijft.

Schatkistbankieren

Tijdelijk overtollige middelen worden verplicht ondergebracht bij het ministerie van Financiën. Het doel van de deelname van de decentrale overheden aan schatkistbankieren is de Europese Monetaire Unie-schuld van de collectieve sector te verlagen.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft voor de gemeente de maximale toegestane omvang van de kortlopende schuld (met een looptijd korter dan 1 jaar) aan. Wettelijk moet worden overgegaan tot omzetting naar langlopende schulden zodra de limiet meer dan twee achtereenvolgende kwartalen wordt overschreden. Het doel van deze limiet is het renterisico op korte financiering te beperken. Fluctuaties in korte rente kunnen namelijk een relatief grote invloed hebben op rentelasten. De kasgeldlimiet wordt uitgedrukt in een percentage van het begrotingstotaal (8,5%) en bedraagt voor de gemeente Stede Broec voor 2024 € 5.633.000.

Bij het financieringsbeleid wordt rekening gehouden met deze limiet.

	Omschrijving	
1.	**Toegestane kasgeldlimiet**	
	Omvang begroting per 1 januari (lasten)	66.269
	Percentage kasgeldlimiet	8,50%
	Omvang kasgeldlimiet	5.633
2.	**Omvang vlottende schuld (gemiddeld dienstjaar)**	
	Opgenomen gelden < 1 jaar	0
	Schuld in rekening courant	3.668
	Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0
	Overige geldleningen (geen vaste schuld)	0
		3.668
3.	**Vlottende middelen (gemiddeld dienstjaar)**	
	Contante gelden in kas	2
	Tegoeden in rekening courant	14.441
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar	0
		14.443
4.	**Toets kasgeldlimiet**	
	Toegestane kasgeldlimiet	5.633
5.	**Totaal netto vlottende schuld (2-3)**	-10.775
	Ruimte (4-5)	16.408

In 2024 is er geen korte financiering geweest. De kasgeldlimiet wordt niet overschreden.

Rentetoerekening
De paragraaf financiering moet inzicht geven in:
- De rentelasten;
- Het renteresultaat;
- De wijze waarop rente wordt toegerekend aan investeringen, grondexploitaties en projecten.

Onderstaand schema geeft hier invulling aan.

De externe rentelasten over de korte en lange financiering	1.309			
De externe rentebaten (idem)	759	-/-		
Saldo rentelasten en rentebaten			**550**	
De rente die aan de grondexploitatie moet worden toegerekend	0	-/-		
De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	1	-/-		
De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken, die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	13	+/+		
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente			**12**	
Rente over eigen vermogen			0	+/+
Rente over voorzieningen			0	+/+
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente			**562**	
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)			556	-/-
Renteresultaat op het taakveld Treasury			**6**	

Bedrijfsvoering

Communicatie

We zetten diverse communicatiemiddelen in om inwoners, maatschappelijke partners en ondernemers te bereiken.

Op het gebied van de digitale communicatiemiddelen hebben we verdere stappen gezet in de digitale toegankelijkheid van de website. De digitale meldpunten zijn duidelijker en begrijpelijker. We hebben de digitale nieuwsbrief verbeterd zodat ook deze voldoet aan de wetgeving voor digitale toegankelijkheid. Tot slot zijn we verdergegaan met het ontwikkelen van een contentstrategie met als doel om de inzet van onze communicatiemiddelen aan te scherpen.

Inwoners betrekken
Communicatie levert een bijdrage aan de realisatie van projecten en beleid van andere afdelingen. Bij grote en/of gevoelige projecten is een omgevingsanalyse gemaakt, waarmee meer inzicht in de omgeving werd verkregen. Bij diverse projecten hebben we inwoners de gelegenheid gegeven om mee te denken via fysieke bewonersbijeenkomsten en/of via het online platform samen.stedebroec.nl. Denk hierbij aan de herinrichting van het Centrumgebied Stede Broec-Zuid, het Verkeersplan Stede Broec, de woningbouwplan Nijevoert of de opvang van vluchtelingen.

Crisiscommunicatie
Crisiscommunicatie is een blijvend onderdeel van het werkveld. De communicatieadviseurs nemen deel aan de pool crisiscommunicatie van het Expertteam Bevolkingszorg van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. Daarnaast worden de communicatieadviseurs via een beschikbaarheidspool ingezet voor lokale incidenten. In 2024 hebben de communicatieadviseurs geadviseerd bij diverse lokale en regionale crises en incidenten.

Personeelszaken

In 2024 zijn belangrijke stappen gezet op het gebied van arbeidsmarktbeleid. De wijze waarop wij vacatures nu uitzetten sluit nog beter aan bij onze potentiële doelgroep. We hebben aan ons imago en naamsbekendheid gewerkt door onder meer aan te sluiten bij initiatieven zoals de Kom binnen bij Bedrijven-dag maar ook door gebruik te maken van social media. Verder hebben we onze rol als erkend leerbedrijf actiever opgepakt en hebben meer jongeren bij ons stage gelopen wat in sommige gevallen resulteerde in een nieuwe (tijdelijke) medewerker. In het kader van binden en behouden hebben we een nieuwe opzet voor onboarding gemaakt. Via een app, een introductiedag waarbij ook de mobile devices worden verstrekt, een buddy en een goed inwerkprogramma kunnen nieuwe medewerkers op een prettige wijze starten en voelen zij zich welkom bij SED organisatie. Met de Westfrieslandacademie is regelmatig contact over de opleidingen die we kunnen aanbieden aan (nieuwe) medewerkers.

Er is een voorziening getroffen voor de Regeling Vervroegd Uittreden, waarvoor een aantal medewerkers in aanmerking komt. Ook zijn de budgetten voor reiskosten woon-werkverkeer en hybride werken weer in overeenstemming met de realiteit gebracht.

De SED organisatie heeft dit jaar een brede evaluatie van de organisatie uitgevoerd. Deze evaluatie bestond uit een medewerkersonderzoek, een exitonderzoek en de evaluatie van de sturingsfilosofie sturing & ruimte. De analyse van de resultaten van deze onderzoeken heeft geleid tot een routekaart voor de organisatie waarin duidelijke keuze zijn gemaakt om de komende jaren met focus de opgave integraal centraal gesteld kan worden. De afdeling financiën is opnieuw ingericht waar mee integraal adviseren mogelijk wordt gemaakt. De SED organisatie is dit jaar aangesloten bij het HR netwerk Kop van Noord Holland op het gebied van beleid en arbeidsvoorwaarden als aanvulling op de contacten die we al binnen West Friesland op HR gebied hebben. Om zo goed mogelijk gebruik te kunnen maken van elkaars krachten is er dit jaar structureel overleg met de Westfrieslandacademie geweest. Er wordt binnen de organisatie actief de samenwerking gezocht met anderen binnen de organisatie. Zoals met de Ondernemingsraad in de voorbereiding van het dit jaar gehouden medewerkersonderzoek, met de Servicedesk bij het project onboarding en met het domein Ruimte bij de Kom binnen bij Bedrijvendagen.

Juridische zaken

In 2024 heeft het team juridische zaken zich meer gericht op de kwaliteit van bezwaarafhandeling. De komst van de externe bezwarencommissie heeft mede geleid tot een zorgvuldiger afhandeling van bezwaar- en beroepszaken. Verschillende wisselingen, persoonlijke omstandigheden en krapte op de arbeidsmarkt hebben invloed gehad op de personele bezetting van het team juridische zaken. Dit heeft invloed gehad op de doorlooptijden. Ook de toenemende complexiteit van juridische vraagstukken en de behandeling van bezwaren door de externe bezwarencommissie hebben vertragende werking op de doorlooptijd van bezwaar en beroepszaken. Om zaken tijdig te kunnen blijven afhandelen is het noodzakelijk om de beschikbare capaciteit te monitoren en processen optimaal in te richten.

Bezwaarschriften en doorlooptijden
In 2024 zijn er 153 bezwaarschriften ingediend, waarvan er 104 bezwaren gericht zijn tegen één besluit. In totaal zijn 23 bezwaarschriften volledig afgehandeld tot en met de beslissing op bezwaar, 11 bezwaarschriften zijn ingetrokken en 119 bezwaarschriften zijn nog in behandeling. Van de afgehandelde bezwaren zijn 6 bezwaren gegrond verklaard, 13 ongegrond en 4 niet-ontvankelijk. Daarnaast zijn 16 van de 23 zaken binnen de wettelijke termijn afgehandeld. In totaal zijn 121 bezwaarschriften (gericht tegen 18 besluiten) behandeld door de externe bezwarencommissie.

Beroepszaken
In 2024 waren er 4 beroepszaken. Bij alle beroepszaken is de gemeente in het gelijk gesteld. Een positief resultaat ten opzichte van voorgaande jaren.

Klachten
In totaal zijn 92 klachten geregistreerd, waarvan er 69 betrekking hebben op (de communicatie rondom) de opvang van Oekraïense vluchtelingen. De indieners van de klachten hebben ook

bezwaar ingediend. De behandeling van deze klachten is opgeschort tot er een beslissing op de bezwaren is genomen. Van de overige klachten zijn er 21 informeel afgehandeld, 1 klacht is formeel gegrond verklaard en 1 klacht is afgebroken. Bij de Nationale Ombudsman zijn er in 2024 in totaal 15 klachten behandeld. In 2023 waren dat er 7, in 2022 5 en in 2021 waren dat er ook 5. Van de in 2024 door de Nationale Ombudsman ontvangen klachten zijn er 13 afgehandeld door het verstrekken van informatie of doorverwijzing naar een andere instantie. Tussentijds is 1 klacht beëindigd en 1 klacht is opgelost door middel van bemiddeling.

Ingebrekestellingen
In 2024 zijn 9 ingebrekestellingen ontvangen. Dit heeft in 1 zaak geleid tot betaling van een dwangsom omdat het niet is gelukt om binnen 2 weken een besluit te nemen.

Gemeente
Stede Broec

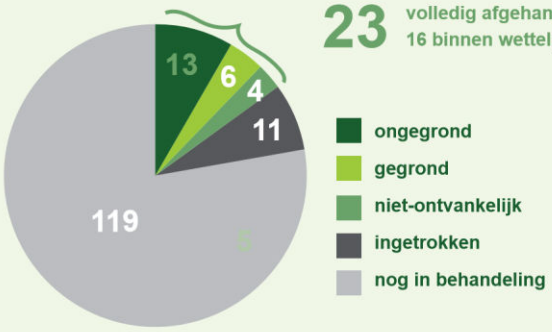
2024 - Juridische zaken

Bezwaarschriften en doorlooptijden

153
Bezwaarschriften

104 bezwaren tegen één besluit

23 volledig afgehandeld waarvan 16 binnen wettelijke termijn



In 2024 zijn er 153 bezwaarschriften ingediend, waarvan er 104 bezwaren gericht zijn tegen één besluit. In totaal zijn 23 bezwaarschriften volledig afgehandeld tot en met de beslissing op bezwaar, 11 bezwaarschriften zijn ingetrokken en 119 bezwaarschriften zijn nog in behandeling. Van de afgehandelde bezwaren zijn 6 bezwaren gegrond verklaard, 13 ongegrond en 4 niet-ontvankelijk. Daarnaast zijn 16 van de 23 zaken binnen de wettelijke termijn afgehandeld. In totaal zijn 121 bezwaarschriften (gericht tegen 18 besluiten) behandeld door de externe bezwarencommissie.

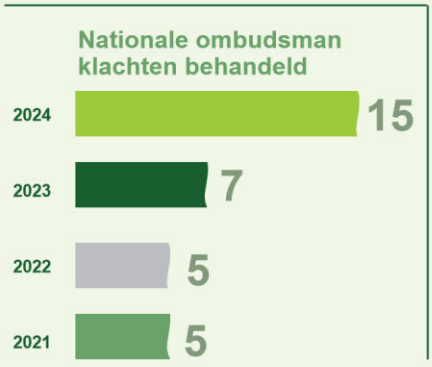
Beroepszaken

4
Beroepszaken

In 2024 waren er 4 beroepszaken. Bij alle beroepszaken is de gemeente in het gelijk gesteld. Een positief resultaat ten opzichte van voorgaande jaren.

Klachten

92
Klachten geregistreerd



In totaal zijn 92 klachten geregistreerd, waarvan er 69 zien op (de communicatie rondom) de opvang van Oekraïense vluchtelingen.
De indieners van de klachten hebben ook bezwaar ingediend. De behandeling van deze klachten is opgeschort tot er een beslissing op de bezwaren is genomen. Van de overige klachten zijn er 21 informeel afgehandeld, 1 klacht is formeel gegrond verklaard en 1 klacht is afgebroken. Bij de Nationale Ombudsman zijn er in 2024 in totaal 15 klachten behandeld. In 2023 waren dat er 7, in 2022 5 en in 2021 waren dat er ook 5. Van de in 2024 door de Nationale Ombudsman ontvangen klachten zijn er 13 afgehandeld door het verstrekken van informatie of doorverwijzing naar een andere instantie. Tussentijds is 1 klacht beëindigd en 1 klacht is opgelost door middel van bemiddeling.

Ingebrekestellingen

9
Ingebrekestellingen

In 2024 zijn 9 ingebrekestellingen ontvangen. Dit heeft in 1 zaak geleid tot betaling van een dwangsom van € 637,- omdat het niet is gelukt om binnen 2 weken een besluit op de ingebrekestelling te nemen.

Informatie

Eind 2023 zijn we gestart met het ontwikkelen van Informatiebeleid dat in 2025, na vaststelling, een vervolg krijgt. Voor de implementatie van dit beleid hebben we tevens een ICT-kalender (roadmap) opgesteld tot 2030. Daarnaast is een visie ontwikkeld hoe om te gaan met data en deze te gebruiken in verantwoording en sturing. Na vaststelling wordt deze ook verder geïmplementeerd in 2025.

Aanbesteding key-systemen
In 2024 hebben we diverse key-systemen aanbesteed via onze software broker of zijn we in de voorbereidende fase om een aanbesteding te starten in 2025. Het gaat om de volgende key-systemen:

- HR- en Payroll applicatie
- Belastingpakket
- Beheer openbare ruimte (BOR) applicatie
- Tool voor de planning- en control cyclus
- Software broker

In 2025 wordt met onderstaande key-systemen een start gemaakt voor een eventuele aanbesteding in 2026, via onze software broker:

- Financiële systeem
- Pakket voor Vergunning toezicht handhaving (VTH)
- Anonimiserings-software

Daarnaast worden applicaties bij vervanging en verlenging steeds vaker aangeboden als Software as a Service (SaaS) in plaats van on-premises (op locatie DeSom). In 2024 zijn er diverse applicaties verlengd of vervangen door een SaaS-variant. In 2025 wordt deze trend doorgezet en zullen er nog meer applicaties worden vervangen door een Saas-variant. Ons doel is om in 2026 daarmee klaar te zijn.

Kwaliteitszorgsysteem en I-navigator
Vanuit de regio is een raamwerk voor kwaliteitszorg opgesteld dat in 2021 door de SED en de aangesloten gemeenten is vastgesteld. Dat raamwerk is nu vertaald naar een kwaliteitszorgsysteem dat geïmplementeerd wordt. De implementatie van het kwaliteitszorgsysteem heeft ook de speciale aandacht van de Provincie in het kader van Interbestuurlijk Toezicht Informatiebeheer.

VIND I-Navigator is een instrument, gelieerd aan het kwaliteitszorgsysteem, waarmee we de informatievoorziening in beeld brengen zodat we het informatiebeheer verbeteren. In dit instrument leggen we vast:

- Welke processen we uitvoeren en hoe deze worden vastgelegd in de systemen als zaaktype
- Welke informatie een hoog risico vormen bij informatieverlies of een datalek
- In welke systemen we informatie vastleggen per proces
- Welke informatie we actief moeten publiceren op documentniveau
- Welke wetgeving er per proces geldt

- Voor welke processen een Data Protection Impact Assessment (DPIA) rapport is opgesteld
- Bij welke processen persoonsgegevens worden verwerkt. Deze gegevens kunnen als een verwerkingsregister uit het systeem worden gehaald.

Dit instrument geeft ons een samenhangend overzicht van alle informatie in de organisatie wat we ook moeten kunnen tonen tijdens de gesprekken met de archiefinspecteur.

Robotisering
Voor een efficiënte bedrijfsvoering en succesvolle digitale transformatie zetten we, waar mogelijk, robotisering (RPA) en AI in. Dit heeft als doel om:

- handmatige, repeterende werkzaamheden te automatiseren
- fouten te minimaliseren
- de werkdruk bij collega's te verlagen
- de doorlooptijden van processen te verkorten
- kosten te besparen
- de dienstverlening aan burgers en organisaties te verbeteren

In 2023 is een aantal medewerkers opgeleid tot RPA- en AI-Developer. Na afronding van deze opleidingen in 2024 zijn zij in staat om zelfstandig robots te ontwikkelen.

In 2024 hebben we diverse projecten succesvol uitgevoerd:

- Energietoeslag
- Automatische incasso Belastingen
- Suites
- Crediteurenadministratie
- Leerlingenvervoer
- WOZ-bezwaren
- Begraafplaatsadministratie
- Sociale regie
- Momenteel zijn er nog twee lopende projecten in de afrondende fase:
- Mail informatiebeheer
- Bijzondere bijstand van bewindvoerders

De robots hebben in 2024 ongeveer 400 uur aan werkzaamheden geautomatiseerd. De komende jaren breiden we de inzet van robotisering en AI verder uit om onze processen toekomstbesteding te maken. Vanaf 2025 willen we AI intensiever inzetten, momenteel onderzoeken we de mogelijkheden.

Facilitaire zaken

In het kader van aantrekkelijk werkgeverschap hebben wij in 2024 verdere stappen gezet om onze werkplekken te moderniseren en aan te passen aan de behoeften van onze medewerkers.
De inrichting van onze locaties is geoptimaliseerd om hybride werken te ondersteunen, waarbij flexibiliteit en functionaliteit centraal staan.

Zo hebben wij hybride vergaderruimtes toegevoegd die zijn uitgerust met moderne technologieën om zowel fysieke als digitale samenwerking naadloos te laten verlopen.
Daarnaast zijn er stiltewerkplekken gerealiseerd die medewerkers de mogelijkheid bieden om in een rustige omgeving gefocust en geconcentreerd te werken.
Met deze verbetering streven wij ernaar om een werkomgeving te bieden die past bij de veranderende behoeften van onze medewerkers, en dragen wij bij aan een cultuur waarin werk en welzijn in balans. zijn.

Planning en Control

In 2024 hebben we het proces om te komen tot alle financiële documenten die we maken voor 3 gemeenten aangepast Uitgangspunt hiervoor was om sneller, efficiënter en kwalitatief betere documenten ter vaststelling aan te bieden. Door beter samen te werken en in control te zijn, lag er sneller een integraal bestuurlijk advies op tafel.

Inkoop

De afdeling Inkoop adviseert, informeert en ondersteunt de decentraal georganiseerde inkopers op het gebied van inkopen en aanbesteden met als doel om op een rechtmatige wijze de meest maatschappelijke waarde te creëren voor de publieke middelen. De afdeling werkt momenteel hard aan het nieuwe inkoopproces en inkoopbeleid wat naar verwachting in Q2 van 2025 geïmplementeerd zal worden. Het doel is om controle op rechtmatigheid te verhogen en integratie van de Inkoopadvisering in de organisatie te verbeteren.

In 2024 zijn er meerdere Europese aanbestedingen gerealiseerd waaronder de aanbesteding van gezamenlijke opdrachten voor de Gemeente Stede Broec, Enkhuizen en Drechterland van Onderhoud Vastgoedlocaties, de aanbesteding Isolatieaanpak Woningeigenaren, de aanbesteding Taxatiediensten Wet WOZ 2024 en aanbesteding Warme drankenvoorziening voor de Gemeente Drechterland, Stede Broec, Enkhuizen en de SED organisatie.

Daarnaast zijn er diverse meervoudig onderhandse aanbestedingen gestart en afgerond, zoals de aanbesteding Bedrijfskleding voor de Gemeente Stede Broec, Enkhuizen, Drechterland en de SED organisatie

Rechtmatigheidsverantwoording

Inleiding

In deze paragraaf bedrijfsvoering geeft het college vanaf het verslagjaar 2023 een toelichting ten aanzien van onderwerpen die de rechtmatigheid raken. Er wordt aangegeven hoe de beheersing is vormgegeven en er is een nadere toelichting op alle afwijkingen die in de rechtmatigheidsverantwoording zijn opgenomen voor zover deze de rapportagegrens overschrijden. Ook wordt aangegeven welke maatregelen zijn of worden genomen om verbeteringen aan te brengen om het rechtmatig handelen in de toekomst afdoende in processen te waarborgen.

Verantwoordingsgrens en rapportagegrens

In de financiële verordening heeft de raad de Verantwoordingsgrens vastgesteld op 3% van de totale lasten. De rapportagegrens is vastgesteld op 100.000 euro. Dat wil zeggen dat in de paragraaf bedrijfsvoering de geconstateerde afwijkingen (fouten of onduidelijkheden) groter dan € 100.000 nader worden toegelicht. In de Rechtmatigheidsverantwoording rapporteert het college over afwijkingen met een verantwoordingsgrens van 3% van de totale lasten van de gemeente Stede Broec. Voor 2024 is deze grens afgerond € 2.374.410.

Organisatie

Om tot een rechtmatigheidsverantwoording te komen onderzoekt het college onder meer de opzet, bestaan en werking van de processen. De manier waarop dit onderzoek wordt uitgevoerd wordt jaarlijks beschreven in het IC-VIC-plan (waarbij IC staat voor Interne Controle en VIC voor Verbijzonderde Interne Controle). De beheersing van de bedrijfsvoering is ingericht langs het model van de ‘three lines of defence’:

1. Interne controlemaatregelen worden belegd in de lijnorganisatie. Dit zijn interne beheers/controlemaatregelen die zijn ingericht in processen;
2. Interne controlefuncties/functionarissen die het lijnmanagement ondersteunen;
3. Verbijzonderde interne controle die de werking van de eerste en tweede lijn controleert (team concern control). In 2024 werken de processen nog niet optimaal volgens het model van de ‘three lines of defence’, hierdoor zijn er meer gegevensgerichte werkzaamheden nodig

De verbijzonderde interne controle (3e verdedigingslinie) is een aanvulling op de reguliere interne controle (2e verdedigingslinie), in die zin dat een objectief oordeel gegeven wordt over de opzet, het bestaan en de werking van de interne controles en beheersingsmaatregelen (1e verdedigingslinie). De focus ligt hierbij op de processen met de grootste (financiële en maatschappelijke) risico’s, zoals opgenomen in het IC-VIC plan. Het IC-VIC plan is in 2024 uitgevoerd en de resultaten van de werkzaamheden zijn aangeboden voor het controledossier van de accountant.

Uitkomsten van het onderzoek

Begrotingscriterium
Bij de toetsing op het begrotingscriterium wordt vastgesteld of alle begrotingsafwijkingen passen binnen het kader van de door de raad vastgestelde begroting. Er is sprake van begrotingsonrechtmatigheden wanneer:

- de door de raad vastgestelde budgetten voor wat betreft de lasten zijn overschreden
- de door de raad vastgestelde budgetten voor wat betreft de investeringsbudgetten zijn overschreden
- toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves niet door de raad zijn vastgesteld
- bij onderschrijdingen van lasten of investeringsbudgetten de onderschrijdingen niet tijdig zijn gemeld aan de raad
- bij lagere of hogere baten dan begroot deze mutaties niet tijdig zijn gemeld aan de raad

In de vastgestelde financiële verordening is vastgelegd dat onderschrijding en overschrijding van de baten alsmede onderschrijding van de lasten die zich voordoen na de laatste bestuursrapportage nader worden toegelicht in de verschillenverklaring van de jaarrekening. Daarmee wordt de raad bij de jaarrekening tijdig geïnformeerd over deze afwijkingen.

Bevindingen
De volgende afwijkingen groter dan de rapportagegrens zijn geconstateerd:

	Omschrijving	Bedrag	Conform afspraak beschouwd als acceptabel ja/nee
1a	Overschrijding lasten programma Een onderbouwing van de overschrijding zijn terug te vinden in de programma verantwoording.	€ 0	
1b	Overschrijding investeringsbudgetten	€ 0	
2	Ongeautoriseerde reservemutaties	€ 0	
3	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat zijn gemeld.	€ 0	
4 = (1a / 3)	**Totaal begrotingsonrechtmatigheden**	**€ 0**	
5	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1/3) dat past binnen het vooraf door de raad vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid.	€ 0	
6 = (4-5)	**Resterend saldo als begrotingsonrechtmatigheid**	€ 0	

Voorwaardencriterium
Bij het voorwaardencriterium wordt onderzocht of de wijze van besteding en inning van gelden voldoet aan de financiële regels zoals opgenomen in de regelgeving die is opgenomen in het normenkader. In 2024 zijn voor de gemeente Stede Broec alle processen vanuit het interne

controle plan onderdeel geweest van de verbijzonderde interne controle.

Bevindingen

Hieronder is een overzicht opgenomen van de geconstateerde afwijkingen per proces en de maatregelen die genomen worden om dergelijke onrechtmatigheden in de toekomst te voorkomen.

Proces c.q. onderwerp	Omschrijving onrechtmatigheid	Bedrag	Toelichting en maatregelen om onrechtmatigheden in de toekomst te voorkomen
Inkoop en EU aanbestedingen	Externe inhuur	€ 36.063	In 2023 zijn nieuwe raamcontracten afgesloten voor inhuur van flexibele arbeidskrachten. De afdelingen zijn verplicht inhuur te laten plaatsvinden via deze contractpartners. De onrechtmatigheid betreft kosten voor inhuur buiten raamcontracten om.
	Vastgoed	€ 1.216.110	Er zijn inkopen gedaan, buiten het raamcontract om. Hierdoor zijn deze onrechtmatig tot stand gekomen. Per 1-7-2024 is dit EU-aanbesteed. Zodoende is de onrechtmatigheid geadresseerd en opgepakt, echter dit heeft geen invloed op de conclusie. Kosten voor beiden leveranciers zijn onrechtmatig voor de kosten t/m 31-06-2024.
	Overige inkopen	€ 340.050	De drempelwaarde voor EU aanbesteden over vier jaar is overschreden voor een leverancier. Uitgaven hebben betrekking op veegwerk-zaamheden reinigen en onkruidbestrijding.
Eigen personeel	Geen bevindingen	€ 0	
	Totaal bedrag onrechtmatigheden	€ 1.592.222	Het totaal bedrag van de onrechtmatigheden inzake het voorwaarden criterium valt binnen de verantwoordings-grens van 3% en wordt daarom niet opgenomen in de recht-matigheidsverantwoording.

Overige onderwerpen in het kader van het voorwaardencriterium

Wet Fido

De kadernota rechtmatigheid geeft een stellige uitspraak dat niet-financiële onrechtmatigheden in verband met het niet naleven van bepalingen in de wet Fido en bijbehorende Regelingen moeten worden opgenomen en toegelicht in de paragraaf

bedrijfsvoering. Er zijn bij de gemeente Stede Broec in 2024 geen niet-financiële onrechtmatigheden in het kader van de Wet Fido geconstateerd.

Onroerende zaak transacties en staatssteun
De gemeente heeft geen onroerende zaak transacties

Wet normering Topinkomens

Er zijn geen personen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag van € 233.000,00 hebben ontvangen.

M&O criterium
In de notitie Beleid Misbruik & Oneigenlijk gebruik staan de uitgangspunten om het risico op misbruik en oneigenlijk gebruik zo laag mogelijk te hebben, te voorkomen, te bestrijden of te detecteren. De notitie beschrijft de waarborgen ter voorkoming of vermindering van het risico op misbruik en oneigenlijk gebruik, de uitgangspunten voor het M&O beleid en de verantwoordelijkheden binnen de organisatie. Vervolgens gaat de notitie in op de risicogebieden in de verschillende domeinen. Deze risico's worden door middel van een periodieke inventarisatie geactualiseerd en er wordt geïnventariseerd of een risico zich heeft voorgedaan. De notitie gaat verder in op de maatregelen die genomen zijn in het kader van de Algemene verordening Gegevensbescherming, de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO), ondermijning en de Wet bevordering Integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur (BIBOB).

Bevindingen
Tijdens het uitvoeren van de interne controles en verbijzonderde interne controles over 2024 zijn de betrokken processen getoetst. Deze toetsing heeft niet geleid tot feitelijke constateringen wat betreft misbruik, oneigenlijk gebruik of fraude met betrekking tot de inzet en aanwending van gemeentelijke middelen.

Monitor Rechtmatigheidsverantwoording

		Bedrag
A	Resterend saldo begrotingsonrechtmatigheden	€ 0
B	Saldo onrechtmatigheden voorwaarden criterium	€ 1.592.222
C	Saldo onrechtmatigheden Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium	€ 0
	Totaal rechtmatigheidsfouten (A+B+C)	**€ 1.592.222**
	Verantwoordinggrens: 3% van afgerond 79 Mln.	€ 2.374.410

Frauderisico
Er zijn geen concrete aanwijzingen of vermoedens dat zich fraudes hebben voorgedaan in het afgelopen boekjaar.

Verbonden partijen

Inleiding

Gemeenten kunnen taken onder brengen bij verbonden partijen. Veelal zijn dit gemeenschappelijke regelingen. Verbonden partijen stellen beleid op en/of voeren beleid uit dat een gemeente in principe ook in eigen beheer kan doen. De gemeente mandateert als het ware de verbonden partijen, maar houdt wel de eindverantwoordelijkheid voor het realiseren van de beoogde doelstellingen van de programma's.

Bijdragen verbonden partijen

Hieronder een tabel met de bijdragen:

	rekening 2023	begroting 2024	rekening 2024
Gemeenschappelijke regelingen:			
SED organisatie	13.628	14.804	15.346
SSC DeSom	1.100	1.055	1.203
Westfries Archief	198	213	224
Ondersteuning Bestuurlijke Samenwerking West-Friesland	73	77	75
Veiligheidsregio Noord-Holland Noord	1.127	1.301	1.301
Recreatieschap Westfriesland	138	149	149
Gemeenschappelijke gezondheidsdienst Hollands Noorden	895	1.402	1.581
WerkSaam Westfriesland	841	1.086	942
Afvalbeheer Westfriesland	7	8	8
Omgevingsdienst Noord-Holland Noord	108	133	133
Archeologie Westfriese gemeenten	16	22	21
Deelnemingen:			
Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord	51	-	
HVC Groep	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
BNG Bank	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Alliander NV	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
	18.181	**20.250**	**20.983**

Gemeenschappelijke regelingen

SED organisatie

Gerelateerd aan programma: Bestuur en dienstverlening

Vertegenwoordiging: Lid van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur.

Doel / openbaar belang:
De SED organisatie werkt aan een prettige woon- werk- en leefomgeving. Zij staat voor goede dienstverlening aan inwoners en ondernemers, en krachtige en deskundige ondersteuning aan de besturen van de gemeenten Stede Broec, Enkhuizen en Drechterland.

Activiteiten en ontwikkelingen:
In de jaarstukken SED organisatie 2024 verantwoorden we de activiteiten en ontwikkelingen.

Risico's:
- Datalek, cybercrime en uitval ICT systemen.

	1-1-2024	31-12-2024
Eigen vermogen	0	0
Vreemd vermogen	17.966	17.660
Resultaat	0 (De SED organisatie brengt alle lasten in rekening bij de deelnemende gemeenten.)	

SSC DeSom

Gerelateerd aan programma: Bestuur en dienstverlening.

Vertegenwoordiging: Lid van het algemeen bestuur.

Doel / openbaar belang
De deelnemers en WerkSaam ondersteunen met ICT-voorzieningen en deze voorzieningen steeds beter afstemmen op de behoefte van deze tijd en de nieuwe ontwikkelingen.

Activiteiten en ontwikkelingen
In 2024 is gestart met de transitie naar DeSom 2.0. De visie voor de transitie is opgesteld op verzoek van de deelnemers in samenwerking met de hoofden Bedrijfsvoering van de aangesloten gemeenten. Kenmerken van de DeSom 2.0 zijn:
- Standaard basisdienstverlening; Focus op ICT kantoorautomatisering en connectiviteit.
- Standaard hostingdiensten; Hosting en Differentiatie ICT diensten.
- Flexibele diensten op basis van individuele en gezamenlijke opdrachten.

Eind 2025 moet de transitie zijn afgerond en met ingang van 2026 start ook de nieuwe wijze van bekostiging. Vanaf 1 januari 2026 betalen deelnemers (en WerkSaam) alleen voor de diensten die ze zelf afnemen.

Risico's
- Cyberaanvallen en/of cybercriminaliteit,
- geen goede centrale regie en beveiliging op SAAS oplossingen,
- incompliancy door gewijzigde voorwaarden softwareleveranciers,
- ontvlechting van WerkSaam WF,
- beëindigen van contracten met onze leveranciers en
- tijdige invulling van vacatures en werving geschikt personeel.

	1-1-2024	31-12-2024
Eigen vermogen	235	47
Vreemd vermogen	4.538	4.351
Resultaat		-127

Westfries Archief

Gerelateerd aan programma: Bestuur en dienstverlening

Vertegenwoordiging: Lid van het algemeen bestuur

Doel / openbaar belang
Goed informatiebeheer maakt het handelen van de gemeente transparant en dient zo de democratie. Archiefinstellingen hebben de opdracht om (overheids-)informatie te bewaren, te beheren en beschikbaar te stellen. Informatie van nu is ook na vele jaren nog waardevol. Als historische bronnen maken ze deel uit van het cultureel erfgoed van ons land. Het Westfries Archief heeft daartoe drie kerntaken die volgen uit de Archiefwet en de Gemeenschappelijke Regeling:
- Het ondersteunen van en diensten verlenen aan aangesloten overheden;
- Informeren, enthousiasmeren en helpen van het publiek om archieven optimaal te gebruiken en de geschiedenis van de regio te leren kennen;
- Beheren, toegankelijk maken en uitbreiden van de collectie

In het vastgestelde beleidsplan voor de periode 2024 - 2027 worden de missie en doelstellingen als volgt verwoord:

Missie
Het Westfries Archief is hét centrum voor informatie beheer in Westfriesland en draagt daarmee bij aan een transparante overheid en tegelijkertijd voor een duurzaam, toegankelijk, betrouwbaar en levend geheugen van Westfriesland.

Visie
Het Westfries Archief is het geheugen en geweten van Westfriesland. De informatie die door het Westfries Archief wordt beheerd is de levende verbinding tussen verleden, heden en toekomst. Burgers, bestuurders en ambtenaren weten dit en vertrouwen hierop

Activiteiten en ontwikkelingen

1. De archiefwet zal naar verwachting worden gewijzigd waardoor archieven van overheden na 10 jaar openbaar worden (is nu 20 jaar) en in beheer overgedragen aan het Westfries Archief. Dit zal een inhaalslag en grote toename in opslag en beheer met zich meebrengen, waarbij het Westfries Archief ook meer betrokken zal zijn bij advisering van gemeenten en deelnemende GR'en;
2. Archief als nutsvoorziening, waarbij het Westfries Archief steeds meer zal worden benut als centraalpunt van informatie beheer binnen de regio;
3. Intensivering van online dienstverlening, zoals het e-depot en het publicatieplatform.

Risico's

- Taakuitvoering bij langdurige uitval personeel,
- Diefstal of verlies van cultureel erfgoed wegens calamiteit,
- Storingen in de klimaatbeheersingsinstallatie van de fysieke depots,
- Leveranciersrisico digitalisering en restauraties,
- Sterke verhoging van energiekosten,
- Vertrek van huurders depotruimte,
- Vertrek van medewerkers met specialistische kennis en
- Storingen van het digitale archiveringssysteem.

	1-1-2024	31-12-2024
Eigen vermogen	386	450
Vreemd vermogen	204	575
Resultaat		250

Ondersteuning bestuurlijke samenwerking West-Friesland (OBS)

Gerelateerd aan programma: Bestuur en dienstverlening

Vertegenwoordiging: Lid van het algemeen bestuur

Doel / openbaar belang
Ondersteuning samenwerking op het gebied van bestuurlijk overleg in de regio Westfriesland. Periodiek worden er bestuurlijke overleggen georganiseerd, gefaciliteerd en gecoördineerd op een aantal werkterreinen in de vormen van portefeuillehoudersoverleggen. De OBS kent de volgende portefeuillehoudersoverleggen: Madivosa (Maatschappelijke Dienstverlening, Volksgezondheid en Sociale aangelegenheden), VVRE (verkeer en vervoer, Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening, Economie) en ABZ (Algemeen Bestuurlijke Zaken).

Het Regioteam ondersteunt de ambtelijke en bestuurlijke samenwerking binnen Regio Westfriesland. Dit team bestaat uit een regiosecretaris, een secretaris VVRE/Madivosa, een administratief ondersteuner en een communicatieadviseur. Naast de organisatie van de regionale bestuurlijke overleggen zijn de taken van dit team het vasthouden, versterken en aanjagen van de regionale samenwerking, en het zichtbaar maken van de resultaten

Activiteiten en ontwikkelingen
In 2024 is een start gemaakt met de herijking van het Pact van Westfriesland. De uitvoeringsagenda van het huidige Pact van Westfriesland 7.1 liep eind 2024 af. Het doel van het project is:

- Een herijkt Pact met een uitvoeringsprogramma en een breed gedragen strategische agenda waarin de regionale ambitie, doelen en prioriteiten zijn bepaald.
- Een organisatie die in staat is om de in het Pact afgesproken ambitie en doelen te kunnen verwezenlijken, de agenda uit te voeren en het Westfriese belang goed naar buiten uit te dragen (o.a. in NHN).

Daarnaast is met het project SamenWerken WF een herstart gemaakt van projectmatig werken in de regio. Het onderwerp staat weer op de agenda en er is zowel bestuurlijk als ambtelijk commitment om de regionale samenwerking verder te professionaliseren. Er is een training voor opdrachtgevers georganiseerd om regionale projecten goed te kunnen begeleiden. Verder is ingericht dat het Regioteam de vele regionale projecten makkelijke kan monitoren.

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Gerelateerd aan programma: Ruimte

Vertegenwoordiging: Lid van het algemeen bestuur

Doel / openbaar belang:
Veiligheidsregio Noord-Holland Noord richt zich op het verkleinen van risico's en het beperken van leed en schade bij incidenten en realiseert dit door het bieden van adequate hulp en het samenwerken met alle bij de veiligheid en hulpverlening betrokken partijen. Daarbij worden burgers en bedrijven gestimuleerd tot het nemen van eigen verantwoordelijkheid en worden zij actief betrokken bij de hulpverlening.

Activiteiten en ontwikkelingen
De Veiligheidsregio Noord-Holland Noord is professioneel in crisisbeheersing en hulpverlening.
Hun missie is leed en schade voorkomen en beperken. Of het nu gaat om een brand, virus of overstroming: zodra de seinen op rood staan, veren zij op. En eigenlijk al vóór die tijd, door gevaar te signaleren vanuit een actueel risicobeeld. De organisatie bestaat uit de volgende onderdelen:
crisisbeheersing, brandweer (inclusief risicobeheersing en Veilig Leven), GHOR, ambulancezorg, Zorg- en Veiligheidshuis, meldkamer en bedrijfsvoering. Zij zetten zich in voor de veiligheid van de zestien gemeenten in Noord-Holland Noord. Dus ook voor en samen met de inwoners en

ondernemers van de gemeente Stede Broec. Vandaar hun motto ‘Samen hulpvaardig’.

Risico's
- Brandweervrijwilligers van rechtswege overgaan in een arbeidsovereenkomst,
- langdurige uitval,
- IT dreigingen (bijv. virus, cyberaanval enz.),
- tekort ambulanceverpleegkundigen,
- materiële en personele schade bij omvangrijke incidenten en
- aanbestedingsclaim.

	1-1-2024	31-12-2024
Eigen vermogen	6.756	5.135
Vreemd vermogen	41.948	48.362
Resultaat		207

Afvalbeheer Westfriesland (ABWF)

Gerelateerd aan programma: Ruimte

Vertegenwoordiging: Lid van het algemeen bestuur

Doel / openbaar belang
Het ABWF is een gemeenschappelijke regeling waarin de zeven Westfriese zaken afstemming op het gebied van de afvalinzameling, het contractmanagement HVC en aandeelhouderszaken. Eveneens is het ABWF de eigenaar van en verantwoordelijk voor de voormalige stortplaats te Westwoud.

Activiteiten en ontwikkelingen
In 2024 heeft Syntraal een tussenrapportage opgeleverd over de nazorg van de voormalige stortplaats. Enkele openstaande kwesties vereisten nader onderzoek. Het voornaamste openstaande vraagstuk betreft de interpretatie van de Kaderrichtlijn Water, specifiek de mogelijke normen en kosten die hieruit voortvloeien voor lozingen. Medio 2024 heeft het ABWF Bodemzorg opdracht gegeven om een afkoopvoorstel uit te werken en een antwoord te geven op de openstaande vragen. De besluitvorming hierover wordt in 2025 verwacht.

Op het gebied van dienstverleningsovereenkomsten (DVO) en aandeelhouderschap weten gemeenten elkaar steeds beter te vinden. Er is een toenemende afstemming om gezamenlijke belangen te behartigen, terwijl tegelijkertijd ruimte blijft voor elke gemeente om haar specifieke lokale belangen te waarborgen.

Risico's
- Ondersteuning (geen eigen huisvesting en personeel)
- Stortplaats Westwoud.

	1-1-2024	31-12-2024
Eigen vermogen	39	1.513
Vreemd vermogen	1.492	80
Resultaat		1.467

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN)

Gerelateerd aan programma: Ruimte

Vertegenwoordiging: Lid van het algemeen bestuur

Doel / openbaar belang
De OD NHN is een professionele opdrachtnemer die op een efficiënte manier en volgens geldende kwaliteitsstandaarden uitvoering geeft aan de opgedragen milieutaken op het gebied van de fysieke leefomgeving in Noord-Holland Noord.

Activiteiten en ontwikkelingen
In 2024 werkte de Omgevingsdienst NHN, naast de reguliere milieutaken, aan een aantal organisatie-brede trajecten die gericht zijn op het versterken en toekomstbestendig maken van de organisatie. De trajecten zijn:

- Uitvoerings- en handhavingsstrategie 2024-2027 ODNHN (vastgesteld).
- Interbestuurlijk Programma Versterking VTH-stelsel/Pijler 1 Robuustheid Omgevingsdiensten:
  Het plan van aanpak om per 1 april 2026 te kunnen voldoen aan de robuustheidscriteria is in het algemeen bestuur vastgesteld, maar er is nog geen dekking voor de structurele financiële middelen. De uitvoering van het plan loopt daardoor vertraging op.
- Versteviging bedrijfsvoering.

Risico's

- Claims,
- datalek van geregistreerde gegevens,
- aanbestedingsrisico's en
- projecten ten laste van het rekeningresultaat.

	1-1-2024	31-12-2024
Eigen vermogen	4.841	3.566
Vreemd vermogen	5.494	6.759
Resultaat		1.690

Recreatieschap Westfriesland

Gerelateerd aan programma: Samenleving

Vertegenwoordiging Lid van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur.

Doel / openbaar belang
Behartigt voor de Westfriese gemeenten de belangen van de openluchtrecreatie en het landschap in het samenwerkingsgebied. Inzet voor een rijkere, gevarieerdere natuur met meer recreatiemogelijkheden, beheer en onderhoud van terreinen.

Activiteiten en ontwikkelingen
Het Recreatieschap beheert ongeveer 350 hectare natuur-inclusieve recreatieterrein, waar naast de recreatiefunctie ook wordt ingezet op natuurwaarden en vergroten van de biodiversiteit. Daarnaast beheert het een aantal (zwem)locaties en gebieden van derden. Ook het beheren en onderhouden van de fiets-, vaar- en wandelnetwerken behoort tot de taken. In totaal ongeveer 1.000 kilometer netwerk. Het beheer is vooral gericht op instandhouding en kwaliteitsbewaking.

In 2024 is gestart met het opstellen van een nieuwe recreatievisie die volgens de planning in 2025 wordt vastgesteld. Eerste stap was het vaststellen van het ambitieniveau door de gemeenteraden. Er is gekozen om het accent vooral op verbindingen tussen de recreatiegebieden te leggen.

Risico's
- Langdurige afwezigheid van een werknemer door ziekte,
- beëindigen overeenkomst door verhuurders en/of verpachters,
- het uittreden van één van de gemeenten uit gemeenschappelijke regeling,
- imagoschade en
- gevolgen van klimaatverandering en
- aansprakelijkheid openbare buitenruimte door incidenten.

	1-1-2024	31-12-2024
Eigen vermogen	1.765	1.548
Vreemd vermogen	1.238	1.410
Resultaat		18

Gemeentelijke Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD)

Gerelateerd aan programma: Samenleving

Vertegenwoordiging: Lid van het algemeen bestuur

Doel / openbaar belang
De hoofdtaak van GGD HN is het beschermen, bewaken en bevorderen van de gezondheid van alle inwoners in Noord-Holland-Noord (van –9 maanden tot 100+). Het takenpakket van GGD HN is divers. De meeste GGD-taken zijn vastgelegd in de Wet publieke gezondheid. De basistaken (uniformdeel) zijn:

- Kennis hebben van en informatie geven over de gezondheid van inwoners,
- het organiseren van collectieve preventie (preventie gericht op alle inwoners),
- uitvoering van infectieziektebestrijding en
- uitvoering van de taken op het terrein van jeugdgezondheid.

Naast de basistaken levert de GGD ook aanvullende producten (maatwerkdeel). Deze aanvullende producten vallen niet onder de Gemeenschappelijke regeling. Vanuit het maatwerkdeel wordt ingezet op activiteiten die aanvullend zijn op de werkzaamheden vanuit de GR GGD. Dit zijn onder andere de extra begeleiding contacten en opvoedspreekuren. Indien nodig kan er worden opgeschaald naar Video Home Training, Stevig Ouderschap en VoorZorg.

Activiteiten en ontwikkelingen
Vanuit de focuslijn Gezond Opgroeien heeft de GGD in 2024 diverse activiteiten verricht op het verkleinen van gezondheidsachterstanden. Nu Niet Zwanger, aanvullende diensten in het kader van Kansrijke Start, opereren in netwerkverbanden, het implementeren van de GIZ-methodiek (Gezamenlijk Inschatten Zorgbehoefte) en sterkere positionering als adviespartner. De GGD heeft tevens in samenwerking met de gemeente ingezet op de rookvrije omgeving stimuleren. Daarnaast heeft de GGD bezuinigingsscenario's opgesteld conform de opdracht van de Regietafel.

Risico's

- Verbetering basispakket JGZ,
- ziekteverzuim JGZ,
- hogere instroom Veilig Thuis,
- informatiebeveiliging en privacybescherming,
- compensatie cao-gebonden loonstijgingen en
- kostenstijgingen.

	1-1-2024	31-12-2024
Eigen vermogen	-1.951	1.910
Vreemd vermogen	25.057	28.055
Resultaat		75

Archeologie Westfriese gemeenten

Gerelateerd aan programma: Samenleving.

Vertegenwoordiging: Lid van het algemeen bestuur.

Doel / openbaar belang
Archeologie West-Friesland (AWF) is onze gecertificeerde instelling die verantwoordelijk is voor het (laten) doen van archeologische opgravingen op het land en in het water zoals dit is vastgelegd in de Omgevingswet.

Activiteiten en ontwikkelingen
Archeologie West-Friesland geeft als certificaathouder advies. Door middel van een quickscan beoordelen zij of en zo ja, in welke mate archeologisch onderzoek nodig is. Vervolgens voeren zij dit onderzoek uit of voeren zij de monitoring op het onderzoek uit. Zo wordt ervoor gezorgd dat bij een opgraving de verrichte handelingen en aangetroffen archeologische vondsten worden gedocumenteerd, de vondsten worden geconserveerd en een rapport wordt opgesteld waarin de resultaten van de handelingen zijn beschreven. Voor een vlotte voortgang wanneer bouwplannen aan de orde zijn, zijn er korte lijnen met de dienst georganiseerd.
Naast advisering en uitvoering draagt Archeologie West-Friesland bij aan gemeentelijke beleidsontwikkeling en verzorgt zij publieksactiviteiten en pr.

Dit jaar is gewerkt aan de herziening van de Gemeenschappelijke Regeling van AWF. Besluitvorming in dit kader is voorzien in 2025.

WerkSaam Westfriesland

Gerelateerd aan programma: Samenleving.

Vertegenwoordiging: Lid van het algemeen bestuur.

Doel / openbaar belang
WerkSaam Westfriesland voert de Participatiewet en de Wet Sociale Werkvoorzieningen (WSW) uit voor de Westfriese gemeenten. De bijzondere bijstand, wat ook een onderdeel is van de Participatiewet, voert de gemeente zelf uit. Het doel WerkSaam is dat iedereen die gedeeltelijk of volledig kan werken begeleid wordt naar werk. Hierbij kunnen verschillende instrumenten inzetten, zoals job-coaching of loonkostensubsidie. Ook biedt WerkSaam beschutte werkplekken voor mensen die kunnen werken, maar veel begeleiding daarbij nodig hebben. Lukt het (nog) niet om te werken dan zorgt WerkSaam voor een uitkering als dat nodig is.

Activiteiten en ontwikkelingen
WerkSaam geeft uitvoering aan het beleidsplan 2022-2025 zoals vastgesteld na de zienswijzen van de gemeenteraden. WerkSaam heeft onderzoek verricht naar eventuele bezuinigingen vanaf 2026. Verder speelt WerkSaam in op actuele politieke ontwikkelingen. De actualiteiten en ontwikkelingen komen uitgebreid aan bod in de P&C-documenten van WerkSaam.

Risico's
- Ontwikkeling toegevoegde waarde,
- bijdrage GR sluit niet aan op de ontwikkeling van het gemeentefonds,
- uitvoeringstaken Wet Inburgering en
- externe factoren zoals cyberaanvallen.

	1-1-2024	31-12-2024
Eigen vermogen	9.386	9.934
Vreemd vermogen	15.738	11.748
Verwacht resultaat		1.875

Deelnemingen

Ontwikkelingsbedrijf NHN

Gerelateerd aan programma: Ruimte

Doel / openbaar belang
Bevorderen van de regionale economie en welvaart en de nationale en internationale positionering van Noord-Holland Noord. Het ontwikkelingsbedrijf heeft vier pijlers binnen haar meerjarenprogramma. Dit zijn: Ondersteuning MKB, regionale promotie en acquisitie. Tenslotte voert het ontwikkelingsbedrijf projecten uit ter stimulering van de regionale economie.

BNG Bank

Gerelateerd aan programma: Bestuur en dienstverlening

Doel / openbaar belang
BNG Bank is van en voor de publieke sector. Alles wat de bank doet staat in het teken van maatschappelijke impact. Bij de BNG bank draait het niet om zoveel mogelijk winst, maar om maximale maatschappelijke impact.

De ambitie van de BNG bank is dat klanten hun beschouwen als natuurlijke partner voor het oplossen van maatschappelijke vraagstukken, dat ze daarin succesvol zijn en ze hun maatschappelijke impact waarmaken en kunnen aantonen.

Activiteiten en ontwikkelingen
De BNG heeft zich gecommitteerd om bij te dragen aan het nationale Klimaatakkoord en aan het bereiken van de klimaatdoelstellingen van Parijs. De bank ontwikkelt en stimuleert innovatieve duurzame verdienmodellen. Dankzij haar toprating kan de bank tegen lage tarieven geld lenen op de internationale geld- en kapitaalmarkt, en dit geld vervolgens tegen lage prijzen uitlenen aan klanten.
Het fundingbeleid blijft onveranderd gericht op permanente toegang tot de geld- en kapitaalmarkt voor de gewenste looptijden en volumes tegen zo laag mogelijke kosten.

Financieel belang
De gemeente heeft als aandeelhouder 17.823 aandelen. De aandeelhouder is niet aansprakelijk voor de schulden van de NV. Het dividend per aandeel is € 2,16 voor 2024.

Alliander

Gerelateerd aan programma: Ruimte

Doel / openbaar belang
Alliander is een netwerkbedrijf dat zorgt voor een betrouwbare, betaalbare en bereikbare energievoorziening in een groot deel van Nederland. Door hun netwerk continu te verbeteren, bereiden ze zich voor op een toekomst waarin iedereen duurzame energie kan gebruiken, produceren en delen. Stede Broec heeft aandelen in Aliander, waarvan de dividend op Algemene dekkingsmiddelen wordt ontvangen.
Activiteiten en ontwikkelingen
Het afgelopen jaar heeft Alliander € 1,8 miljard geïnvesteerd in de aanleg van de infrastructuur. Er zijn meer projecten gestart en er is meer werk verzet. Allainder heeft in 2024 een nettoresultaat van € 976 miljoen behaald. Het nettoresultaat is flink gestegen. Dat komt vooral door eenmalige opbrengst van de verkoop van Kenter. De bedrijfsopbrengsten kwamen in 2024 uit op € 3.881 miljoen (2023: € 2.779 miljoen).

Financieel belang
De gemeente heeft als aandeelhouder 136.108 aandelen. De aandeelhouder is niet aansprakelijk voor de schulden van de NV.

HVC Groep

Gerelateerd aan programma: Ruimte

Doel / openbaar belang
HVC is een afval- en energiebedrijf met zowel publieke als commerciële activiteiten op het gebied van afval en energie. Voor de verwerking en inzameling van het huishoudelijk afval heeft de gemeente een dienstverleningsovereenkomst (DVO) afgesloten met een looptijd van 6 jaar (1 januari 2020 tot 1 januari 2026). Eveneens heeft de gemeente aandelen in het bedrijf en daarmee stemrecht in de Algemene Ledenvergadering. Aan het aandeelhouderschap is een ballotageovereenkomst verbonden waarin onder meer geregeld is dat het brandbaar afval afgestaan moet worden en de gemeente, samen met de andere aandeelhouders, garant staat voor een deel van de leningen.

Activiteiten en ontwikkelingen
- Met woningcorporaties en woningeigenaren gebouwen van aardgas afhalen en aansluiten op een warmtenet.
- Met zon- en windprojecten duurzame stroom opwekken.
- Bronscheiding verbeteren.

Financieel belang
De gemeente heeft als aandeelhouder 34 aandelen voor een totaal van € 67.000.

Grondbeleid

Inleiding

Binnen de gebiedsontwikkeling wordt een onderscheid gemaakt tussen actief- en passief grondbeleid. Bij actief grondbeleid verwerft de gemeente de grond, maakt deze bouw- en woonrijp en verkoopt de bouwgrond aan projectontwikkelaars/particulieren, die op deze bouwgrond het vastgoed realiseren.

Bij passief grondbeleid heeft de gemeente een faciliterende en kader stellende rol bij ‘gebiedsontwikkeling door derden’. De gemeente stelt het bestemmingsplan vast, waarbij kosten van plankosten en gemeenschapsvoorzieningen worden verhaald door middel van (anterieure) overeenkomst of vaststelling van een exploitatieplan.

Een variant ‘tussen’ deze beide vormen is de publiek-private samenwerking (PPS), waarbij de gemeente samen met een private partij de grondexploitatie doet. Winst en risico worden dan gedeeld.

Visie

De vigerende Nota Grondbeleid is uit 2016. Tezamen met de nieuwe Omgevingswet per 1 januari 2024 geeft dit aanleiding tot het opstellen van een nieuwe Nota Grondbeleid met aanvullende Nota Kostenverhaal. Hiertoe is in 2024 een begin gemaakt, met verwachte oplevering en besluitvorming rond de zomer 2025.

In 2024 kende de gemeente geen eigen, actieve grondexploitaties.

Beleidsverantwoording

<u>Ontwikkelingen in wet- en regelgeving</u>
Vanuit de Omgevingswet worden ook enkele regels voor het grondbeleid geactualiseerd. De grootste wijziging is dat het mogelijk wordt om een gebied "organisch" te kunnen ontwikkelen onder een grondexploitatie zonder 'eindtijd'. Dit kan een optie zijn als er vooraf nog veel onzekerheden bestaan over concrete planinvullingen.

<u>Ontwikkelingen</u>
Ter informatie, binnen de gemeente spelen de volgende grotere nieuwe (faciliterende) projecten en ontwikkelingen (waarover op andere plekken dan in deze paragraaf verantwoording over wordt afgelegd):

Kweeklust/De Volkstuin
De gronden zijn in 2023 bouwrijp gemaakt. De omgevingsvergunning voor de bouw van de beoogde woningen (32 woningen waarvan 17 voor de woningcorporatie) is afgegeven en inmiddels is er met de woningbouw gestart.

Gebiedsvisie Stede Broec Centrum Zuid
De gemeenteraad heeft eind 2021 positief besloten op deze brede, integrale, visie op het zuidelijke centrum gedeelte. Onderdelen van dit plan zijn o.a. het stationsgebied, het Streekplein, herontwikkeling van het particuliere bezit hieromheen, maar ook de locatie 'Centrumplan Fase 5' waar de gemeente grondposities heeft. Vanuit het integrale plan is in 2022 gewerkt aan het stedenbouwkundig plan (inrichting openbare ruimte) en zijn verdere stappen gezet om diverse deelprojecten tot ontwikkeling te brengen (o.a. De Middend, anterieure overeenkomst beoogd Q2 2025). Voor het onderdeel 'Centrumplan Fase 5' is eind 2024 een start gemaakt met een plan van aanpak richting ontwikkeling, welke tot een bestuursopdracht en uitwerking in 2025 moet leiden.

Nijevoert
Na Waterweide moet het Stede Broecse deel (Florapark) van het project Nijevoert de volgende nieuwe woonwijk binnen de gemeente worden. De opzet is een integrale gebiedsontwikkeling van circa 950 woningen tussen de gemeenten Stede Broec en Enkhuizen en met alle eigenaren/betrokkenen. In navolging van het ambitiedocument (2023) is in 2024 door beide gemeenteraden de stedenbouwkundige visie vastgesteld, welke de basis is voor de in 2025 te ondertekenen anterieure overeenkomst met de ontwikkelaars en de samenwerkingsovereenkomst tussen beide gemeenten.

<u>Strategische gronden</u>
De gronden behorende bij het Centrumplan Fase 5 zijn gemeentelijke strategische gronden welke te kwalificeren en te waarderen zijn als ‘warme gronden’. Zie ook hieronder. Daarnaast bezit de gemeente nog een stuk akkerland (HES zone), waar geen concrete ontwikkel of toekomstplannen voor zijn. Tot slot is de gemeente eigenaar van een aantal gronden behorende bij de toekomstige ontwikkeling Molensloot.

Prognose resultaten

De gemeente Stede Broec kent op dit moment geen eigen (actieve) grondexploitaties, maar voert op dit moment slechts passief grondbeleid waarbij de gemeente een faciliterende en kader stellende rol in neemt.

Exploitatieplan

Sport- en recreatielandschap Stede Broec
In de gebiedsvisie uit 2017 is het 'middengebied' aangewezen als ontwikkelgebied voor een sport- en recreatielandschap. Om grip op deze ontwikkeling te kunnen houden is in 2021 de wet voorkeursrecht gemeenten (WvG) op het plangebied gelegd. In 2024 is het bestemmingplan, tezamen met een exploitatieplan door de gemeenteraad vastgesteld.

Omdat de gemeente niet volledig eigenaar is van de gronden behorende bij dit (bestemmings)plan moet er vanuit het kostenverhaal (verhalen en verrekenen van kosten voor inrichting van de openbare ruimte) een exploitatieplan worden vastgesteld die dit regelt. Een exploitatieplan moet minimaal jaarlijks herzien worden. Omdat het bestemmingsplan (nog) geen bouwtitels geeft (bouwverbod) en het van daaruit een ‘’slapend’ exploitatieplan betreft, betreft de actualisatie van het exploitatieplan in deze jaarrekening een ‘niet structurele’ herziening en kan volstaan worden met een actualisatie op fasering en indexaties

(parameters) en behoeft deze van daaruit ook niet apart te worden gepubliceerd middels een zienswijze. Het resultaat van de openingsgrex van het exploitatieplan bedroeg half 2024 € 16,8 miljoen negatief. Door iets lagere kostenstijgingspercentages is dit negatieve resultaat per 02-01-2025 € 16,6 miljoen.

Winst- en verliesneming

De gemeente Stede Broec kent op dit moment geen eigen (actieve) grondexploitaties waarop eventuele winst- of verliesnemingen van toepassing kunnen zijn.

Grondverkopen
Om een gelijk speelveld te creëren tussen de gemeenten Stede Broec en Enkhuizen in het project Nijevoert is afgesproken dat de gemeente Stede Broec zich terugtrekt uit haar grondpositie en eigendom van het Stede Broecse deel, voorheen Florapark) van Nijevoert. Op deze grondpositie was nog sprake van een samenwerkingsovereenkomst voor een gezamenlijke grondexploitatie, alsmede een leenovereenkomst met deze ontwikkelaar. Daarnaast zijn nog historische kosten gemaakt. Op basis van een externe taxatie en met verrekening van de lening en de boekwaarden, is in 2024 deze grondpositie verkocht en geleverd aan de ontwikkelaar (één van de drie ontwikkelaars in Nijevoert). Onder aan de streep leverde dit de gemeente een bedrag op van € 800.000.

Risicobeheersing

De lopende projecten betreffen allen ontwikkelingen waarbij de gemeente een faciliterende en kaderstellende rol speelt. Dit betekent dat er geen actieve grondexploitaties gevoerd worden waarvan een risicoanalyse gemaakt kan worden.

Strategische gronden
De gronden behorende bij het Centrumplan Fase 5 zijn te classificeren als ‘warme gronden’. Van hieruit mogen deze gronden gewaardeerd worden tegen de toekomstige bestemming. In den regel is dit een hogere waarde dan de waarde onder de huidige bestemming en de aankoop-/ boekwaarde. In 2020 zijn deze gronden nog gewaardeerd door een taxateur. Opzet is om in 2025 een ontwikkelroute en kaart uit te werken voor deze locatie.

Het stuk akkerland (HES zone), waar geen concrete ontwikkel of toekomstplannen voor zijn is te classificeren als een reguliere strategisch grond en moet van daaruit gewaardeerd worden tegen de huidige bestemming.

Reserves en voorzieningen
De Reserve Grondbedrijf bedraagt per 31-12-2024 € 3.500.000. Hierin zijn de grondverkopen in 2024 vanuit Nijevoert (Florapark) in opgenomen.

Openbaarheidsparagraaf

Op 1 mei 2022 trad de Wet Open Overheid (Woo) in werking. De Woo vervangt de Wet openbaarheid bestuur (Wob), maar gaat verder dan de Wob. De Woo verplicht tot:

- passief openbaar maken van informatie via het afhandelen van Woo-verzoeken
- actief openbaar maken van 11 informatiecategorieën
- aanstellen van een Contactfunctionaris Woo
- op orde brengen van de Informatiehuishouding.

Het passief openbaar maken, oftewel het afhandelen van Woo-verzoeken, is per 1 mei 2022 met de inwerkingtreding van de Woo reeds geïmplementeerd. In 2023 hebben we dit proces verder geoptimaliseerd. In 2024 is de nieuwe werkwijze geïmplementeerd. Er is een Woo-medewerker en een Contactpersoon Domein Ruimte aangesteld. In 2024 is ook software aangeschaft en in gebruik genomen om documenten te anonimiseren. In 2025 zal er een Woo-jurist aangesteld worden. Er zijn nog enkele knelpunten die we in 2025 verder zullen verbeteren.

Er is een duidelijke toename in het aantal Woo-verzoeken. De omvang van deze verzoeken en de complexiteit nemen ook toe. In 2024 zijn er 121 Woo-verzoeken ingediend. Daarbij waren nog 8 dossiers uit 2023 in behandeling. In 2023 zijn er 98 verzoeken ingediend. In 2022 waren dit er nog 34.

De SED organisatie pakt de implementatie van de Woo projectmatig op met kort cyclische deelprojecten via zogeheten “W00ts” (Woo-teams). De uitrol bij SED loopt in de pas met landelijke planning.

Concreet zijn in 2024 de volgende deelresultaten afgerond:

- W00t actief publiceren:
    - inrichten publicatieplatform op de gemeentelijke websites
    - aanschaf en implementatie anonimiseringssoftware
    - opstellen kaders en werkinstructies voor anonimiseren.

Het initiatief landelijk publicatieplatform PLOOI voor actieve publicatie is gestopt. Gemeenten moeten dit nu zelf verzorgen. In 2023 hebben we i.s.m. onze websiteleverancier de publicatie via onze eigen websites gerealiseerd. Aan deze wijze van publiceren zitten beperkingen. In 2024 zijn we gestart met het bepalen van wensen aan eisen aan een los publicatieplatform. In 2025 zal daarvoor een keuze gemaakt worden.

W00t Informatiecategorie Bestuursstukken:

- proces geoptimaliseerd ter voorbereiding voor pilot in 2025

Gestart in 2024 maar nog niet afgerond:

- W00t Wet- en regelgeving

Naast de Woots heeft het projectteam zich gericht op voorlichting binnen de eigen organisatie en bewustwording. Hiervoor is de Woo-waaier ontwikkeld en is er een postercampagne geweest.

In 2025 gaan we aan de slag met de uitrol van de nieuwe, digitale werkwijze bestuurlijke besluitvorming en verbeteren van de informatiehuishouding voor deze bestuursstukken. Ook zal de informatiehuishouding voor wet- en regelgeving, jaarverslagen en raadsstukken tegen het licht gehouden worden. De verwachting is dat deze informatiecategorieën in 2025 actief openbaar gemaakt moeten worden.

Op 1 november is de verplichting voor het actief publiceren van documenten en gegevens ingegaan voor de volgende informatiecategorieën:

- Wetten en andere algemeen verbindende voorschriften
- Overige besluiten van algemene strekking
- Informatie van organisatie en werkwijze
- Bereikbaarheidsgegevens

Naast deze verplichte actieve openbaarmaking, is in 2024 ook gestart met het actief openbaar maken van de informatiecategorieën Woo-verzoeken en Convenanten. In 2024 zijn er voor de Woo-verzoeken 44 verzoeken deels openbaar gemaakt. Daarbij zijn 7491 documenten en 43120 pagina's openbaar gemaakt. Voor de convenanten zijn nog geen documenten openbaar gemaakt.

Voor het op orde brengen van onze informatiehuishouding is in 2024 informatiebeleid en een roadmap voor uitvoering ervan opgesteld door de afdeling Informatie welke opnieuw in 2025 ter vaststelling wordt aangeboden. De SED-gemeenten hebben tot 2030 de tijd om dit te realiseren.

Financiën

Overzicht van baten en lasten

Programma	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024	Werkelijk 2024
Lasten			
Bestuur en dienstverlening	12.408	12.832	12.755
Ruimte	16.076	17.426	17.083
Samenleving	37.785	45.101	44.528
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal lasten	66.269	75.359	74.366
Baten			
Bestuur en dienstverlening	53.880	56.488	57.442
Ruimte	6.263	8.017	8.776
Samenleving	5.681	10.558	12.555
Vennootschapsbelasting			
Totaal baten	65.824	75.063	78.773
Stortingen reserves			
Bestuur en dienstverlening	0	0	0
Ruimte	0	3.040	3.157
Samenleving	0	1.363	1.363
Totaal stortingen	0	4.403	4.520
Onttrekkingen reserves			
Bestuur en dienstverlening	80	1.619	1.609
Ruimte	173	2.713	2.097
Samenleving	277	1.535	1.497
Totaal onttrekkingen	530	5.867	5.203
Totaal mutaties reserves	-530	-1.464	-683
Resultaat	85	1.168	5.091

Programma	Jaarstukken 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Saldo van baten en lasten	4.408	-1.038	2.700	2.738	-3.325
Saldo mutaties reserves	683	898	530	527	522
Begrotingssaldo na bestemming	5.091	-140	2.170	-2.211	-2.803
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-331	900	55	55	0
Structureel begrotingssaldo	4.760	760	2.115	-2.156	-2.803

In de begrotingscijfers zijn alle begrotingswijzigingen na vaststelling van de begroting 2025 meegenomen.

Overzicht van incidentele baten en lasten

Gemeenten zijn verplicht om een overzicht van incidentele lasten en baten in hun jaarstukken op te nemen.

Lasten:

Programma	omschrijving	Begroting na wijziging	Werkelijk	Verschil
1	LEADER subsidie	22.000	24.000	-2.000
1	Dienstverleningsvisie	50.000	9.000	41.000
2	Uitvoeringsprogramma Omgevingswet	414.000	278.000	136.000
2	Implementatie overdracht wegen HHRS	31.000	0	31.000
2	Opstellen Verkeersmodel	20.000	10.000	10.000
2	Verhuizing Jeugdgezondheidszorg	726.000	725.000	1.000
2	Coördinatie en toezicht aanleg glasvezel	250.000	103.000	147.000
2	Onderzoek Soorten Management Plan	50.000	0	50.000
2	Storting in Reserve Klimaat en duurzaamheid	0	50.000	-50.000
2	Storting in de Reserve Onderhoud groenvoorzieningen	1.323.000	1.323.000	0
2	Storting in Reserve Grondbedrijf na verkoop grond Nijevoert	820.000	802.000	18.000
3	Pilot versterken 1e lijn	165.000	165.000	0
3	Opvang vluchtelingen Oekraïne	1.714.000	2.408.000	-694.000
3	Energietoeslag	101.000	96.000	5.000
	totaal	5.686.000	5.993.000	-307.000

Baten:

Programma	omschrijving	Begroting na wijziging	Werkelijk	Verschil
2	Huur pand Industrieweg	53.000	57.000	4.000
2	Onttrekking aan de Reserve Omgevingswet	224.000	88.000	-136.000
2	Onttrekking aan Algemene reserve voor budget Implementatie overdracht wegen HHRS	31.000	31.000	0
2	Onttrekking aan de Algemene reserve voor budget Opstellen Verkeersmodel	20.000	20.000	0
2	Onttrekking aan de Algemene reserve voor budget Verhuizing Jeugdgezondheidszorg	726.000	726.000	0
2	Onttrekking aan de Reserve glasvezel voor budget Coördinatie en toezicht aanleg glasvezel	250.000	103.000	-147.000
2	Onttrekking aan de Algemene reserve voor saldo Reserve Onderhoud groenvoorzieningen	1.323.000	1.323.000	0
2	Verkoop grond Nijevoert	820.000	802.000	-18.000
3	Uitkering Opvang vluchtelingen Oekraïne	1.714.000	3.174.000	1.460.000
	totaal	5.161.000	6.324.000	1.163.000

Toelichting op de incidentele baten en lasten:

LEADER subsidie	Cofinanciering voor project voor plattelandsontwikkeling (vijfjarig Europees subsidieprogramma).
Dienstverleningsvisie	Incidentele lasten voor een dienstverleningsvisie.
Uitvoeringsprogramma Omgevingswet	Lasten voor de invoering van de nieuwe wet. Hiervoor ook incidentele baten.
Implementatie Overdracht wegen HHRS	Is een eenmalig project: implementatie onderhoud buitenwegen.
Opstellen Verkeersmodel	Incidentele lasten voor opstellen Verkeersmodel.
Verhuizing Jeugdgezondheidszorg	Incidentele lasten voor de verhuizing en de verbouwing.
Coördinatie en toezicht aanleg glasvezel	Is een eenmalig project: aanleg glasvezel.
Onderzoek Soorten Management Plan	Incidentele lasten voor het opstellen van een SMP.
Storting in de Reserve Klimaat en duurzaamheid	Het saldo op het product Klimaat en duurzaamheid wordt gestort in de reserve. Zo ook het budget voor het SMP.
Storting in de Reserve Onderhoud groenvoorzieningen	Een incidentele storting voor aanpassing inrichting.
Storting in Reserve Grondbedrijf na verkoop grond Nijevoert	De opbrengst van de verkoop grond is gestort in de reserve.

Pilot versterken 1e lijn	Lasten voor de pilot om de eerstelijnszorg te versterken.
Opvang vluchtelingen Oekraïne	Dit is een eenmalige regeling waarvoor we ook een uitkering ontvangen.
Energietoeslag	Dit is een eenmalige regeling voor huishoudens met een laaginkomen.
Huur pand Industrieweg	Het pand wordt tijdelijk ingezet als woonruimte voor de begeleiders van de Oekraïnse weeskinderen. Het betreft een tijdelijke verhuur.
Onttrekking aan de Reserve Omgevingswet	De lasten van de invoering van de wet zijn gedekt door een onttrekking aan de reserve.
Onttrekking aan de Algemene reserve voor budget Implementatie overdracht wegen HHRS.	Ter dekking van het budget voor Implementatie overdracht wegen HHRS.
Onttrekking aan de Algemene reserve voor budget Opstellen Verkeersmodel.	Ter dekking van het budget voor het opstellen van het Verkeersmodel.
Onttrekking aan de Algemene reserve voor budget Verhuizing Jeugdgezondheidszorg.	Ter dekking van het budget voor de verhuizing Jeugdgezondheidszorg.
Onttrekking aan de Reserve Glasvezel voor budget Coördinatie en toezicht aanleg glasvezel.	Ter dekking van het budget voor coördinatie en toezicht aanleg glasvezel.
Onttrekking aan de Algemene reserve voor saldo Reserve Onderhoud groenvoorzieningen.	Ter dekking van de storting in de Reserve Onderhoud groenvoorzieningen.
Verkoop grond Nijevoert	Eenmalige verkoop grond.
Uitkering Opvang vluchtelingen Oekraïne.	Voor de kosten ontvangen we een uitkering.

Overzicht van toevoegingen en onttrekkingen reserves

	Begroting incl. wijzigingen	Begroting incl. wijzigingen waarvan structureel	Rekening 2024	Rekening 2024 waarvan structureel
Toevoegingen:				
Bestuur en dienstverlening	0	0	0	0
Ruimte	3.040	0	3.157	0
Samenleving	1.363	0	1.363	0
Totaal toevoegingen:	**4.403**	**0**	**4.520**	**0**
Onttrekkingen:				
Bestuur en dienstverlening	1.609	80	1.609	80
Ruimte	2.713	173	2.097	172
Samenleving	1.535	277	1.497	277
Totaal onttrekkingen:	**5.857**	**530**	**5.203**	**529**

Balans

ACTIVA	31-12-2024	31-12-2023
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	**435**	**479**
Bijdrage in activa van derden	265	275
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	170	204
Materiële vaste activa	**44.180**	**44.929**
- Investeringen met een economisch nut	30.120	31.388
- Investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	4.713	4.454
- Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	9.348	9.087
Financiële vaste activa	**13.085**	**14.280**
- Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	116	116
- Leningen aan woningbouwcorporaties	5.927	6.701
- Overige langlopende leningen u/g	7.043	7.463
Totaal vaste activa	***57.701***	***59.688***
Vlottende activa		
Voorraden	**4**	**1**
- Gereed product en handelsgoederen	4	1
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	**24.828**	**20.712**
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	15.783	12.454
- Vorderingen op openbare lichamen	7.796	7.580
- Overige vorderingen	1.250	679
Liquide middelen	**126**	**507**
- Kassaldi	3	3
- Banksaldi	123	504
Overlopende activa	**5.583**	**4.494**
- Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen	5.583	4.494
Totaal vlottende activa	***30.542***	***25.714***
TOTAAL ACTIVA	**88.244**	**85.402**

PASSIVA	31-12-2024	31-12-2023
Vaste passiva		
Eigen vermogen	**31.348**	**26.941**
- Algemene reserve	6.790	6.176
- Bestemmingsreserves	19.467	16.661
- Resultaat na bestemming (nog te bestemmen resultaat)	5.091	4.104
Voorzieningen	**9.431**	**8.825**
- Voorz. verpl. verliezen en risico's	1.692	1.762
- Egalisatievoorzieningen	1.669	1.745
- Van derden verkregen middelen met een specifieke aanwendingsrichting	6.070	5.318
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer	**35.459**	**39.065**
- Onderhandse leningen:		
* Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	32.302	35.908
* Overige binnenlandse sectoren	3.157	3.157
Totaal vaste passiva	***76.238***	***74.831***
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	**4.520**	**4.153**
- Overige schulden	4.520	4.153
Overlopende passiva	**7.487**	**6.418**
- 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;	*2.829*	*3.403*
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	*4.481*	*2.886*
- Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	*177*	*129*
Totaal vlottende passiva	***12.007***	***10.571***
TOTAAL PASSIVA	**88.244**	**85.402**
Het totaal van de verstrekte waarborgen	*24.060*	*24.258*
Het totaal van de garantstellingen	*6.228*	*7.210*

Waarderingsgrondslagen

Bij de beoordeling van de balansposten en het jaarresultaat is het van belang te weten op welke grondslagen de waardering hiervan berust. Daarom wordt de toelichting op de balans voorafgegaan door een korte uiteenzetting van deze grondslagen.

In het algemeen worden bij waardering van balansposten en bepaling van het resultaat de volgende beginselen in acht genomen:

- matching-beginsel:
  kosten worden zoveel mogelijk toegerekend aan de periode waaraan de met die kosten behaalde opbrengsten worden toegerekend
- realisatie-beginsel:
  de opbrengst wordt toegerekend aan de periode waarin de prestatie wordt geleverd en de opbrengst met zekerheid kan worden vastgesteld
- bestendigheidsbeginsel:
  alleen indien gegronde redenen daartoe aanleiding geven, kunnen de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling worden gewijzigd. Dergelijke wijzigingen moeten worden vermeld in de jaarrekening

Waardevermindering van activa (bijvoorbeeld als gevolg van gebruik of veroudering) kan tot uitdrukking worden gebracht door afschrijving: een verlaging van de boekwaarde op de balans, welke ten laste komt van de rekening van baten en lasten. Op deze wijze kunnen ook de lasten van immateriële vaste activa worden ‘verdeeld’ over meerdere jaren.

Veel gehanteerde methoden daarbij zijn:

- lineair: het bedrag aan afschrijving is elk jaar hetzelfde;
- annuïtair: het totaalbedrag aan rente en afschrijving is elk jaar hetzelfde (jaarlijks stijgt het afschrijvingsbestanddeel en daalt het rentebestanddeel).

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording gemeenten daarvoor geeft.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. De activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarde, tenzij anders wordt vermeld.

Waarderingsgrondslagen voor activa

Immateriële vaste activa
De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Eventuele van derden verkregen specifieke investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op het geactiveerde.
De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij de ingebruikneming van het gerelateerde materiële vast actief en wordt in vijf jaar afgeschreven.

Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven in de looptijd van de betrokken geldlening. Boeterente mag worden afgeschreven in een periode die maximaal gelijk is aan de looptijd van de lening.

De bijdragen in de activa in eigendom van derden worden afgeschreven over de te verwachten gebruiksduur.

Materiële vaste activa
Activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak die aan de vervaardiging van het actief worden toegerekend. In dat geval vermeldt de toelichting dat deze kosten worden geactiveerd.

De materiële vaste activa worden over het algemeen lineair afgeschreven. Een aantal schoolgebouwen (inclusief inventaris) en het merendeel van de rioleringswerken worden bij wijze van uitzondering annuïtair afgeschreven, waarbij aansluiting is gezocht bij rijksvergoedingen (in het verleden).

De levensduur van de materiële vaste activa (op basis waarvan de afschrijvingen worden bepaald) staat niet per definitie vast. In het algemeen echter worden de volgende termijnen gehanteerd:

- gebouwen: afschrijving in 40 jaar
- rioleringswerken: afschrijving in 25 jaar
- technische installaties: afschrijving in 15 jaar
- inventaris: afschrijving in 10 jaar

Voor bepaalde activa welke zijn geactiveerd voor de huidige verordening 212 is een afwijkende afschrijvingstermijn gehanteerd. Bijvoorbeeld voor schoolgebouwen is een afschrijvingstermijn 30 jaar of 50 jaar gehanteerd. Dit is conform besluitvorming in het verleden (voor verordening 212).

Ten aanzien van de afschrijving wordt het volgende regime wordt gehanteerd:

- Op gronden wordt niet afgeschreven
- De te verwachten gebruiksduur en afschrijvingstermijn van wegen, wegconstructies, rotondes, verkeerslichtinstallaties en openbare verlichting vaststellen op 15 jaar
- De te verwachten gebruiksduur en afschrijvingstermijn van bruggen, viaducten en overige grotere kunstwerken vaststellen op 20 jaar
- Te verwachten gebruiksduur en afschrijvingstermijn van overige activa (veiligheidsvoorzieningen, telefooninstallaties, inventaris, etc.) vaststellen op 10 jaar
- Te verwachten gebruiksduur van automatiseringsproducten vaststellen op 3 tot 5 jaar, afhankelijk van de op dat moment gangbare ervaringsnormen
- De te verwachten gebruiksduur en afschrijvingstermijn van voertuigen, gereedschappen en overige materiaal vaststellen naar op dat moment gangbare ervaringsnormen

- Een andere te verwachten gebruiksduur en afschrijvingstermijn dan hierboven genoemd moet worden gemotiveerd

Investeringen met economisch nut
Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht.

Investeringen met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven
Activa met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven, worden afgeschreven conform de hierboven genoemde afschrijvingstermijnen.

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut
Investeringen met een maatschappelijk nut worden, evenals investeringen met een economisch nut, geactiveerd en over de verwachte toekomstige levensduur afgeschreven. De verplichting om alle investeringen te activeren geldt alleen voor investeringen die vanaf het begrotingsjaar 2017 worden gedaan.

Financiële vaste activa
Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen, (overige) leningen u/g en (overige) uitzettingen zijn, tenzij hierna anders is vermeld, opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van naamloze- en besloten vennootschappen (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in 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.

Voorraden
De voorraad onderhanden werk (bouwgrondexploitatie) wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde.

De voorraad gronden zijn gewaardeerd op basis van marktwaarde. De voorraad handelsgoederen zijn gewaardeerd tegen de aanschafwaarde.

Overige activa
De vorderingen en liquide middelen en het saldo met betrekking tot het schatkistbankieren worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.
Het drempelbedrag voor het schatkistbankieren is € 1.325.000.

Waarderingsgrondslagen voor passiva

Eigen vermogen
Onder het eigen vermogen zijn opgenomen de algemene reserves en de bestemmingsreserves, evenals het jaarresultaat (= saldo van baten en lasten). De reserves worden op de balans opgenomen tegen de nominale waarde.

Voorzieningen
Onder de voorzieningen zijn opgenomen de per 31 december 2024 voorzienbare verplichtingen, verliezen en/of risico's, voor zover hiervan de omvang redelijkerwijs is in te schatten.
Tevens zijn er egalisatievoorzieningen opgenomen.
Ook zijn onder de voorzieningen van derden verkregen middelen opgenomen die specifiek besteed moeten worden.
De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar
Evenals de verstrekte leningen worden de vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar (langlopende opgenomen leningen) gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met het totaal van de aflossingen. De looptijd van de leningen varieert en de leningen worden lineair of annuïtair over de looptijd afgelost.

Op de balans per 31 december 2024 zijn de door diverse projectontwikkelaars voorgefinancierde gronden als afzonderlijke posten opgenomen. Deze passiva zijn opgenomen tegen de nominale waarde. De verschuldigde rente wordt jaarlijks bijgeschreven.

Overige (= vlottende) passiva
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Waarderingsgrondslagen voor de bepaling van het resultaat

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording gemeenten daarvoor geeft.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het dienstjaar worden in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baten genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

Met betrekking tot de eigen bijdrage die het CAK in en aan de gemeente afdraagt, geldt op basis van de Kadernota Rechtmatigheid 2018 (inclusief Addendum Kadernota rechtmatigheid 2021) van de commissie BBV het volgende: Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen Wmo-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op de overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdrage door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over de omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personeelslasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden overlopende en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op een andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

De baten en lasten worden bruto verantwoord: baten en lasten worden ongesaldeerd opgenomen.

De resultaten van de afgesloten complexen bouwgrondexploitatie worden in beginsel verrekend met de reserve grondbedrijf. Deze methodiek heeft tot gevolg dat de resultaten van de afgesloten complexen niet in het jaarresultaat na bestemming tot uitdrukking worden gebracht.
Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd kunnen worden aangemerkt (realisatieprincipe). Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardingskosten in mindering gebracht.

Bij de bepaling van de baten inzake de algemene uitkering is uitgegaan van de decembercirculaire 2024.

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
    - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals definitief op 14 december 2023 door de raad is vastgesteld;
    - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld;

- Ten aanzien van het M&O criterium is de nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
- Een verantwoordingsgrens van 3% van de totale lasten inclusief dotaties reserves is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
- Een rapporteringstolerantie van € 100.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

Vaste activa

Immateriële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2023	Vermeerde-ringen	Afschrijvingen/ aflossingen	Overige verminderingen	Boekwaarde 31-12-2024
Bijdragen in activa van derden	275	0	10	0	265
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	204	0	0	34	170
Totaal	**479**	**0**	**0**	**34**	**435**

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn stoffelijke activa dan wel bezittingen die gedurende een langere periode in het productie- of dienstenproces worden ingeschakeld, zoals gronden, gebouwen, machines en terreinen. Over grond wordt niet afgeschreven: grond slijt niet en daalt dus ook niet in waarde. Eventuele kosten van sloop van gebouwen dienen te worden verdisconteerd in de boekwaarde van die gebouwen.

In het onderstaande overzichten wordt het verloop van de materiële vaste activa met *economisch nut* weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2023	Her-rubri-cering	Boek-waarde 1-1-2024	Inves-teringen	Desinves-teringen	Afschrij-ving	Bijdrage van derden	Afwaar-dering	Boek-waarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	6.971		6.971	36	0	2	0	0	7.005
Woon-ruimten	75		75	0	0	2	0	0	73

Bedrijfsgebouwen	23.107		23.107	21	3	1.452	0	0	21.673
Vervoer-middelen	0		0	0	0	0	0	0	0
Machines, apparaten en installaties	166		166	0	0	27	0	0	138
Overige	1.069	-10	1.059	310	0	137	0	0	1.232
Totaal	**31.389**	**-10**	**31.379**	**367**	**3**	**1.620**	**0**	**0**	**30.120**

De investeringsbudgetten van overige investeringen met een economisch nut betreffen:

	Investering s-budget 2024	Vermeer-dering 2024	Vermin-dering 2024	Werkelijk Cumulatief besteed t/m 2024	Restant budget 1-1-2025
Discussiesysteem raadzaal	30	0	0	0	30
perceel de Wijzend 15 (deels)	0	36	0	36	-36
Toplaag kunstgrasveld KGB	310	310	0	310	0
Verbeteringen Sporthal de Kloet	169	18	0	177	-8
Totaal	**509**	**364**	**0**	**523**	**-14**

Het investeringsbudget voor het kunstgrasveld v.v. KGB en de verbeteringen sporthal De Kloet kunnen worden afgesloten.

Het verloop van de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

	Boekwaarde 31-12-2023	Vermeer-deringen	Afschrijvingen	Extra afschrijving	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2024
Grond-, weg- en waterbouw werken	4.454	482	224	0	0	4.713
Totaal	**4.454**	**482**	**224**	**0**	**0**	**4.713**

De investeringsbudgetten van investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven betreffen:

	Investerings-budget 2024	Werkelijk Besteed 2024	Vermin-dering 2024	Werkelijk Cumulatief besteed t/m 2024	Restant budget 1-1-2025
Investeringen GRP	3.631	482	0	555	3.076
Totaal	**3.631**	**482**	**0**	**555**	**3.076**

Het verloop van de investeringen met maatschappelijk nut wordt in de onderstaande overzichten weergegeven:

	Boek-waarde 1-1-2023	Her-rubri-cering	Boek-waarde 1-1-2024	Inves-teringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdragen van derden	Boek-waarde 31-12-2024
Maatschappelijk nut vóór 2017								
Grond-, weg- en waterbouw werken	273	0	0	0	0	38	0	235
Maatschappelijk nut vanaf 2017								
Grond-, weg- en waterbouw werken	8.131	516	8.647	768	0	469	0	8.946
Machines, apparaten en installaties	486	-319	167	0	0	9	0	158
Overige	197	-185	12	0	0	3	0	9
Totaal	**9.087**	**12**	**8.826**	**768**	**0**	**519**	**0**	**9.348**

De investeringsbudgetten van investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut betreffen:

	Investe-ringsbud-get 2024	Vermeer-dering 2024	Vermin-dering 2024	Werkelijk Cumulatief besteed t/m 2024	Restant budget 1-1-2025
Vervanging bruggen	772	70	0	183	589
Krediet centrum	1.958	150	0	1.796	162
Vervangen wegen	284	0	0	0	284
Vervangen Raadhuislaan	750	53	0	711	39
Waterplan: aanleggen recr.voorz. Buitengebied	60	0	0	3	57
Vervangen speelvoorzieningen	180	0	0	109	71
Vervangen lichtmasten OVL	84	53	0	62	22
Vervangen beschoeiingen	1.293	242	0	315	978
Vervangen armaturen OVL	257	114	0	257	0
Rotonde/rijbaan Florasingel	90	0	0	36	54
Kast- en kabelvervanging	40	0	0	-6	46
Vervangen electrische onderdelen (overhaal)	122	0	0	118	3
Overdracht buitenwegen	80	27	0	31	49
Herbestraten Spoorsingel	160	58	0	167	-7
Totaal	**6.130**	**768**	**0**	**3.784**	**2.346**

De volgende investeringsbudgetten kunnen worden afgesloten:
- Vervangen armaturen OVL,
- Vervangen elektrische onderdelen (overhaal) en
- Herbestraten Spoorsingel.

Financiële vaste activa

Onder de financiële vaste activa vallen de verstrekte langlopende leningen en de deelnemingen in (overheids)bedrijven door middel van aandelen. Daarnaast zijn hier de bijdragen in activa van derden onder opgenomen.

	Boekwaarde 31-12-2023	Vermeerderingen	Afschrijvingen/ aflossingen	Overige verminderingen	Boekwaarde 31-12-2024
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	116	0	0	0	116
Leningen aan woningbouwcorporaties	6.701	0	774	0	5.927
Overige leningen	7.463	168	589	0	7.043
Totaal	**14.281**	**168**	**1.363**	**0**	**13.085**

Vlottende activa

Voorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën.

	Boekwaarde 31-12-2023	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	winstneming	Boekwaarde 31-12-2024
Gereed product en handelsgoederen	1	9	6	0	4
Totaal	**1**	**9**	**6**	**0**	**4**

Uitzettingen korter dan 1 jaar

De balanspost vorderingen wordt als volgt gespecificeerd:

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Vorderingen op openbare lichamen	7.580	7.796
Overige vorderingen	1.206	1.711
Saldo voorziening dubieuze debiteuren	-128	-62
Saldo voorziening bijstand besluit zelfstandigen	-399	-399
Uitzettingen in ’s Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	12.454	15.783
Totaal	**20.712**	**24.828**

De belangrijkste vorderingen op openbare lichamen betreffen:

- Belastingdienst € 5.671.000
- SED organisatie € 1.665.000
- Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport € 148.000

De vordering op de Belastingdienst betreft de BTW- en BCF-aangifte 2024 en de vordering op de SED betreft een verrekening van de afrekening met de bijdrage 2024 aan SED.

In het kader van de Wet financiering decentrale overheden zijn gemeenten verplicht een overzicht op te nemen van de gelden die gemiddeld per kwartaal buiten ‘s Rijks schatkist zijn aangehouden:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**1.325,38**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**340**	**315**	**288**	**290**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	986	1.010	1.037	1.036
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	66.269			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	66.269			
(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 mln. is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	1.325,38			
(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	30.921	28.707	26.532	26.636
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	340	315	288	290

Liquide middelen
Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Kassaldi	3	3
Debetsaldi bank en giro	504	123
Totaal	**507**	**126**

Overlopende activa
Onder deze balanspost vallen de in het volgend dienstjaar nog te ontvangen bedragen die betrekking hebben op 2024.

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen	4.494	5.583

Vaste Passiva

Eigen vermogen

Algemene reserve
Het verloop van de algemene reserve in 2024 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming	Boekwaarde 31-12-2024
Algemene reserve	6.176	552	4.042	4.104	6.790
Bestemming resultaat vorig boekjaar	4.104			-4.104	0
Totaal	**10.280**	**552**	**4.042**	**-**	**6.790**

Nadelige jaarresultaten, stortingen in voorzieningen en dekking van incidentele uitgaven kunnen worden onttrokken aan deze reserve.
De toevoegingen aan de algemene reserve:

- Jaarresultaat 2023 € 4.104.000
- Overheveling budget onderhoud wegen € 490.000
- Overheveling budget onderhoud bruggen € 62.000

De onttrekkingen van de algemene reserve:

- Overhevelingsbesluit 2023-2024 € 1.196.000
- Storting resultaat Oekraïne in Reserve Ontheemden € 1.363.000
- Onttrekking energietoeslag € 160.000
- Onttrekking t.b.v. Reserve groenonderhoud € 1.323.000

Bestemmingsreserves

	boekwaarde 1-1-2024	Vermeerderingen	Verminderingen	boekwaarde 31-12-2024
Reserves ter dekking van kapitaallasten:				
Praktijkschool	526	0	44	482
Martinuscollege	161	0	13	147
Scoutinggebouw	78	0	11	67
Luie trap	5	0	1	4
Boogschuttersvereniging	71	0	3	68
Energiezuinige toepassingen atletiekbaan	15	0	1	14
Buitendienst	1.353	0	59	1.294
Uitbreiding ’t Palet	755	0	43	712
Nieuwbouw De Streek/ Poseidon	204	0	7	197
Asbest Martinuscollege	1.012	0	51	961
Centrumgebied	2.095	0	172	1.923
Verbouwing gemeentehuis	314	0	18	296
Brandmeldinstallatie	15	0	3	13
Huisvesting verenigingen	2.047	0	84	1.963
Verbouwing Postkantoor	97	0	7	90
Ringeninstallatie gymzaal De Helt	3	0	1	2
Ringeninstallatie gymzaal De Woud	4	0	1	3
Sportmateriaal sporthal De Flint	3	0	1	2
Speeltoestellen Watermolenweg	11	0	2	9
Speeltoestellen Waterhoen/Habijt	22	0	6	16
Energetische- en akoestische verbeteringen De Kloet	16	0	2	14
Totaal	**8.806**	**0**	**529**	**8.276**

De bovenstaande reserves zijn ter dekking van de kapitaallasten van de betreffende activa.

	boekwaarde 1-1-2024	Vermeerderingen	Verminderingen	boekwaarde 31-12-2024
Bestemmingsreserves:				
Grondbedrijf	2.655	1.099	254	3.500
Centrumontwikkelingen	850	56	12	893
Omgevingswet	241	0	88	153
Onderhoud buitenwegen	17	0	0	17
Omgevingsfonds	43	0	0	43
Baggeren	58	0	0	58
Kunst- en cultuurfonds	42	0	0	42
Faciliteiten kunst gemeentehuis	3	0	0	3
Duurzaamheidsfonds	10	0	10	0
Klimaat en duurzaamheid	393	127	0	520
Glasvezel	1.246	0	103	1.143
Sociaal Domein	377	0	165	212
Ontheemden	1.920	1.363	0	3.283
Onderhoud groenvoorzieningen	0	1.323	0	1.323
Totaal	**7.855**	**3.968**	**633**	**11.190**

Overige bestemmingsreserves

Grondbedrijf, reserve ter dekking van stortingen in voorzieningen voor grondexploitatie en dekking van incidentele aanschaffingen binnen de grondexploitatie. Batige resultaten van grondexploitaties en overige grondverkopen worden in deze reserve gestort.

Centrumontwikkelingen, Deze reserve heeft als doel de lasten te dekken met betrekking tot alle ontwikkelingen in het centrum van Stede Broec. Hieronder vallen de kosten die gemaakt moeten worden met betrekking tot, de Middenweg, fase 5, het openbare gebied, Streekplein, P&R terrein etc.

Omgevingswet, Deze reserve wordt ingezet voor het inrichten van het Digitaal Stelsel Omgevingswet, voor het opstellen van de omgevingsvisie, voor het uitwerken van het omgevingsplan en voor het aanpassen van het vergunningenstelsel. De activiteiten beslaan meerdere jaren, waarbij het tempo van aanpassingen wordt veroorzaakt door de ontwikkelingen op landelijk niveau (bijvoorbeeld de uitrol van het DSO) en door het regelmatig uitstellen van de inwerkingtreding van de wet.

Onderhoud buitenwegen, In de business case "Wegenoverdracht Westfriesland" is gerekend met 5% risico op onderhoud van de wegen in het buitengebied. Deze 5% wordt gestort in een reserve. Vanuit deze reserve kan er dekking worden gegeven als de onderhoudskosten hoger uitvallen.

Omgevingsfonds, bij de begroting 2008 is vastgesteld dat structureel een bedrag in dit fonds wordt gestort. Ook de Woonschakel stort een bedrag in dit fonds. Onttrekkingen worden gedaan ter dekking van investeringen in de openbare ruimte rondom huurwoningen.

Baggeren, egalisatiereserve t.b.v. exploitatieresultaten inzake Baggeren.

Kunst- en Cultuurfonds, bij omvangrijke werken wordt een nader te bepalen bijdrage aan deze reserve geraamd. Aanschaf en plaatsing van kunstwerken en kunstobjecten en kosten van culturele projecten en manifestaties worden uit deze reserve gedekt.

Faciliteiten kunst gemeentehuis, In de begrotingsraad van 2018 is er een reserve kunstexposities hal gemeentehuis ingesteld ten behoeve van facilitaire kosten met betrekking tot het houden van exposities in de hal van het gemeentehuis.

Duurzaamheidsfonds, bij de begroting 2008 is besloten incidenteel een bedrag van € 20.000 in dit fonds te storten. Onttrekkingen worden gedaan bij het vervullen van een voorbeeldfunctie op het gebied van duurzaamheid en milieu. Hierbij kan gedacht worden aan roetfilters voor het wagenpark.

Klimaat en duurzaamheid, Egalisatie van de kosten met betrekking tot klimaat en duurzaamheid.

Glasvezel, Het resterende bedrag wordt gereserveerd voor het beheer en onderhoud na realisatie van het glasvezelnetwerk.

Sociaal Domein met deze reserve worden de risico's in het sociaal domein opgevangen. Ook eventuele plussen en minnen bij de Huishoudelijke hulp Toelage en overige taakvelden binnen het sociaal domein, zoals mantelzorg en de WTCG/CER-gelden, worden verrekenend met deze egalisatiereserve.

Ontheemden, Wanneer er finale duidelijkheid is over de totale uitgaven in dit kader en de definitieve rijksvergoeding, wordt deze bestemmingsreserve financieel afgewikkeld in de exploitatie van het betreffende jaar.

Onderhoud groenvoorzieningen, reserve ter dekking van de lasten voor groot onderhoud en reconstructie aan groenvoorzieningen;

Voorzieningen

	boekwaarde 1-1-2024	Toe-voeging	Aan-wending	ten gunste van de rekening van baten en lasten vrij-gevallen bedragen	boekwaarde 31-12-2024
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's:					
Pensioenen wethouders	1.172	221	60	0	1.334
Wachtgelden	590	0	192	40	358
Egalisatievoorzieningen					
Groot onderhoud gebouwen	1.525	500	581	0	1.444
Voorziening groot onderhoud bruggen	220	96	91	0	225
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden:					
Voorziening Riolering	4.644	639	0	0	5.283
Voorziening Afvalinzameling	674	114	0	0	787
Totaal	**8.826**	**1.669**	**924**	**40**	**9.431**

De mutaties in de voorzieningen:

Pensioenen wethouders, jaarlijks wordt een bedrag –op basis van actuariële berekening- gestort. Pensioenuitkeringen aan (ex)-wethouders of eenmalige afkoop van pensioenverplichting wordt uit deze voorziening gedaan.

- Pensioenuitkeringen € 60.000 aanwending
- Op basis van actuariële berekening € 221.000 toevoeging

Wachtgelden, uit deze voorziening worden de wachtgelden betaald. Gelet op het feit dat niet met voldoende zekerheid kan worden ingeschat of en op welk moment de functionaris(-sen) waarvoor de voorziening is gevormd, weer terug zullen keren in het arbeidsproces, wat de arbeidsduur dan zal zijn en wat de eventuele inkomsten zullen zijn, heeft het college de maximale verplichting voor wachtgeld berekend en deze in de voorziening opgenomen.

- Uitgekeerd wachtgeld € 192.000 aanwending
- Vrijval voorziening € 40.000 aanwending

Groot onderhoud gebouwen, voorziening ter dekking van onderhoudskosten van gemeentelijke gebouwen. Deze voorziening is gebaseerd op het Meerjarenonderhoudsplan gebouwen 2016-2025.

- Diverse onderhoudskosten € 581.000 aanwending
- Toevoeging o.b.v. onderhoudsplan € 500.000 toevoeging

Voorziening groot onderhoud bruggen, voorziening ter dekking van onderhoudskosten van bruggen. Deze voorziening is gebaseerd op het onderhoudsplan.

- Diverse onderhoudskosten € 91.000 aanwending
- Toevoeging op basis van het plan € 96.000 toevoeging

Voorziening Riolering, er is sprake van heffing bij de burger en als gevolg daarvan door derden beklemde middelen die specifiek besteed moeten worden aan het product riolering. De gemeente heeft geen inzicht in het totaalsaldo in de voorziening, er kan derhalve geen aansluiting tussen het saldo van de voorziening en het GRP worden gevonden.

Voorziening Afvalinzameling, er is sprake van heffing bij de burger en als gevolg daarvan door derden beklemde middelen die specifiek besteed moeten worden aan het product afvalinzameling.

Langlopende schulden

	Boekwaarde 31-12-2023	Vermeer-deringen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2024
Onderhandse leningen:				
- binnenlandse banken	35.908	0	3.606	32.302
- overige binnenlandse sectoren	3.157	0	0	3.157
Totaal	**39.065**	**0**	**3.606**	**35.459**

De totale rentelast voor het jaar 2024 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 294.000.

Vlottende passiva

kortlopende schulden

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Overige kortlopende schulden	4.153	4.520
Totaal	**4.153**	**4.520**

Overlopende passiva

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
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;	3.403	2.829
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	2.886	4.481
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	129	177
	6.418	7.487

De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren voor de volgende uitkeringen:

Uitkering met specifiek bestedingsdoel	Boekwaarde 31-12-2023	Vermeerderingen	Verminderingen	Boekwaarde 31-12-2024
Ontvangen van het Rijk				
SPUK gem. hulp gedupeerden toeslagenprob.	0	115	190	-75
SPUK Regeling reductie energieverbruik woningen	11	0	11	0
SPUK Kwijtschelding gemeentelijke bel.	0	1	1	0
SPUK Informatiepunten Digitale Overheid	0	22	22	0
SPUK Onderwijsachterstandenbeleid	596	633	765	464
SPUK Covid-19 onderwijsvertragingen	334	0	137	197
SPUK Subsidies Lokale Bibliotheekvoorz.	0	220	0	220
SPUK Verkeersveiligheid	41	0	0	41
SPUK TOZO	38	24	8	54
SPUK Inburgering	210	435	183	462
SPUK Onderwijsroute	0	12	11	1
SPUK kwijtschelding publieke schuld SZW	0	4	4	0
SPUK Breed	26	0	0	26
SPUK Breed: Sportakkoord	0	19	19	0
SPUK Breed: Combinatiefuncties	0	133	89	44
SPUK Breed: OKO & Vroegsignalering	1	4	4	1
SPUK Breed: Versterken Sociale Basis		54	40	14
SPUK Breed: Mantelzorg	3	15	14	3
SPUK Breed: Eén tegen Eenzaamheid	0	15	15	0
SPUK Breed: Welzijn op Recept		14	14	1
SPUK Breed: Terugdr. Gez.heidsachterst	0	30	30	0
SPUK Breed: Kansrijke Start	0	24	14	10
SPUK Breed: Mentale Gezondheid	0	7	0	7

SPUK Breed: Aanpak Overgewicht & Obesitas	1	26	27	0
SPUK Breed: Valpreventie	0	71	68	3
SPUK Breed: Leefomgeving	3	15	8	10
SPUK Breed: Vers. kennis en adviesfunctie GGD	0	4	4	0
SPUK Breed: Coörd. regionale aanpak preventie	0	11	0	11
SPUK Aanpak energiearmoede	527	0	13	514
SPUK Lokale Aanpak Isolatie	841	1.244	0	2.085
SPUK CDOKE	228	458	298	388
Opvang ontheemden Oekraïne	0	2.514	2.514	0
Ontvangen bedragen van overige Nederlandse overheidslichamen				
Subsidie energiebesparingsakkoord	5	0	5	0
Subsidie mobiliteitstoets Streekhof	2	0	2	0
Totaal	**2.867**	**6.125**	**4.510**	**4.481**

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen zijn als volgt onder te verdelen:

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Transitorische rentelasten geldleningen	135	117
Overige nog te betalen bedragen	3.268	2.711
	3.403	2.829

De transitorische rente over de opgenomen langlopende leningen is de rente die betrekking heeft op het dienstjaar 2024, maar die in 2025 wordt betaald.

Gewaarborgde geldleningen

Geldgevers	Geldnemers	%borgstel-ling	Hoofdsom	Schuld-restant 31-12-2023	Werk. garant-stelling	Schuld-restant 31-12-2024	Werk. garant-stelling
Nederlandse Waterschapsbank NV	De Woonschakel	50%	14.291	13.182	6.591	12.954	6.477
BNG	De Woonschakel	50%	36.000	35.333	17.667	35.166	17.583
Totaal			**50.291**	**48.515**	**24.258**	**48.120**	**24.060**

Garantstellingen

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
HVC	6.198	5.260
Veiligheidsregio	1.012	968
Totaal	7.210	6.228

Voor het berekenen van het garantiebedrag 31-12-2024 is gebruik gemaakt van de cijfers uit de jaarrekening 2023 van HVC en Veiligheidsregio.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

De gemeente is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan onderstaande verplichting.

Dienst	**Contractduur**	**Verplichting per jaar**
Schoonmaak panden	1-10-2018 t/m 1-10-2026	€ 207.000
Onderhoud groenvoorzieningen	1-1-1021 t/m 31-12-2025	€ 350.000
Omvorming groenvoorzieningen	1-9-2024 t/m 1-9-2025	€ 70.000
Onderhoud riolering	1-3-2024 t/m 1-3-2025	€ 50.000
Onderhoud infrastructuur	1-1-2025 t/m 31-12-2026	€ 87.000
Onderhoud installaties gemeentelijke gebouwen	T/m 30-6-2028	€ 88.000

Emu-saldo

De Jaarrekening 2024 laat het resultaat zien van de baten en lasten over 2024. Dit is het verschil tussen de inkomende en uitgaande geldstromen die aan boekjaar 2024 kunnen worden toegerekend. Voor een deel zijn dit geldstromen die ook daadwerkelijk in 2024 hebben plaatsgevonden, maar hierbij worden ook geldstromen toegerekend die in het verleden hebben plaatsgevonden (bijvoorbeeld de kapitaallasten van investeringen die in het verleden zijn gedaan) of geldstromen die nog in de toekomst moeten plaatsvinden (bijvoorbeeld stortingen in onderhoudsvoorzieningen).

Het EMU-saldo geeft het saldo van de inkomende en uitgaande geldstromen die daadwerkelijk in het kalenderjaar hebben plaatsgevonden minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking. Dit is de wijze waarop de landen in de Euro-zone hun EMU-saldo berekenen en waarover ook begrotingsafspraken zijn gemaakt. In het bestuurlijk overleg tussen het ministerie van Binnenlandse Zaken, VNG (Vereniging van Nederlandse Gemeenten) en IPO (Interprovinciaal Overleg) is afgesproken dat het Rijk en de lokale overheden gezamenlijk werken aan het beheersen van het EMU-tekort. De EMU-tekortnorm decentrale overheden bedraagt 0,3% van het bruto binnenlands product. Er is geen onderverdeling naar gemeenten, provincies en waterschappen vastgesteld. Daarom worden er ook geen referentiewaarden per gemeenten bekend gemaakt.

	Omschrijving	Bedragen x € 1.000	
		2023	**2024**
1.	Exploitatiesaldo **vóór** toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	4.808	4.407
2.	Mutatie (im)materiële vaste activa	-1.036	-793
3.	Mutatie voorzieningen	1.096	706
4.	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-3	3
5.	Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	-	-
Berekend EMU-saldo		**4.865**	**4.323**

Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semi-publieke sector (WNT)

De WNT is van toepassing op Gemeente Stede Broec. Het voor Gemeente Stede Broec toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000,00 (het algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2024		
	A. Huisman-Vlaar	**D.A. Langedijk**
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	123.160,47	81.510,52
Beloningen betaalbaar op termijn	20.302,32	10.893,36
Subtotaal	*143.462,79*	*92.403,88*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000,00	233.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	143.462,79	92.403,88
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023		
	A. Huisman-Vlaar	**M.P. van der Horst**
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 30/09
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	117.088,23	74.002,23
Beloningen betaalbaar op termijn	19.381,68	11.432,52
Subtotaal	*136.469,91*	*85.434,86*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000,00	166.791,78
Bezoldiging	136.469,91	85.434,86

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12
De betreffende categorie was in 2024 niet van toepassing voor de instelling.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen
De betreffende categorie was in 2024 niet van toepassing voor de instelling.

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder
De betreffende categorie was in 2024 niet van toepassing voor de instelling.

1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100
De betreffende categorie was in 2024 niet van toepassing voor de instelling.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is
De betreffende categorie was in 2024 niet van toepassing voor de instelling.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is
De betreffende categorie was in 2024 niet van toepassing voor de instelling.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen
De betreffende categorie was in 2024 niet van toepassing voor de instelling.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Verantwoording Specifieke Uitkering

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 07-01-2025

Verstrekker	Uitkeringsco	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: B2/01*	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/02*	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/03*	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	
			4	5	Ja	Ja	Ja	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/06*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*				

			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/08*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/09*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*
			€ 9.732	€ 9.732			€ 4.899	€ 4.899
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*
			€ 391	€ 14.451	€ 14.276	€ 17.744	€ 33.246	€ 69.146
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/20*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/22*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/23*	**Totaal** Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/24*	
			€ 12.348	€ 24.348	€ 0	€ 0	€ 74.892	

BZK	**C62**	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire**	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/01*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/02*				
			€ 0	Nee				
BZK	**C92**	**Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C92/01*	Bedrag doorgeschoven naar t+1 *Aard controle R* *Indicator: C92/02*	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert *Aard controle n.v.t.* *Indicator : C92/03*	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/04*	Aantal gebruikte leermiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/05*	
			€ 22.136	€ 0	1	182	11	
OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1) *Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)

			Aard controle R *Indicator: D8/01*	*Aard controle R* *Indicator: D8/02*	*Aard controle R* *Indicator: D8/03*	*Aard controle R* *Indicator: D8/04*	*Aard controle R* *Indicator: D8/05*	*Aard controle R* *Indicator: D8/06*
			€ 412.469	€ 352.562	€ 0	€ 0	€ 439.234	€ 463.833
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/07*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/08*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/09*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/10*		
		1						
OCW	**D14**	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld *Aard controle R* *Indicator: D14/01*	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaand 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 *Aard controle R* *Indicator: D14/02*	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: D14/03*			
			€ 136.709	€ 0	€ 0			

			Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/05*	Opgebouwde reserve (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D14/06*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/07*			
			€ 0	€ 334.349	€ 197.640	Nee			
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/08*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/09*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/10*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/11*			
		1							
OCW	**D23**	**Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen**	Beschikkingsnummer/referentienummer *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/01*	Aard van de activiteit besteding (jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/02*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D23/03*	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2024 naar 2025. *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/04*	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D23/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/06*	
		1	SB240084	a) Oprichting van een nieuwe bibliotheekvestiging	€ 0	€ 220.000	a) Oprichting van een nieuwe bibliotheekvestiging	€ 0	
			Eindverantwoording (Ja/Nee)						

			Aard controle n.v.t. Indicator: D23/07					
		1	Nee					
I en W	**E 84**	**Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023** Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) *Aard controle R Indicator: E84/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02*	Cumulatieve eigen bijdragen en externe financiering (t/m jaar T) *Aard controle R Indicator : E84/03*	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04*		
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
			Naam/nummer per maatregel *Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05*	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06*	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) *Aard controle n.v.t. Indicator : E84/07*	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk *Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08*		
		1	330 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h | aantal in Stuks	Nee	€ 0			
SZW	**G 2**	**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	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**)	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**)	Besteding (jaar T) **IOAW** Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**)	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**)	Besteding (jaar T) **IOAZ** Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**)	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**)

		grond van de Wgr	*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*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**)	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**)	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**)	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (**PW**)
			Aard controle R *Indicator: G2/07*	*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*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (**PW**)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
			Aard controle D2 *Indicator: G2/13*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*				
			€ 0	Nee				

SZW	G2A	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_ totaal 2023** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1) (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/01*	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/02*	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator : G2A/03*	Besteding (jaar T-1) **IOAW** Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/04*	Baten (jaar T-1) **IOAW** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/05*	Besteding (jaar T-1) **IOAZ** Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/06*
		1	060532 Gemeente Stede Broec	€ 3.210.589	€ 104.163	€ 76.196	€ 0	€ 42.581
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Baten (jaar T-1) **IOAZ** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**)	Bestedingen (jaar T-1) **Bbz 2004** levensonderhoud zelfstandigen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**)	Baten (jaar T-1) **Bbz 2004** levensonderhoud zelfstandigen (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**)	Baten (jaar T-1) **WWIK** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**)	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**)

			Aard controle n.v.t. *Indicator: G2A/07*	*Aard controle R* *Indicator: G2A/08*	*Aard controle R* *Indicator : G2A/09*	*Aard controle R* *Indicator: G2A/10*	*Aard controle R* *Indicator: G2A/11*	*Aard controle R* *Indicator: G2A/12*
		1	060532 Gemeente Stede Broec	€ 0	€ 36.651	€ 14.909	€ 0	€ 448.172
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtgescholden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T-1) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
				I.7 Participatiewet (**PW**)	Participatiewet (**PW**)	Participatiewet (**PW**)		
			Aard controle n.v.t. *Indicator: G2A/13*	*Aard controle R* *Indicator: G2A/14*	*Aard controle R* *Indicator : G2A/15*	*Aard controle D2* *Indicator: G2A/16*		
		1	060532 Gemeente Stede Broec	€ 6.994	€ 0	€ 0		
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,	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) Bob Gemeente	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente

		enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	*Aard controle R* *Indicator: G3/01*	*Aard controle R* *Indicator: G3/02*	*Aard controle R* *Indicator: G3/03*	*Aard controle R* *Indicator: G3/04*	*Aard controle R* *Indicator: G3/05*	*Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekking en BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekking en BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
SZW	**G3A**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_totaal 2023**	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T-1) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bob	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk)

		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)		Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
			Aard controle n.v.t. *Indicator: G3A/01*	*Aard controle R* *Indicator: G3A/02*	*Aard controle R* *Indicator : G3A/03*	*Aard controle R* *Indicator: G3A/04*	*Aard controle R* *Indicator: G3A/05*	*Aard controle R* *Indicator: G3A/06*
		1	060532 Gemeente Stede Broec	€ 5.968	€ 4.000	€ 50.212	€ 0	€ 0
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtscheldschulden levensonderhoud BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. de herstelopera tie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtscheldschulden achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T -1 (exclusief BOB) i.v.m. de herstelopera tie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in jaar T-1 i.v.m. de herstelopera tie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam

			Aard controle n.v.t. *Indicator: G3A/07*	*Aard controle R* *Indicator: G3A/08*	*Aard controle R* *Indicator : G3A/09*	*Aard controle R* *Indicator: G3A/10*	*Aard controle R* *Indicator: G3A/11*	*Aard controle R* *Indicator: G3A/12*
		1	060532 Gemeente Stede Broec	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
SZW	**G4**	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente
			Aard controle n.v.t. *Indicator: G4/01*	*Aard controle R* *Indicator: G4/02*	*Aard controle R* *Indicator : G4/03*	*Aard controle R* *Indicator: G4/04*	*Aard controle R* *Indicator: G4/05*	*Aard controle R* *Indicator: G4/06*
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente		
			Aard controle n.v.t. *Indicator: G4/07*	*Aard controle R* *Indicator: G4/08*	*Aard controle R* *Indicator : G4/09*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*		
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Nee		

2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Nee		
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Nee		
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Nee		
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Nee		
6	Totaal	0	0	N.v.t.		
	Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/11*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/12*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/14*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *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	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de herstelopératie		

					Tozo i.v.m. de herstelo peratie kinderop vangtoes lagaffair e	kinderopv angtoesla gaffaire			
				Gemeent e *Aard controle R* *Indicator: G4/17*	Gemeen te *Aard controle D2* *Indicator : G4/18*	Gemeent e *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			
S Z W	**G 4 A**	**Tijdelijke overbruggingsr egeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_totaal 2023** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). Dit totaal (jaar T-1) regeling G4B + (jaar T-1) regeling G4 blijkt uit de vaststellingsbesc hikking die uw gemeente van het Ministerie van SZW over 2023 heeft ontvangen. De gegevens uit die beschikking neemt u hier op.	Welke regeling betreft het? Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle n.v.t.*	Besteding (jaar T-1) levensond erhoud Inclusief geldstroo m naar openbaar lichaam *Aard controle R*	Bestedin g (jaar T-1) kapitaalv erstrekki ng Inclusief geldstro om naar openbaa r lichaam *Aard controle R*	Baten (jaar T-1) levensond erhoud Inclusief geldstroo m naar openbaar lichaam *Aard controle R*	Baten (jaar T-1) kapitaalverstre kking (aflossing) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R*		

	Indicator: G4A/01	*Indicator: G4A/02*	*Indicator : G4A/03*	*Indicator: G4A/04*	*Indicator: G4A/05*
1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 99	-€ 189	€ 8.495
2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 47	-€ 58	€ 3.762
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 457	-€ 98	€ 10.920
4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	-€ 36	€ 0
5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	-€ 27	€ 0

	Kopie regeling Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/06	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (overig) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R Indicator: G4A/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R Indicator : G4A/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T-1) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R Indicator: G4A/09*
1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 99	0	0
2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 47	0	0
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 396	0	0
4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	0	0
5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	0	0

	Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtscheldenschulden levensonderhoud Tozo in jaar T -1 i.v.m. de herstelooperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T-1) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtscheldenvan achterstallige betalingen op kapitaalverstrekking en Tozo in jaar T -1 i.v.m. de herstelooperatie

				Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	
			Aard controle n.v.t. *Indicator: G4A/10*	*Aard controle R* *Indicator: G4A/11*	*Aard controle D2* *Indicator: G4A/12*	*Aard controle R* *Indicator: G4A/13*	
		1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
		2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
		4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
		5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
SZW	**G10**	**Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/01*	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10/03*		
			€ 182.722	€ 0	Nee		

SZW	**G10A**	**Wet inburgering 2021_ Totaal 2023** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G10B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G10)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10A/01*	Besteding (jaar T-1) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G10A/02*	Baten (jaar T-1) (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G10A/03*	
		1	060532 Gemeente Stede Broec	€ 362	€ 0	
SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel	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	

		(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* € 0	*Aard controle R* *Indicator: G12/02* € 0	*Aard controle n.v.t.* *Indicator : G12/03* Nee	
SZW	**G12A**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ totalen 2023**	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G12B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G12)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12A/01*	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G12A/02*	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator : G12A/03*	
		1	060532 Gemeente Stede Broec	€ 0	€ 0	

SZW	**G13**	**Onderwijsroute _ deel gemeente 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T),ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/01*	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/02*	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/03*	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/04*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 11.372	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende uitkering *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*				
			€ 495.175	€ 345.226				
			Activiteiten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/04*	Werkelijke bestedingen voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) **Onroerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) **Roerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) **Dienstverlening door derden** *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*

		1	Onroerende zaken – Onderhoud	€ 83.043	€ 83.043	€ 0	€ 0	
		2	Roerende zaken - Aankoop	€ 13.246	€ 0	€ 13.246	€ 0	
		3	Roerende zaken - Dienstverlening door derden	€ 143.917	€ 0	€ 0	€ 143.917	
		4	Roerende zaken – Beheer en exploitatie	€ 101.850	€ 0	€ 101.850	€ 0	
		5	Onroerende zaken – Renovatie	€ 3.171	€ 3.171	€ 0	€ 0	
		6						
VWS	**H30**	**Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026**	Naam onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/01*	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/02*	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel *Aard controle R* *Indicator : H30/03*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/04*	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/05*	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/06*
		1	Lokaal Sportakkoord	€ 19.467	€ 19.444	€ 38.444	Ja	Ja
		2	Brede regeling combinatiefuncties	€ 133.273	€ 89.418	€ 218.075	Ja	Ja
		3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 29.950	€ 29.949	€ 58.699	Ja	Ja
		4	Kansrijke Start	€ 23.560	€ 14.200	€ 35.761	Ja	Ja
		5	Mentale Gezondheid	€ 7.487	€ 0	€ 10.063	Ja	Ja
		6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 26.206	€ 27.088	€ 51.049	Ja	Ja
		7	Valpreventie	€ 71.129	€ 68.280	€ 142.312	Ja	Ja
		8	Leefomgeving	€ 14.975	€ 7.860	€ 7.860	Ja	Ja
		9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 3.744	€ 3.594	€ 3.594	Ja	Ja
		10	Versterken sociale basis	€ 53.908	€ 40.000	€ 92.470	Ja	Ja
		11	Mantelzorg	€ 14.975	€ 14.375	€ 14.375	Ja	Ja
		12	Eén tegen eenzaamheid	€ 14.975	€ 14.757	€ 28.947	Ja	Ja
		13	Welzijn op recept	€ 14.226	€ 13.656	€ 21.562	Ja	Ja
		14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 3.744	€ 3.594	€ 7.188	Ja	Ja

		15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 10.932	€ 0	€ 12.794	Ja	Ja
			Eindverantwording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/07*					
			Nee					
VWS	**H35B**	**Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H35B/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H35B/02*				
		1	060405 Gemeente Hoorn	€ 0				
		2						
VRO	**J55**	**Aanpak energiearmoede**	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/01*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator : J55/03*	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/04*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/06*
			17	€ 4.463	€ 16.167	3	€ 788	€ 1.563

			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. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/07*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/08*	Cumulatieve bestedin g (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator : J55/09*			
			31	€ 17.846	€ 26.526			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/10*	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/11*	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator : J55/12*	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/13*	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energiereke ning tot gevolg. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/14*	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/15*
			172	52	0	0	0	0
VRO	**J94**	**Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonvereniging en en wooncoöperaties**	Beschikkingsnummer	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	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	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a

						van € 429.300	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	*LAI24-03756829*	€ 0	0	0	0	€ 0
		2						
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/07*	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/08*	Eindverantwoording (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator : J94/09*			
		1	€ 0	€ 0	Nee			
		2						
KGG	**K28**	**Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid**	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel *Aard controle R* *Indicator: K28/01*	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel *Aard controle R* *Indicator: K28/02*	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten *Aard controle R* *Indicator : K28/03*	Cumulatieve besteding en (t/m jaar T) apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/04*	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle R* *Indicator: K28/05*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/06*
			€ 0	€ 278.811	€ 19.809	€ 456.886	€ 0	€ 0
			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	Vul in verschil bij hogere werkelijke besteding en ten opzichte	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)

		Gemeenten	plek per dag (GOO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/01*	van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle R* *Indicator: M16/02*	bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle n.v.t.* *Indicator : M16/03*	uitvoering kosten *Aard controle R* *Indicator: M16/04*	 *Aard controle R* *Indicator: M16/05*	 *Aard controle R* *Indicator: M16/06*
			€ 1.781.200			€ 550.000	€ 0	€ 3.851
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/07*	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/08*	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T) *Aard controle R* *Indicator : M16/09*	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/10*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/11*	
			€ 0	€ 1.391	€ 0	€ 2.336.442	€ 6.309.004	

Overzicht van baten en lasten per taakveld

		Lasten	Baten	Saldo
Programma Bestuur en dienstverlening				
0.1	Bestuur	1.887	-41	1.846
0.2	Burgerzaken	1.986	-1.626	360
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	348	-62	286
0.4	Ondersteuning organisatie	6.863	-346	6.517
0.5	Treasury	753	-1.022	-269
0.61	OZB Woningen	286	-4.656	-4.370
0.62	OZB - niet woningen	48	-1.110	-1.062
0.64	Belastingen Overig	405	-134	271
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	0	-48.273	-48.273
0.8	Overige baten en lasten	-45	-51	-96
5.4	Musea	224	0	224
0.10	Mutaties reserves	4.520	-5.204	-684
0.11	Resultaat van de begroting van baten en lasten	5.091	0	5.091
Programma Ruimte				
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	61	-136	-75
1.1	Crisisbeheersing en Brandweer	1.385	0	1.385
1.2	Openbare orde en veiligheid	857	-34	823
2.1	Verkeer en vervoer	3.887	-404	3.483
2.3	Recreatieve havens	3	-11	-8
2.4	Economische havens en waterwegen	107	0	107
3.1	Economische ontwikkeling	254	0	254
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	27	0	27
3.3	Bedrijfsloket en - regelingen	40	-13	27
3.4	Economische promotie	24	-16	8
5.7	Openbaar groen (openlucht) recreatie	2.218	-3	2.215
7.2	Riolering	1.755	-2.234	-479
7.3	Afval	3.176	-3.852	-676
7.4	Milieubeheer	744	-349	395
7.5	Begraafplaatsen	66	-7	59
8.1	Ruimtelijke ordening	1.273	-806	467
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijven-terreinen)	157	-62	95
8.3	Wonen en bouwen	1.048	-848	200
Programma Samenleving				
4.1	Openbaar basisonderwijs	13	0	13
4.2	Onderwijshuisvesting	1.617	-274	1.343
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.712	-954	758
5.1	Sportbeleid en activering	201	-257	-56
5.2	Sportaccommodaties	2.802	-1.141	1.661
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	730	0	730
5.4	Musea	3	0	3
5.5	Cultureel erfgoed	93	0	93
5.6	Media	651	-173	478
5.7	Openbaar groen (openlucht) recreatie	992	-774	218
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	5.055	-3.802	1.253
6.2	Wijkteams	932	-120	812
6.3	Inkomensregelingen	6.327	-4.454	1.873
6.4	Begeleide participatie	2.536	0	2.536
6.5	Arbeidsparticipatie	661	0	661

6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.102	-8	1.094
6.7	Hulp bij het huishouden (WMO)	17	0	17
6.7	Begeleiding (WMO)	104	0	104
6.7	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	4.888	-64	4.824
6.72	Jeugdhulp begeleiding	138	0	138
6.72	Jeugdhulp behandeling	340	0	340
6.72	Jeugdhulp dagbesteding	828	0	828
6.72	Jeugdhulp zonder verblijf overig	5.415	0	5.415
6.73	Pleegzorg	513	0	513
6.73	Gezinsgericht	90	0	90
6.73	Jeugdhulp met verblijf overig	2.538	0	2.538
6.74	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	134	0	134
6.74	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	127	0	127
6.74	Gesloten plaatsing	497	0	497
7.1	Volksgezondheid	2.087	-284	1.803
6.8	Beschermd wonen (WMO)	116	-250	-134
6.8	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	0	0	0
6.8	Jeugdbescherming	1.270	0	1.270
Totaal		**83.978**	**-83.978**	**0**

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college
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 toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad vastgestelde normenkader van 14 december 2023 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 € 2.374.410. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding
Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 1.592.222 bedraagt. Dit is € 782.188 lager dan de daarvoor gestelde grens van € 2.374.410. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 0 acceptabel op basis van de door de raad vastgestelde afspraken.

Bijlagen

Controleverklaring