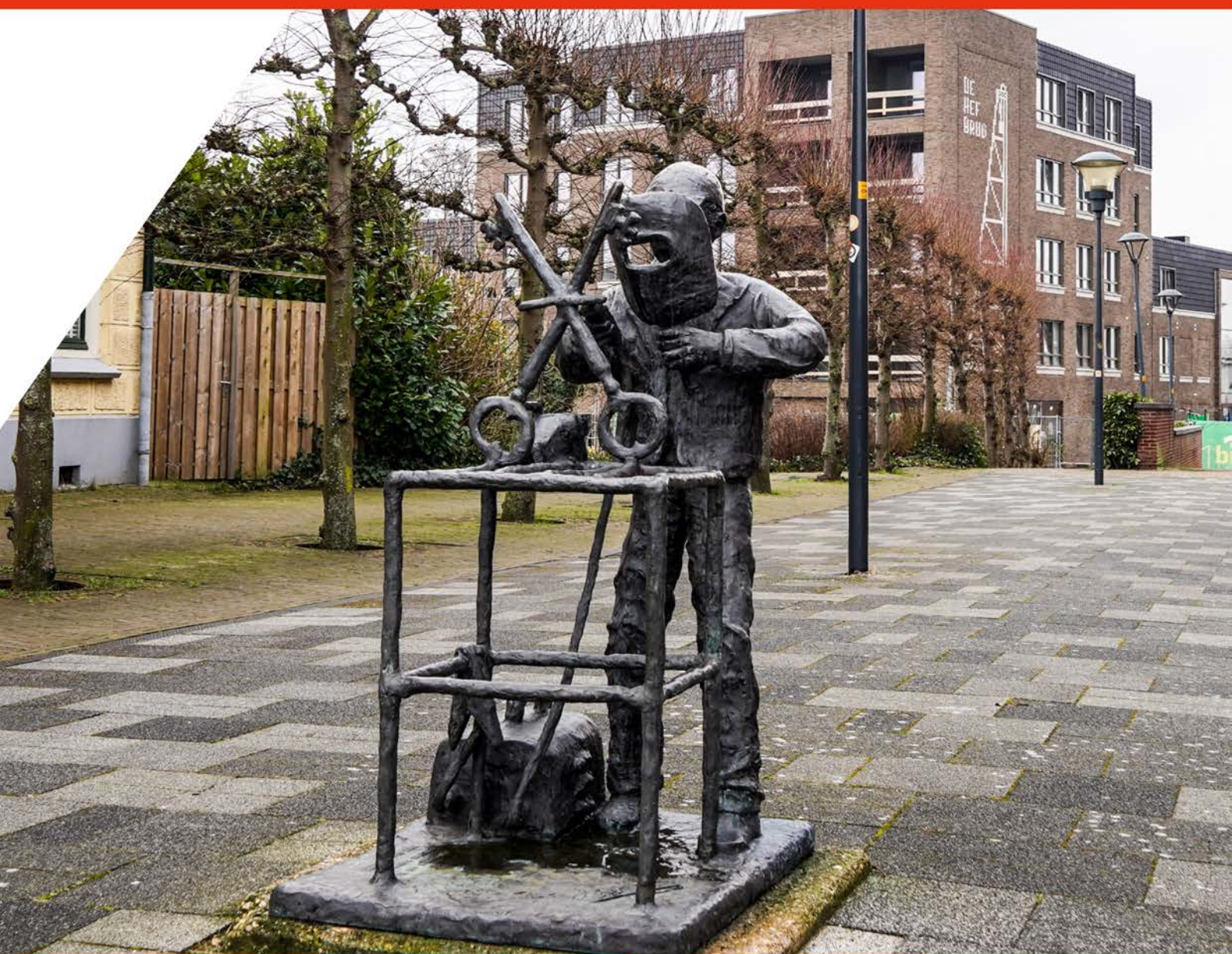


Jaarstukken 2024



Inhoudsopgave

Leeswijzer	10
Voorwoord	13
Inleiding	15
1. Juiste zorg voor iedereen	21
2. Ruimte voor iedereen	31
3. Groeiende gemeente	42
4. Aantrekkelijke gemeente	55
5. Slagvaardige gemeente	64
6. Overige algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	73
Paragraaf 1 Lokale heffingen	83
Paragraaf 2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	89
Paragraaf 3 Onderhoud Kapitaal-goederen	95
Paragraaf 4 Financiering	101
Paragraaf 5 Bedrijfsvoering	104
Paragraaf 6 Verbonden partijen	112
Paragraaf 7 Grondbeleid	115
Paragraaf 8 Duurzaamheid (klimaatactie en biodiversiteit)	124
Balans	129
Grondslagen en waardering	132
Toelichting op de balans	137
Toelichting op de programmarekening	155
Staat van incidentele baten en lasten	163
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi-) publieke sector (WNT)	165
Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen	166
Bijlage 1: Overzicht af te sluiten investeringskredieten 2024	173
Bijlage 2: Overzicht restantkredieten 2024	174
Bijlage 3: Taakvelden	178
Bijlage 4: Overzicht prestatie-indicatoren Jaarrekening 2024	181

Jaarrekening 2024 in één oogopslag

Het grootste deel van onze inkomsten komt uit het gemeentefonds dat de Rijksoverheid beschikbaar stelt. Dit fonds wordt gevuld door landelijke belastingen. Elke gemeente krijgt hieruit een bijdrage. Hoe hoog de bijdrage is, hangt af van het aantal inwoners, de oppervlakte, het aantal jongeren, hoeveel watergebied er is en nog veel meer. Er zijn ook andere inkomsten: bijvoorbeeld uit de verkoop van gronden. Dat speelt vooral op de nieuwbouwlocaties. Andere inkomsten zijn de gemeentelijke belastingen zoals de Onroerendezaakbelasting (OZB). Waddinxveen groeit momenteel waardoor deze inkomsten allemaal hoger zijn dan in 2023.

Totale inkomsten 2024 x € 1.000,-

Totaal: €132.919

Overige baten

€12.332

Overige bijdragen Rijk

€13.522

Afvalstoffen- en rioolheffing

€9.149

Onroerende zaakbelastingen

€10.152

Grondbeleid

€22.537

Algemene uitkering gemeentefonds

€65.227

Totale uitgaven 2024 x € 1.000,-

Totaal: €128.537

Juiste zorg voor iedereen

€36.921

Ruimte voor iedereen

€14.597

Groeiende gemeente

€32.636

Aantrekkelijke gemeente

€16.340

Slagvaardige gemeente

€10.994

Algemene dekkingsmiddelen

€17.049

De gemeente Waddinxveen sluit het jaar 2024 met een positief resultaat af. Inmiddels is 2025 in volle gang en blijven er net als vorig jaar financiële onzekerheden voor de toekomst. Omdat het Rijk bij de opstelling van de begroting beperkt duidelijkheid geeft, zal het gemeentefonds een onzekerheid zijn voor gemeenten om een sluitende meerjarenbegroting aan te kunnen bieden. Voor het college ligt er wederom een grote uitdaging voor het opstellen van de Programmabegroting 2026-2029.



Juiste zorg voor iedereen

€ 36.921

- We stelden de beleidsvisie Jeugd op
- We stelden nieuw beleid op voor Toezicht en Handhaving binnen de Participatiewet
- We lanceerden de budgetgids 'WAD voor weinig'
- Samen met de regio sloten we nieuwe contracten met zorgaanbieders voor Jeugd en Wmo



€ 10.318
Inkomen



€ 17.468
Jeugd



€ 6.649
Wmo



€ 2.486
Werk

Groeierende gemeente

€ 32.636

- Het programma Beter Bereikbaar Gouwe is afgerond
- Een knelpunt in het fietsnetwerk is opgelost door het fietspad van Zuiveringspad aan te sluiten op de Vondellaan
- Er zijn woningen opgeleverd in Park Triangel en er is subsidie binnen gehaald voor het Sleutelkwartier en de Noordkade om ook in de toekomst aan de woningbehoefte te voldoen
- Er is een nieuwe isolatiecampagne gestart
- We hebben een MKB-deal met de metaal unie gesloten om gebruik te maken van het warme netwerk van de metaalunie in het aanjagen van ondernemers



€ 630
Economie



€ 19.309
Grondbeleid



€ 2.923
Milieu & duurzaamheid



€ 7.091
Ruimtelijke ordening



€ 573
Verkeer



€ 2.110
Wonen

Ruimte voor iedereen

€ 14.597

- We hebben de bouw van de nieuwe, energieneutrale sporthal 'De Gouwehal' afgerond
- We stelden een visie op onze maatschappelijke voorzieningen op
- We hebben de komst van een nieuwe kinderopvanglocatie mede mogelijk gemaakt
- We hebben samen met onze partners een breed lesaanbod aan cultuureducatie aangeboden op basisscholen



€ 4.795
Educatie



€ 1.561
Kunst & cultuur



€ 1.439
Nieuwe &
kwetsbare groepen



€ 4.593
Sport



€ 2.209
Volksgezondheid

Aantrekkelijke gemeente

€ 16.340

- De visie duurzame leefomgeving is opgesteld
- We hebben de optimalisatie van het meldingssysteem openbare ruimte uitgevoerd
- Er is uitvoering gegeven aan motie bomen
- We zijn gestart met het project Behoud Identiteit Plasweg
- We hebben deelgebieden ingericht in natuur- en recreatiegebied Vredenburgzone
- We hebben aanpak zwerfval uitgevoerd, door middel van de uitrol communicatiecampagne zwerfafval



€ 4.660
Afval



€ 4.447
Groen & Water



€ 2.411
Riolering



€ 4.822
Wegen

Slagvaardige gemeente

€ 10.994

- We hebben bij de verkiezing van de leden van het Europees Parlement voor het eerst een extra toegankelijk stembureau ingericht
- We hebben onze servicenormen in 87% van de gevallen gehaald
- We hebben een definitieve locatie voor de tijdelijke opvang van vluchtelingen (AZC) vastgesteld
- We organiseerden tijdens de Week van de Veiligheid diverse activiteiten met onze partners voor onze inwoners en ondernemers



€ 778
Algemeen bestuur



€ 2.335
Brandweer



€ 1.670
Dagelijks bestuur



€ 848
Openbare orde &
veiligheid



€ 1.789
Publiekszaken



€ 329
Wijkregie



€ 3.245
Ontheemden

Jaarverslag 2024



Leeswijzer

Voorwoord en inleiding

Het jaarverslag start met een voorwoord, waarin kort en bondig wordt ingegaan op de belangrijkste inhoudelijke en financiële ontwikkelingen in 2024. In de inleiding staat het voorstel bestemmingsresultaat beschreven.

Programma's

Daarna volgt de verantwoording van de programma's en van het onderdeel algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.

Het collegeprogramma en de jaarrekening kent de volgende programma's:

- 1: Juiste zorg voor iedereen
- 2: Ruimte voor iedereen
- 3: Groeiende gemeente
- 4: Aantrekkelijke gemeente
- 5: Slagvaardige gemeente

Elk programma heeft een aantal onderwerpen.

Programma	Onderwerpen
Juiste zorg voor iedereen	Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) Jeugd Werk Inkomen
Ruimte voor iedereen	Volksgezondheid Educatie Nieuwe en kwetsbare groepen Kunst en cultuur Sport
Groeierende gemeente	Ruimtelijke ordening Grondbeleid Verkeer Duurzaamheid & Milieu Economie Wonen
Aantrekkelijke gemeente	Groen en water Wegen Riolering Afval
Slagvaardige gemeente	Algemeen bestuur Dagelijks bestuur Publiekszaken Openbare orde en veiligheid Wijkregie Brandweer

Alle programma's zijn op dezelfde wijze ingedeeld. Het maatschappelijk vraagstuk is de start. De verantwoording gebeurt met de volgende 3 W-vragen:

- Wat willen we bereiken?
- Wat hebben we daarvoor gedaan?
- Wat heeft het gekost?

Bij het antwoord op de vraag 'Wat heeft het gekost?' zijn er de volgende aandachtspunten:

- Toegelicht worden de afwijkingen op zowel de baten als de lasten groter dan € 50.000;
- De taakvelden zijn opgenomen in de Bijlage 3 Taakvelden;
- De overzichten van investeringen zijn opgenomen in de Bijlagen 1 en 2;
- De toelichtingen op de reserves en voorzieningen staan in de Toelichting op de Balans en
- De toelichting op de risico's zijn opgenomen in de Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Paragrafen

In dit onderdeel worden onderwerpen behandeld die van belang zijn voor het inzicht in de financiële positie van de gemeente. Er is specifiek aandacht voor onderwerpen waar politieke of financiële risico's aan verbonden zijn. De paragraaf Duurzaamheid is programma overstijgend. Het beleid dat daaruit voortvloeit staat beleidsmatig en met financieel gevolg in de programma's toegelicht.

Jaarrekening

Deze omvat de financiële verantwoording over 2024 en het zogenaamde overzicht van baten en lasten en de balans. Ook het overzicht "Single information Single audit" maakt hier deel van uit.

Controleverklaring

De jaarrekening is onderworpen aan de accountantscontrole en leidt tot een controleverklaring van de onafhankelijke accountant met een oordeel over de getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarrekening.

Besluit en bijlagen

De jaarstukken worden gecompleteerd met het voorgestelde raadsbesluit en enkele bijlagen.

De volgende emoticons worden in het jaarverslag gebruikt:

Algemeen beeld realisatie



Voortgang ligt vóór of op schema



Voortgang is niet als verwacht



Doel is niet gehaald

Met dit symbool wordt een algemeen beeld van de uitvoering van het beleidsonderwerp aangeduid. Daarbij gaat het om de doelstelling, de activiteiten en de planning. De reikwijdte hiervan is ruimer dan de hieronder aangegeven onderdelen. Daardoor kan het zijn dat er een afwijking is op een onderdeel, maar dat gelet op de omvang van het beleidsdoel de algemene voortgang alsnog groen is.

Het kan zijn dat alleen het symbool voor algehele realisatie is opgenomen. In dat geval is deze groen en betekent dat dat de voortgang op het beleidsdoel op schema of vóór of op schema ligt.

Doelen en activiteiten

Wanneer zich een afwijking voordoet ten aanzien van doelen of activiteiten worden onderstaande symbolen gebruikt.



Afwijking (beleids-)doel



Afwijking activiteit

Wanneer welke kleur

De afwijking wordt aangeduid door het symbool een oranje of rode kleur te geven.



Doel is voor een belangrijk deel gehaald (50 – 75% als schatting)



Doel is voor minder dan 50% gehaald of de gewenste richting ontbreekt



Activiteit is maximaal 1 jaar vertraagd en is niet kritisch



Activiteit is meer dan 1 jaar vertraagd of is kritisch

Voorwoord

2024 was het jaar waarin we grote stappen hebben gezet in de uitvoering van het collegeprogramma Thuis in Waddinxveen. Als college bieden we u het jaarverslag 2024 aan. Hierin kijken we terug op de behaalde resultaten op basis van de programmabegroting 2024-2027. We presenteren dit jaarverslag tegen een donkere achtergrond: de knellende financiële situatie van Nederlandse gemeenten die ook Waddinxveen niet voorbijgaat.

Prettig wonen

Opnieuw werkten we aan ambitieus woningbouwprogramma met een goede woningmix. We maakten met Woonpartners prestatieafspraken over beschikbaarheid, betaalbaarheid en duurzaamheid. We stelden de locatie voor het tijdelijk opvangcentrum vluchtelingen (AZC) vast. Daarbij presenteerden we ook een plan om woonruimte te creëren voor spoedzoekers. Triangel breidde zich steeds verder uit.

Prettig wonen gaat over meer dan huizen bouwen. We stelden de visie maatschappelijke voorzieningen vast. We faciliteerden initiatieven voor nieuwe kinderopvanglocaties. We droegen bij aan een oplossing voor de leegstaande winkelpanden op het Gouweplein. En we verbeterden met acties en campagnes de verkeersveiligheid in Waddinxveen.

Ondertussen bereidden we de gebiedsvisie De Sniep voor en werkten we aan een oplossing voor Brugweg en Plasweg. In Triangel richtten we ons op een schoolgebouw. Verder faciliteerden we de uitbreiding van de Theo Thijssenschool. Ook de ontwikkeling van de Noordkade gaat door. Deze voorbereidingen betalen zich de komende jaren uit, waarbij de netcongestie voor onzekerheid zorgt in de planning.

De juiste zorg

Inwoners werden ondersteund in hun eigen kracht door basishulp, informatie, maatwerkvoorzieningen en minimaregeling. We zorgden voor waardering voor mantelzorgers. Met het vernieuwde handhavingsbeleid geven we inwoners meer vertrouwen. We stelden nieuw jeugdbeleid vast en kregen meer grip op kostenbeheersing en sturing binnen het Sociaal domein. Tegelijk bracht de groei van Waddinxveen ook de inzet van meer jeugdhulp mee. We begonnen aan de doorontwikkeling van Wadwijzer om ook in de toekomst inwoners te voorzien van de juiste begeleiding. De uitdaging binnen het Sociaal Domein ligt bij het terugdringen van de kosten. We wachtten met spanning af hoe de Rijksoverheid gemeenten gaat bijstaan.

Haalbaar duurzaam

Onze ambities op Duurzaamheid gingen onverminderd door. We hielpen inwoners bij het besparen van energie en het vervangen van stenen door groen. We werkten aan het aardgasvrij maken van de eerste buurt van Waddinxveen en de energietransitie glastuinbouw in de Zuidplaspolder. We stapten sneller over op ledverlichting om de stijgende kosten te drukken. PMD ophalen met containers in plaats van zakken leidde in korte tijd tot een afname van zwerfafval op straat. Om tegemoet te komen aan de wensen van inwoners hebben we de openingstijden van het Grondstoffenplein uitgebreid.

We investeerden ook in meer groen. We plantten 320 bomen op bedrijventerrein Coenecoop en hebben in de Vredenburgzone verschillende deelgebieden voor natuur en recreatie ingericht.

Bestuurlijk

In 2024 hebben we ook ingezet op het verbeteren van het contact met de inwoner, veiligheid en de capaciteit van de ambtelijke organisatie. We installeerden de vijfde kinderburgemeester en het tweede kindercomité. We vernieuwden het Participatiebeleid en stelden de Participatieverordening vast. Wijkregisseurs waren meer in de wijk aanwezig en ontvingen meer bewonersinitiatieven. De raad stelde het Beleidsplan Veiligheid vast en we zorgden voor meer zichtbaarheid van de boa's op straat. We wisten de paspoortenpiek goed op te vangen. Verder bereidden we de organisatieontwikkeling WadsMore voor met behulp van de raad die financiële ruimte maakte voor de uitbreiding met 32 fte.

We kijken met tevredenheid terug naar 2024

In het jaarverslag wordt duidelijk dat we veel van onze doelen hebben gehaald. Sommigen liepen vertraging op, maar ook niet meer dan dat. Met de hoge werkdruk en op sommige onderdelen beperkte capaciteit heeft de ambtelijke organisatie ons als college goed ondersteund. Daarmee hebben we grote stap gezet in het realiseren van onze ambities. De uitdaging voor de komende jaren ligt in de financiële haalbaarheid van onze plannen.

Het college van burgemeester en wethouders
Waddinxveen, 3 juni 2025

Inleiding

Aan de raad

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2024 aan. Deze Jaarstukken omvatten het jaarverslag, bestaande uit de programmaverantwoording en de paragrafen en de jaarrekening. Het college van burgemeester en wethouders legt hiermee verantwoording af over het in 2024 gevoerde beleid.

Uitgangspunt bij de samenstelling van deze Jaarstukken was de Programmabegroting 2024 - 2027.

Resultaat 2024

Het werkelijk resultaat 2024 inclusief winstnemering grondexploitatieprojecten bedraagt € 4.382.104 voordelig. Bij de tweede Bestuursrapportage werd nog een voordelig resultaat verwacht van € 2.217.026. Bij het opstellen van de jaarrekening waren meevallers te noteren voor onder andere algemene uitkering decembercirculaire, onroerende zaakbelastingen, onderwijshuisvesting, sportaccommodaties en ruimtelijke ordening waardoor het resultaat € 2.165.078 voordeliger is uitgevallen.

Op basis van de nieuwe regelgeving van het Besluit Begroting en Verantwoording is het verplicht tussentijds winst te nemen bij grondexploitatieprojecten, indien dit gerealiseerd is. De tussentijdse winstnemering voor 5 projecten is € 1.609.405.

Bestemming werkelijk resultaat 2024

Het bestemmingsvoorstel voor het voordelig resultaat van € 4.382.104 kan als volgt worden onderbouwd:

Bestemmingsreserve accommodatiebeleid

Ten behoeve van de Scouting Klimop was in 2024, naast een bedrag van € 50.000 in de bestemmingsreserve accommodatiebeleid, een bedrag van € 314.085 beschikbaar. Het totaalbedrag van € 364.085 zal in 2025 verstrekt worden aan de Scouting Klimop. Voorgesteld wordt het bedrag van € 314.085 toe te voegen aan de bestemmingsreserve accommodatiebeleid. En voorts in het jaar 2025 het verstrekken van de subsidie ter hoogte van € 364.085 te begroten, met als dekking de bestemmingsreserve accommodatiebeleid.

Bestemmingsreserve budgetoverheveling – Duurzaamheid

Bij de tweede Bestuursrapportage 2024 is besloten om de middelen met betrekking tot duurzaamheid als een gesloten systeem te betitelen, zodat overheveling van middelen mogelijk is via de bestemmingsreserve budgetoverheveling. Voorgesteld wordt een bedrag van € 466.000 over te hevelen van jaar 2024 naar jaar 2025.

Bestemmingsreserve budgetoverheveling – Decentrale gelden

Volgens de geldende afspraak worden de niet-bestede middelen voor het fietsplan doorgeschoven naar het volgende jaar. Voorgesteld wordt een bedrag van € 23.393 over te hevelen van jaar 2024 naar jaar 2025.

Bestemmingsreserve opvang vluchtelingen en andere doelgroepen

De specifieke uitkering voor de opvang ontheemden Oekraïne is toereikend geweest om de kosten voor de opvang van Oekraïners te dekken. Voorgesteld wordt om het positieve resultaat van € 1.095.567 toe te voegen aan de bestemmingsreserve opvang vluchtelingen en andere doelgroepen.

Het geraamde bedrag voor de dekking van de organisatiekosten duurzame opvang Vluchtelingen is door uitloop van het project niet geheel ingezet in 2024. Voorgesteld wordt om het positieve resultaat van € 365.559 toe te voegen aan de bestemmingsreserve opvang vluchtelingen en andere doelgroepen.

Doorontwikkeling sociaal domein

In het sociaal domein is er noodzaak om de keten te versterken om zwaardere en duurdere zorg te voorkomen. De noodzaak wordt versterkt door landelijke beleidsontwikkelingen én onze eigen ambitie sociaal domein die vorig jaar is vastgesteld. Om deze visie daadwerkelijk te laten landen in de praktijk is een doorontwikkeling noodzakelijk. We willen integraler werken om sneller en effectiever passende hulp te bieden met behoud van grip op de kosten. Voorgesteld wordt hiervoor een bedrag van € 380.000 uit het positief jaarrekeningresultaat te bestemmen en dit bedrag, om een wildgroei aan reserves te voorkomen, te doteren aan de bestemmingsreserve organisatie-ontwikkeling. De dotatie is onmisbaar om het sociaal team de middelen en ruimte te geven om deze ontwikkelingsstap te maken.

Bestemmingsreserve maatschappelijke voorzieningen

Het resterende voordelige jaarrekeningresultaat 2024 van € 1.737.500 toe te voegen aan de bestemmingsreserve maatschappelijke voorzieningen.

Onttrekkingen egalisatiereserves

Egalisatiereserve bouwvergunningen

Over het jaar 2024 is het verstrekken van bouwvergunningen niet kostendekkend geweest. Dit betekent dat een bedrag van € 382.000 onttrokken dient te worden aan de egalisatiereserve bouwvergunningen. De hoogte van de egalisatiereserve bedraagt na deze onttrekking € 824.713. De onttrekking leidt tot een voordeel op het rekeningresultaat 2024 van € 382.000. Voorgesteld wordt dit bedrag toe te voegen aan de bestemmingsreserve maatschappelijke voorzieningen.

Egalisatiereserve sociaal domein

Op de openeinderegelingen Jeugd en Wet maatschappelijke ondersteuning resulteert in het jaar 2024 per saldo een nadeel van € 1.298.095. Deze afwijking wordt met name veroorzaakt doordat in de budgetten geen rekening is gehouden met volumegroei. Voorgesteld wordt de incidentele afwijking tussen begroting 2024 en realisatie 2024 te onttrekken aan de hiervoor bestemde egalisatiereserve sociaal domein. De hoogte van de egalisatiereserve bedraagt na deze onttrekking € 1.670.333.

De onttrekking leidt tot een voordeel op het resultaat 2024 van € 1.298.095. Voorgesteld wordt dit bedrag toe te voegen aan de Algemene Bedrijfsreserve Algemene Dienst, daar de verwachting is dat ten behoeve van het sociaal domein in de toekomst een beroep zal moeten worden gedaan op deze reserve.

Saldo incidentele lasten en baten

In de toelichting op de programmarekening 2024 is een overzicht incidentele baten en lasten over 2024 opgenomen. Dit overzicht is van belang voor het verkrijgen van inzicht in de structurele en incidentele component van het werkelijk voordelig resultaat 2024 van € 4.382.104. De structurele component is € 7.041.000 voordelig en de incidentele component is € 2.659.000 nadelig.

Gemeenschappelijke regelingen

In de Paragraaf 6 - Verbonden partijen zijn over 2024 per verbonden partij de geraamde en de werkelijke uitgaven opgenomen. De werkelijke uitgaven zijn gebaseerd op de informatie die we tot en met 1 april 2025 van de betreffende partijen hebben ontvangen. Afrekeningen op basis van de jaarrekening van de verbonden partijen die na die datum zijn ontvangen zullen in de jaarrekening 2025 worden verantwoord. In deze jaarstukken zijn de inhoudelijke bijdragen van de verbonden partijen opgenomen bij de programma's.

Op mogelijke risico's die zich bij de verbonden partijen voor kunnen doen wordt indien noodzakelijk in de Paragraaf 2 - Weerstandsvermogen en risicomanagement nader ingegaan.

Voorstel

Wij stellen u voor:

1. De jaarstukken over 2024, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening met een voordelig rekeningresultaat van € 4.382.104 vast te stellen;
2. Een bedrag van € 314.085 toe te voegen aan de bestemmingsreserve accommodatiebeleid in verband met de nog te verstrekken subsidie aan Scouting Klimop. En voorts in het jaar 2025 het verstrekken van de subsidie ter hoogte van € 364.085 te begroten, met als dekking de bestemmingsreserve accommodatiebeleid;
3. Via de bestemmingsreserve budgetoverheveling een bedrag van € 466.000 aan middelen met betrekking tot duurzaamheid over te hevelen van jaar 2024 naar jaar 2025;
4. Via de bestemmingsreserve budgetoverheveling een bedrag van € 23.393 ten behoeve van het fietsplan over te hevelen van jaar 2024 naar jaar 2025;
5. Het saldo van de SPUK gelden Oekraïne voor een bedrag van € 1.095.567 toe te voegen aan de bestemmingsreserve opvang vluchtelingen en andere doelgroepen;
6. Het saldo van de organisatiekosten duurzame opvang Vluchtelingen voor een bedrag van € 365.559 toe te voegen aan de bestemmingsreserve opvang vluchtelingen en andere doelgroepen;
7. Ten behoeve van de doorontwikkeling sociaal domein een bedrag van € 380.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve organisatie-ontwikkeling;
8. Het resterende voordelige jaarrekeningresultaat 2024 van € 1.737.500 toe te voegen aan de bestemmingsreserve maatschappelijke voorzieningen;
9. Een bedrag van € 382.000 te onttrekken aan de egaliseringsreserve bouwvergunningen, daar het verstrekken van bouwvergunningen in 2024 niet kostendekkend is geweest;
10. Het voordeel van € 382.000 als gevolg van de onttrekking aan de egaliseringsreserve bouwvergunningen toe te voegen aan de bestemmingsreserve maatschappelijke voorzieningen;
11. De incidentele afwijking van € 1.298.095 tussen begroting 2024 en realisatie 2024 ten aanzien van het sociaal domein te onttrekken aan de egaliseringsreserve sociaal domein;
12. Het voordeel van € 1.298.095 als gevolg van de onttrekking aan de egaliseringsreserve sociaal domein toe te voegen aan de Algemene Bedrijfsreserve Algemene Dienst;
13. De investeringskredieten zoals opgenomen in de Bijlage 1 – Overzicht af te sluiten investeringskredieten 2024, met een saldo van € 1.045.761 negatief, af te sluiten;
14. De investeringskredieten zoals opgenomen in de Bijlage 2 – Overzicht restantkredieten 2024 voor een bedrag van € 9.984.171 over te hevelen naar het begrotingsjaar 2025 en voor een bedrag van € 2.646.680 te laten vrijvallen ten gunste van het begrotingssaldo;
15. De financiële consequenties van de besluitpunten 13 en 14 meerjarig te verwerken in de 1e Bestuursrapportage van 2025;
16. De financiële consequenties van de besluitpunten 2, 3 en 4 voor het begrotingsjaar 2025 te verwerken volgens de bij het raadsvoorstel gevoegde begrotingswijziging. En deze (budgetneutrale) begrotingswijziging aansluitend op de begrotingswijziging van de 1e Burap 2025 te verwerken.

Het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris,

de burgemeester,

Mevr. J.M. van Vugt

Dhr. E.J. Nieuwenhuis

Programma: Juiste zorg voor iedereen



1. Juiste zorg voor iedereen

Iedereen telt mee en doet mee

De vraag naar zorg en ondersteuning is in de afgelopen jaren toegenomen. De verwachting is dat de groei van onze gemeente leidt tot meer gebruik van noodzakelijke zorg. Vergrijzing leidt tot meer inwoners met dementie. Ook zien we een toename van psychosociale problematiek en eenzaamheid. Door deze ontwikkelingen stijgen de kosten van de zorg. Daarnaast constateren we dat het kunnen betalen van de energierekening of het kunnen investeren in verduurzaming niet voor iedereen haalbaar is.

Wat willen we bereiken?

We willen dat iedereen in Waddinxveen op een gelijke manier mee kan doen

Niet voor iedereen is dat mogelijk. In die gevallen is het belangrijk dat onze inwoners hulp en zorg krijgen die hen goed helpen om mee te kunnen doen in de samenleving.

We willen dat iedereen kan meedoen aan verduurzaming van de gebouwde omgeving

De duurzaamheidskoers is leidend voor de energietransitie. Het vraagstuk van energiearmoede en het voor iedereen mogelijk maken om bij te dragen aan verduurzaming van de gebouwde omgeving nemen we daarin mee. Het omlaag brengen van het energiegebruik moet uiteindelijk ook bijdragen aan het verminderen van de energiearmoede.

We willen dat iedereen die echt zorg nodig heeft, die zorg ook krijgt

Om ook in de toekomst de noodzakelijke zorg te kunnen blijven bieden, is het belangrijk dat de zorg betaalbaar blijft. Een rechtvaardige en tegelijk zorgvuldige aanpak in het sociaal domein vraagt om een stevige sturing. We monitoren en sturen sterk op onder andere het voorkomen en op tijd verminderen van zwaardere zorg. We werken samen met andere gemeenten in de regio om dit te bereiken en letten hierbij ook op het behalen van onze eigen gestelde doelen. Dit vraagt om een gemeente die hier zowel lokaal als regionaal aandacht voor heeft. De vraag naar zorg en ondersteuning neemt al jaren toe. Dit komt onder andere door de veranderingen in de samenstelling van de bevolking (zoals steeds meer ouderen).

We zetten in op effectieve preventie. Dat betekent dat we preventie niet als doel op zich zien, maar dat we laten zien hoe preventie kan helpen bij lichtere, veilige zorg. We zetten ons in voor een veilige leefomgeving voor mensen met dementie.

We kiezen daar waar mogelijk voor zorg vanuit (eigen) netwerk en de samenleving. Zo normaliseren we de hulpvraag. We ondersteunen diegenen die de informele zorg verlenen.

We vinden het mentaal welzijn van onze inwoners belangrijk. Meer ouderen in vergelijking met jongeren leidt tot vragen over bijvoorbeeld dementie en/of eenzaamheid. Door nieuwbouw, zoals in Triangel, komen er steeds meer jeugdigen naar de gemeente. Dit zien we terug in de maatschappelijke ondersteuning in de jeugdzorg.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2024?

Iedereen telt mee en doet mee

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We willen dat iedereen tot zijn recht komt en zichzelf kan redden in de samenleving		
2. We stellen jeugdbeleid op		
3. We helpen bij het vinden van werk		
4. We ondersteunen in het zo goed mogelijk inzetten van talenten en kwaliteiten		
5. We stellen vertrouwen in inwoners		

We willen dat iedereen tot zijn recht komt en zichzelf kan redden in de samenleving (1)

Ook in 2024 ondersteunden we inwoners in hun eigen kracht. Dit doen we door het bieden van laagdrempelige ondersteuning in de vorm van basishulp of informatie. En waar nodig door de inzet van maatwerkvoorzieningen.

We stellen jeugdbeleid op (2)

In 2024 is de Beleidsvisie Jeugdbeleid 2024-2028 vastgesteld. Het doel van het jeugdbeleid is dat jongeren zich thuis voelen in Waddinxveen en zich ontwikkelen naar zelfstandige, actieve en verantwoordelijke burgers.

We helpen bij het vinden van werk (3)

We helpen inwoners die aan het werk willen. Zo verbinden we werkzoekenden en lokale ondernemers die op zoek zijn naar personeel. We werken daarin samen met het regionale Werkgevers Servicepunt (WSP) en de arbeidsmarktregio. Binnen de arbeidsmarktregio stemmen we werkgeversinstrumenten, zoals job coaching of proefplaatsingen op elkaar af.

We ondersteunen in het zo goed mogelijk inzetten van talenten en kwaliteiten (4)

Op basis van een actuele bestandsanalyse zetten we in op het verder ondersteunen van werkzoekenden bij het inzetten van hun talenten en kwaliteiten. Hiervoor zetten we bijvoorbeeld begeleiding op de werkplek in of een sollicitatietraining, maar ook de inzet van een taaltraject of een sportabonnement.

We stellen vertrouwen in inwoners (5)

We vertrouwen erop dat inwoners ons de juiste informatie verstrekken die nodig is voor de uitkering. We treden alleen hard op waar dat nodig is. We doen dit op basis van nieuw handhavingsbeleid waarin we rekening houden met de situatie van de inwoner.

Minimabeleid

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We zetten een geactualiseerd minimabeleid in		
2. We ondersteunen bij het betalen van de energierekening		

We zetten een geactualiseerd minimabeleid in (1)

In 2024 hebben we het minimabeleid uitgevoerd in lijn met de uitkomst van de evaluatie minimabeleid. We hebben de inwoners ondersteund door het aanbieden van verschillende regelingen. De evaluatie heeft onder andere gezorgd voor een vernieuwde blik op de communicatie rondom de minimaregelingen. Dit betekent dat we nieuwe manieren inzetten om de inwoners te bereiken. Een mooi voorbeeld hiervan is de budgetgids 'WAD voor Weinig' die in de zomer is gelanceerd. Ook werken we nu met een jaarkalender waarin elke maand één regeling wordt uitgelicht op onze communicatiekanalen.

We ondersteunen bij het betalen van de energierekening (2)

Ook in 2024 hebben we energiecoaches ingezet om bij inwoners thuis advies te geven over grote isolerende maatregelen en kleine energiebesparende maatregelen. Daarbij kijken de energiecoaches onder andere naar het gedrag van inwoners. De energiecoaches bezochten in 2024 ongeveer 100 huishoudens. Door middel van de Waddinxveense Isolatiesubsidie van € 5.000,- ondersteunden we in 2024 ook zo'n 100 huiseigenaren met een risico op energiearmoede, op isolatie. Dit helpt op de lange termijn met het betaalbaar houden van de energierekening.

Zorg krijgen wanneer nodig

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We optimaliseren kostenbeheersing en sturing binnen het sociaal domein		
2. We gaan zorg (jeugdhulp en Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)) opnieuw inkopen		

We optimaliseren kostenbeheersing en sturing binnen het sociaal domein (1)

We zijn in 2024 verdergegaan met de manier van werken die in 2023 is begonnen om de uitgaven in het sociaal domein beter te beheersen. In 2024 is beter inzicht gekregen in het aantal beschikkingen, duur van de zorg en de bijbehorende kosten voor Jeugd. De consultants zijn tijdens het inkoopproces steeds op de hoogte gehouden van de laatste informatie over de contractering van zorgaanbieders. De focus lag hierbij op ingekocht aanbod en preventieve zorg. Dit helpt de consultants om goed te beslissen welke zorg wel of niet gegeven kan worden.

Samen met de procesregisseurs jeugd en Wmo hebben we gewerkt aan het verduidelijken van de werkprocessen. We hebben wijzigingen in de verordening voorgesteld en er is duidelijkheid verkregen over tarieven en leges. Dit geeft de consultants meer grip op aanvragen en de mogelijkheden om aanvragen goed te beoordelen.

In 2024 hebben we de samenwerking met de Gecertificeerde Instellingen (GI's) zowel regionaal als lokaal verbeterd. Deze samenwerking zorgt ervoor dat we beter controle hebben over de kosten van de zorg die de GI's bieden, omdat we overleggen over de noodzaak en mogelijkheden binnen het gecontracteerde aanbod. Ook is met ingang van 2024 de 'niet langer vrijblijvende hulpverlening' overgenomen door twee consultants van het sociaal team in plaats van de GI's. Dit zijn de zaken waarin gezinnen worden aangespoord om mee te werken aan de hulpverlening, maar niet helemaal vrijblijvend.

Daarnaast is de samenwerking met de huisartsen verbeterd. Er is vier keer per jaar overleg tussen de gemeente, wijkmanagers eerstelijnszorg van Medis en een vertegenwoordiging van de huisartsen uit Waddinxveen. Deze samenwerking geeft meer grip op verwijzingen, zodat deze idealiter alleen naar gecontracteerde zorgaanbieders gaan.

In 2024 hebben we een nieuwe medewerker voor het programma 'Sturen op kosten' geworven. Deze medewerker is eind 2024 gevonden en in 2025 gestart. Voor deze extra ambtelijke capaciteit zijn in 2024 dus geen kosten gemaakt.

We gaan zorg (jeugdhulp en Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)) opnieuw inkopen (2)

De regio Midden-Holland, waar Waddinxveen onderdeel van uit maakt, koopt sinds 2015 gezamenlijk de jeugdhulp en Wmo voorzieningen in. In 2024 is de nieuwe aanbesteding afgerond en zijn nieuwe contracten gesloten met zorgaanbieders voor jeugdhulp en Wmo voorzieningen die op 1 januari 2025 in gaan.

Effectieve preventie

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We versterken effectieve preventie		

We versterken effectieve preventie (1)

Voor diverse organisaties die subsidie van de gemeente ontvangen, maar die geen onderdeel zijn van Wadwijzer, hebben wij indicatoren bepaald. Zo hebben we beter inzicht in de prestaties van deze organisaties en hoe hun activiteiten bijdragen aan specifieke beleidsdoelstellingen.

We zijn samen met de organisaties binnen Wadwijzer begonnen met het verder ontwikkelen van Wadwijzer. We hebben een bureau geselecteerd dat dit traject begeleidt. Zij ondersteunen bij het opstellen van principes en kaders om de doorontwikkeling vorm te geven. We werken aan goede samenwerkingsafspraken, een passend en effectief hulpaanbod, en het verbeteren van de monitoring van de prestaties van Wadwijzer. Zo kunnen inwoners van Waddinxveen, nu en in de toekomst, rekenen op ondersteuning als zij dat tijdelijk zelf niet kunnen regelen.

Mantelzorgers

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We ondersteunen mantelzorgers en zorgvrijwilligers		

We ondersteunen mantelzorgers en zorgvrijwilligers (1)

In 2024 is onderzoek gedaan door een extern bureau om mantelzorgers en hun behoeften beter in beeld te krijgen. We hebben mantelzorgers en zorgvrijwilligers ondersteund, onder andere door het uitkeren van de mantelzorgwaardering.

Zoals beschreven in het plan voor een dementievriendelijke gemeente, heeft de gemeente verschillende lokale initiatieven gesubsidieerd. Ook hebben we samen met Alzheimer Nederland en Vrijwilligerswerk Waddinxveen een bijeenkomst georganiseerd voor verenigingen en vrijwilligers, in het kader van Samen dementievriendelijk. Daarnaast nemen we sinds 2024 deel aan een regionaal overleg om het dementiebeleid te verbeteren. Ook hebben we in 2024 de Week tegen de Eenzaamheid onder de aandacht gebracht bij inwoners.

Sterke regionale samenwerking sociaal domein

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We versterken de regionale samenwerking		

We versterken de regionale samenwerking (1)

De Regionale Werkorganisatie (RWO) is per 1 januari 2025 omgevormd tot de Gemeenschappelijke Regeling Jeugd en Wet maatschappelijke ondersteuning (GR JW). Met het oprichten van de GR JW geven de gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Krimpenerwaard, Waddinxveen en Zuidplas verder invulling aan de samenwerking in het sociaal domein. Daarmee wordt een vervolg gegeven aan de wens om de samenwerking te versterken. De GR JW heeft tot doel om een doelmatig regionaal zorg- en ondersteuningsaanbod voor de inwoners van Midden-Holland te organiseren en de kwaliteit, continuïteit, doelmatigheid en rechtmatigheid van het zorg- en ondersteuningsaanbod te waarborgen.

In 2024 is ervoor gekozen om de regiovisie "Samen scherper aan de wind" te verlengen. De regiovisie is opgesteld in het najaar van 2021. Bij het vaststellen van deze visie is aangegeven dat deze een looptijd heeft tot eind 2024. De afgelopen periode heeft de focus vooral gelegen op het opstellen van de nieuwe kaders voor en de implementatie van de inkoop en het vormgeven van de Gemeenschappelijke Regeling. Tegelijkertijd is geconstateerd dat de regiovisie als richtinggevend kader nog valide is en voldoende richting geeft om in ieder geval in 2025-2026 verder te kunnen.

Beleidsindicatoren

Jeugd

Indicator	Jaar	Eenheid	Waddinxveen	Midden-Holland
Werkloze jongeren	2023	% werklozen (16-22-jarigen)	1	1
Kinderen in een uitkeringsgezin	2023	% kinderen tot 18 jaar	2	4
Jongeren met jeugdhulp	2024	% van alle jongeren tot 18 jaar	9,9	11,1
Jongeren met delict voor rechter	2023	% 12-21-jarigen	1	1
Jongeren met jeugdbescherming	2024	% van alle jongeren tot 18 jaar	1	1,1
Jongeren met jeugdreclassering	2022	% van alle jongeren 12-23 jaar	0,2	NB

Wet maatschappelijke ondersteuning

Indicator	Jaar	Eenheid	Waddinxveen	Midden-Holland
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	2024	Aantal per 10.000 inwoners	410	514

Het aantal inwoners dat gebruik maakt van een maatwerkarrangement Wmo is ten opzichte van 2023 licht gestegen, terug naar het aantal van 410 per 10.000 inwoners in 2022. Een verklaring kan zijn dat Waddinxveen een groeiende en vergrijzende bevolking kent. Ouderen blijven bovendien langer zelfstandig wonen, wat de vraag naar Wmo-voorzieningen zoals huishoudelijke hulp en mobiliteitsondersteuning vergroot.

Werk en inkomen

Indicator	Jaar	Eenheid	Waddinxveen	Midden-Holland
Banen	2024	Aantal per 1.000 inwoners 15-64 jaar	647,9	574
Netto arbeidsparticipatie	2023	% werkzame beroepsbevolking ten opzichte van (potentiële) beroepsbevolking	76,9	75,4
Lopende re-integratie voorzieningen	2024	Aantal per 10.000 inwoners 15-64 jaar	59	98
Personen met een bijstandsuitkering	2024	Aantal per 10.000 inwoners 18 jaar en ouder	180	240

Verbonden partijen

Promen

We streven naar een inclusieve arbeidsmarkt

Werk is belangrijk om mee te kunnen doen in de samenleving en zelfstandig een inkomen te verdienen. De gemeente Waddinxveen neemt deel in de Gemeenschappelijke regeling Promen. Promen voert het werkdeel uit van de Participatiewet. Dit betekent dat Promen een (beschutte) werkplek biedt en ondersteunt bij het ontwikkelen van passende (garantie-)banen. Hiermee draagt Promen bij aan een inclusieve samenleving en het verminderen van het aantal inwoners in de bijstand. Daarnaast voert Promen trajecten uit in het kader van de Z-route binnen de Nieuwe wet Inburgering 2021.

Overige samenwerking

Regionale samenwerking sociaal domein

Gezamenlijke inkoop, contractmanagement en uitvoering regionale taken sociaal domein

Voor de inkoop en het contractmanagement voor maatwerkvoorzieningen en specialistische hulp is in 2024 een nieuwe gemeenschappelijke regeling Jeugd en Wmo (GR JW) opgericht. Deze GR JW neemt met ingang van 2025 het werk over van de Regionale Werkorganisatie (RWO). Bij deze GR JW zijn ook de regionale taken van centrumgemeente Gouda voor maatschappelijke zorg ondergebracht. Met de oprichting van deze GR JW komt duidelijk tot uitdrukking dat we als 5 gemeenten in Midden-Holland samen van deze taken zijn.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht programma met toelichting

Programma 1	Begroting 2024		Rekening 2024	Verschil 2024
	voor wijziging	na wijziging		
Lasten	-29.828	-34.747	-36.921	-2.174
Baten	5.896	8.216	9.271	1.055
Saldo baten en lasten	-23.932	-26.531	-27.650	-1.119
Storting	0	-52	-52	0
Onttrekkingen	294	470	126	-344
Resultaat	-23.638	-26.112	-27.576	-1.463

Bedragen x € 1.000

Toelichting

Jeugd

€ 1.412.000 Nadeel

De groei van de gemeente heeft invloed op de instroom in de jeugdhulp, waar in de begroting 2024 nog geen rekening mee is gehouden. Het tekort aan de lastenkant op Jeugd van € 1.708.000 wordt dan ook onder andere veroorzaakt door volumegroei. Ook met de indexatie op de tarieven was in de begroting van 2024 onvoldoende rekening gehouden. Daarnaast is in de begroting rekening gehouden met een besparingspotentieel van € 450.000 op basis van de hervormingsagenda Jeugd, die niet is gehaald. De Deskundigencommissie Hervormingsagenda Jeugd, onder leiding van Tamara van Ark, heeft begin 2025 geconstateerd dat het terugdringen van de uitgaven op basis van de Hervormingsagenda landelijk niet haalbaar is gebleken. De commissie heeft het Rijk dan ook geadviseerd de ontstane tekorten op de Jeugdwet in 2023 en 2024 voor de helft door het Rijk te laten opvangen. De tekorten worden in de Voorjaarsnota 2025 van het Rijk echter niet gecompenseerd.

Daarnaast zijn er nog een aantal oorzaken te benoemen voor de toegenomen kosten:

- De gemiddelde kosten per kind met een beschikking voor jeugdhulp in 2024 zijn toegenomen
- Toename van het aantal schooluitvallers maakt dat meer beroep wordt gedaan op jeugdhulp
- Externe verwijzers spelen een grote rol in het verwijzen naar Jeugd GGZ
- 2024 kende een hoger percentage aan verzilverde beschikkingen

In 2024 is verder uitvoering gegeven aan het herstel van de kinderopvangtoeslagenaffaire. Hier zijn jeugdhulp kosten uit voortgevloeid van € 250.000. Tegenover deze kosten staan rijksmiddelen in de vorm van een specifieke uitkering. Deze uitkeringsregeling is herzien en uitgebreid in 2024. Dit resulteert voor de gemeente Waddinxveen in een voordeel van € 250.000 aan de batenkant.

De afrekening van de jeugdhulpvoorziening de Break op basis van het werkelijk aantal geplaatste jeugdigen resulteert in een voordeel van € 46.000 aan de batenkant.

Wet maatschappelijke ondersteuning

€ 114.000 Voordeel

De gemeente heeft een hogere bijdrage uit de compensatieregeling beschermd wonen ontvangen, dit levert een voordeel op van € 29.000. De compensatieregeling is de financiële vertaalslag van de beweging Beschermd wonen naar Beschermd thuis, waarbij zoveel mogelijk inwoners zo lokaal mogelijk hulp en ondersteuning krijgen.

De hoogte van de compensatie wordt aan het einde van het jaar door de centrumgemeente Gouda berekend, omdat dan de relevante data beschikbaar zijn. Om deze reden heeft de verwerking niet bij de 2e Bestuursrapportage 2024 kunnen plaatsvinden. Daarnaast zijn meer leges ontvangen voor de gehandicaptenparkeerkaart en is de eigen bijdrage voor hulp bij het huishouden iets lager dan begroot. Per saldo levert dit een voordeel op van € 5.000. De kosten voor dagbesteding en vervoer zijn lager uitgevallen, wat een voordeel oplevert van € 67.000. De kosten voor hulp bij het huishouden en begeleiding Wmo zijn hoger uitgevallen dan begroot, dit levert een nadeel op van € 78.000.

In 2024 is verder uitvoering gegeven aan het herstel van de kinderopvangtoeslagenaffaire. Hierbij zijn maatschappelijke ondersteuningskosten gemaakt van € 91.000. Tegenover deze kosten staan rijksmiddelen in de vorm van een specifieke uitkering. Deze uitkeringsregeling is herzien en uitgebreid in 2024. Dit resulteert voor de gemeente Waddinxveen in een voordeel van € 91.000 aan de batenkant.

Inburgering

€ 178.000 Voordeel

De gemeente ontvangt op basis van de Wet inburgering 2021 een specifieke uitkering voor het aanbieden van inburgeringsvoorzieningen. Het is de gemeente gelukt meer inburgeraars te helpen dan verwacht, wat resulteert in een nadeel op de begroting van € 103.000. Daartegenover staan de hogere ontvangen rijksmiddelen, dit leidt tot een positief resultaat van € 281.000.

Onderzoek en belangenbehartiging

€ 51.000 Voordeel

Het voordeel van € 51.000 ontstaat, doordat lasten voor inhuur per abuis op dit budget zijn begroot. De kosten zijn wel gemaakt en correct in de administratie verwerkt.

Preventieteam

€ 75.000 Voordeel

Een deel van de middelen beschikbaar gesteld door het Rijk voor het Gezond Actief Leefstijlakoord (GALA) is niet ingezet, vanwege lopende onderhandelingen tot het eind van het jaar. Dit resulteert in een voordeel van € 15.000. Daarnaast is kritisch gekeken naar de activiteiten in het subsidiebudget voor de subsidieregeling preventie, dit levert een voordeel aan de lastenkant op van € 43.000. Tegenover het voordeel op de GALA middelen staat een nadeel van € 15.000, omdat deze middelen teruggevorderd worden door het Rijk. Voorts is er een voordeel van € 32.000 als gevolg van een niet begrote baat ter dekking van de kosten voor informele opvoedondersteuning.

Minima

€ 84.000 Nadeel

In 2024 is verder uitvoering gegeven aan het herstel van de kinderopvangtoeslagenaffaire. Vooraf zijn de totale kosten lastig in te schatten, omdat per casus beoordeeld wordt welke hulp en inzet nodig is. Dit levert een nadeel aan de lastenkant op van € 394.000. Tegenover dit nadeel staan rijksmiddelen in de vorm van een specifieke uitkering. Deze uitkeringsregeling is herzien en uitgebreid in 2024. Dit resulteert voor de gemeente Waddinxveen in een voordeel van € 394.000.

Een correctie op de specifieke uitkering Energiearmoede levert daarnaast een nadeel op van € 90.000 aan de batenkant. Tenslotte is er een voordeel aan de batenkant van € 6.000 als gevolg van de vaststelling van de specifieke uitkering toeslagenaffaire over het jaar 2023.

Bijstandsverlening

€ 96.000 Nadeel

Ten opzichte van de bijstelling bij de 2e Bestuursrapportage 2024 is het uitkeringsbestand harder gegroeid dan verwacht, voornamelijk door het toegenomen aantal statushouders. Dit leidt tot een nadeel van € 112.000. Daarnaast is het aantal hoge terugvorderingen afgenomen ten opzichte van voorgaande jaren. Dit is positief. En er zijn enkele vaststellingen van specifieke uitkeringen ontvangen, zoals de specifieke uitkering bijstandsverlening zelfstandigen (2022). Dit leidt tot een voordeel van € 16.000.

Binnen programma 1 kennen we daarnaast voor een totaal van € 55.000 voordelig resultaat aan diverse kleinere verschillen.

Programma: Ruimte voor iedereen



2. Ruimte voor iedereen

De voorzieningen groeien mee met de groei van Waddinxveen

Waddinxveen groeit snel. Een aantal maatschappelijke voorzieningen is niet berekend op de verwachte groei van het aantal inwoners. Bovendien wonen mensen langer zelfstandig thuis.

Wat willen we bereiken?

We willen dat de voorzieningen meegroeien met de groei van het aantal inwoners

Waddinxveen is de afgelopen jaren hard gegroeid. En ook de komende jaren groeit Waddinxveen fors. Het aanbod van voorzieningen in Waddinxveen is daar op dit moment niet op ingericht. We willen een passend en gevarieerd aanbod van voorzieningen als sport, kunst, cultuur, zwembles, onderwijs, kinderopvang, gezondheid, evenementen en ontmoeting. Hier zijn goede plekken en gebouwen voor nodig.

We willen voor het basis- en het voortgezet onderwijs kwalitatief goede en voldoende huisvesting

Om een toekomstbestendige huisvesting van scholen te garanderen, hebben we blijvend aandacht voor het Integraal Huisvestingsplan Primair Onderwijs.

We willen de positieve gezondheid van onze inwoners bevorderen

Positieve gezondheid gaat over meer dan alleen lichamelijke gezondheid. Het gaat ook over een betekenisvol leven hebben. Een betere positieve gezondheid staat voor een hogere kwaliteit van leven. Dit doen we onder andere door een passend en laagdrempelig formeel en informeel beweegaanbod te stimuleren. Mensen die voldoende bewegen, zitten beter in hun vel en hebben minder kans op overgewicht en chronische aandoeningen.

We willen dat iedereen die cultureel actief wil zijn dat zoveel mogelijk lokaal kan doen

Dit doen we door het culturele aanbod zo veel mogelijk kenbaar en toegankelijk te maken op lokaal niveau. Bij voorkeur is dit aanbod uitdagend, kritisch, vernieuwend en verbindend. Het aanbod moet blijven bestaan uit verschillende disciplines, genres en allerlei mengvormen daartussen. Deze veelzijdigheid zorgt ervoor dat de kunst in de gemeente van, voor en door iedereen is.

We willen voor ons maatschappelijk vastgoed de energietransitie maken

Daar waar voorzieningen de vorm hebben van maatschappelijk vastgoed, houden we rekening met de energietransitie.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2024?

Maatschappelijke voorzieningen

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We stellen een visie op maatschappelijke voorzieningen vast		
2. We vertalen de visie op maatschappelijke voorzieningen door in andere plannen		
3. We vertalen de visie op maatschappelijke voorzieningen naar geld en ruimte		

We stellen een visie op maatschappelijke voorzieningen vast (1)

De visie maatschappelijke voorzieningen is in maart 2024 vastgesteld door de gemeenteraad. De visie laat een duidelijk beeld zien ten opzichte van referentiegemeenten hoe Waddinxveen ervoor staat en welke inhaalslag moet worden gemaakt. De visie geeft ook richting wat betreft de rol die we als gemeente oppakken. Bij het vaststellen van de visie is bepaald dat er een uitvoeringsprogramma wordt opgesteld waarin een concrete uitwerking plaatsvindt in locaties, tijd en geld.

We vertalen de visie op maatschappelijke voorzieningen door in andere plannen (2)

De visie maatschappelijke voorzieningen heeft ertoe geleid dat we beter zicht hebben gekregen op de behoefte aan maatschappelijke voorzieningen nu en bij groei richting 2030. Bij de ontwikkeling van plannen in 2024 is er aandacht geweest voor de inpassing van maatschappelijke voorzieningen. Op onderdelen is er daarom vooruitgang geboekt en zijn kansen benut. Tegelijkertijd is het uitvoeringsprogramma nodig om hier integraal en concreet richting aan te geven. Eind 2024 heeft TenneT netcongestie afgekondigd voor afname van extra elektriciteit (bij zogenaamde grootverbruik aansluitingen). We zijn direct daarna gestart met inventarisatie van de impact hiervan op de uitvoeringsagenda maatschappelijke voorzieningen (en tevens het woningbouwprogramma en de warmte- en energietransitie). Daarnaast verkennen we ook oplossingen die eventuele problemen kunnen wegnemen.

We vertalen de visie op maatschappelijke voorzieningen naar geld en ruimte (3)

Een investeringsplan is onderdeel van het uitvoeringsprogramma maatschappelijke voorzieningen, evenals het bepalen van voorkeurslocaties voor de benodigde voorzieningen. Het opstellen van het uitvoeringsprogramma ligt op schema.

Gezondheid en Sport

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We geven uitvoering aan het leefstijlplan van GALA (Gezond en Actief Leven akkoord)		
2. We gaan verder met de voorbereiding van het nieuwe zwembad		
3. We zorgen voor personele uitbreiding om het beheer van de binnensport goed te kunnen uitvoeren		
4. We gaan vier nieuwe korfbalvelden aanleggen voor Korfbalvereniging Korbis		
5. We gaan de sporthal Gouwehal bouwen		
6. We gaan nieuwe beheerplannen voor de buitensport opstellen		

We geven uitvoering aan het leefstijlplan van GALA (1)

In 2024 hebben we een aantal concrete stappen genomen om uitvoering te geven aan het Gezond en Actief Leven akkoord (GALA). Er is een kernteam opgericht binnen de gemeente met lokale partijen die betrokken zijn bij de uitvoering van de GALA doelstellingen. Daarnaast zijn voor de vier verschillende ketenaanpakken die binnen het GALA uitgevoerd moeten worden regionale samenwerkingsverbanden gestart. Ook zijn er subsidies verstrekt om voor drie van de vier ketenaanpakken een lokale projectcoördinator aan te stellen. Tot slot zijn er lokale initiatieven uitgevoerd voor het thema Eén tegen eenzaamheid en zijn er subsidies verstrekt voor de inzet van buurtsportcoaches.

De verstrekte subsidies zijn ingezet om diverse partnerorganisaties de benodigde inzet te laten plegen om de vijf zogenaamde ketenaanpakken binnen GALA-akkoord op te zetten en uit te voeren. Deze ketenaanpakken zijn bewezen effectieve interventies die gericht zijn op valpreventie bij ouderen, overgewicht bij kinderen, een gezonde leefstijl, een kansrijke start voor baby's en het verbinden van het medisch en sociaal domein. In 2024 zijn deze interventies merendeels opgestart. De eerste substantiële resultaten worden verwacht in 2025 en daarna.

We gaan verder met de voorbereiding van het nieuwe zwembad (2)

In 2024 hebben we gewerkt aan het programma van eisen voor het nieuwe zwembad. Deze is voor het grootste deel uitgewerkt. Bij de behandeling van de gebiedsvisie voor sportpark De Sniep heeft de raad ervoor gekozen om de locatie van het nieuwe zwembad uit te stellen.

We zorgen voor personele uitbreiding om het beheer van de binnensport goed te kunnen uitvoeren (3)

In de corona periode hebben we het beheer van de binnensport overgenomen van Sportpunt Gouda, zonder dat daar personele uitbreiding tegenover stond. Die personele uitbreiding was ook niet nodig, omdat tijdens de corona periode weinig gebruik werd gemaakt van de binnensport. Na de corona periode trok het gebruik van de binnensport weer aan. In 2024 hebben we daarom onze personele bezetting voor het beheer van de binnensport uitgebreid.

We gaan vier nieuwe korfbalvelden aanleggen voor Korfbalvereniging Korbis (4)

We hebben in nauw overleg met Korbis voorbereidingen getroffen voor de aanleg van vier korfbalkunstgrasvelden. De daadwerkelijke aanleg vindt volgens planning plaats in de zomerstop van 2025, zodat trainingen en wedstrijden door kunnen gaan. De planning is dat de velden gereed zijn voor de start van het nieuwe sportseizoen september 2025.

We gaan de sporthal Gouwehal bouwen (5)

Eind 2024 is op sportpark de Sniep de nieuwe sporthal Gouwehal volgens planning opgeleverd. De hal biedt ruimte voor diverse sportverenigingen en voor bewegingsonderwijs voor scholen en is toekomstbestendig, gasloos en energieneutraal. Bij de bouw zijn zoveel mogelijk bestaande of gerecyclede bouwmaterialen hergebruikt. Zo bevat de hal staal dat vrijkwam bij de sloop van ons ouder gemeentehuis. Ook is bij het ontwerp van de hal al rekening gehouden met aanpassingen of sloop van de hal in de verre toekomst. De hal kan dan zodanig uit elkaar gehaald worden dat de bouwmaterialen die dan vrijkomen eenvoudig opnieuw gebruikt kunnen worden.

We gaan nieuwe beheerplannen voor de buitensport opstellen (6)

We zijn gestart met het opstellen van een nieuw beheerplan buitensport. Hierin staat beschreven hoe we de sportparken onderhouden.

Onderwijshuisvesting

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We bereiden de bouw van een nieuw schoolgebouw, kinderopvang en gezondheidscentrum voor		
2. We realiseren maatschappelijk voorzieningen in Park Triangel		
3. We beoordelen aanvragen voor meer capaciteit op basis van het IHP (Integraal Huisvestings Plan)		
4. We maken het aangekochte perceel ten behoeve van de uitbreiding van de Theo Thijssenschool bouwrijp en dragen het eigendom over aan het schoolbestuur		
5. We stellen de verordening "voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Waddinxveen 2017" bij		

We bereiden de bouw van een nieuw schoolgebouw, kinderopvang en gezondheidscentrum voor (1)

In 2024 is de bouw aanbesteed. Realisatie bij de start van het schooljaar 2026/2027 blijft haalbaar volgens de huidige planning, maar hierbij is nagenoeg geen ruimte meer voor speling. Het gaat om een nieuw gebouw voor basisschool TOV, ruimte voor kinderopvang en de realisatie van duizend vierkante meter voor maatschappelijke voorzieningen op de locatie Park Vredenburg in Park Triangel.

We realiseren maatschappelijk voorzieningen in Park Triangel (2)

We hebben de realisatie van een sportzaal, buurthuis, sportkantine en ruimte voor kinderopvang op de locatie Parklaan in Park Triangel voorbereid.

We beoordelen aanvragen voor meer capaciteit op basis van het IHP (Integraal Huisvestings Plan) (3)

Het IHP is een coproductie tussen de scholen en de gemeente. De impact van de besluiten die in het IHP worden genomen, hebben grote impact voor langere termijn. Voor zorgvuldige besluitvorming over het nieuwe IHP bleek eind 2024 meer tijd nodig, waardoor het IHP in 2024 nog niet is vastgesteld. De leerlingenprognoses en capaciteitsvraagstukken zijn met de schoolbesturen afgestemd en opgenomen in het nieuwe IHP.

We maken het aangekochte perceel ten behoeve van de uitbreiding van de Theo Thijssenschool bouwrijp en dragen het eigendom over aan het schoolbestuur (4)

We hebben onderzoeken verricht ter voorbereiding op het bouwrijp maken van de aangekochte grond. Om de grond bouwrijp te maken, moet het bedrijf dat daar nu is gevestigd eerst zijn verhuisd en moet het bestemmingsplan vastgesteld zijn. We hebben met dit bedrijf afgesproken dat deze uiterlijk in het tweede kwartaal van 2025 vertrokken moet zijn. Voor de bouw van de uitbreiding is ook een bestemmingsplanwijziging nodig. De bezwaren die hiertegen zijn ingediend zorgen voor verdere vertraging, waardoor de uitbreiding niet zoals gepland gereed zal zijn voor het schooljaar 2026/2027.

We stellen de verordening “voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Waddinxveen 2017” bij (5)

Het bijstellen van de verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Waddinxveen 2017 is afhankelijk van de vaststelling van het nieuwe IHP (Integraal Huisvestings Programma). Aangezien het IHP nog niet was vastgesteld in 2024, is deze bijstelling vertraagd.

Kinderopvang

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We faciliteren en handhaven kwalitatief goede kinderopvang		

We faciliteren en handhaven kwalitatief goede kinderopvang (1)

Voor de ontwikkeling van jonge kinderen is voldoende en goede kinderopvang belangrijk. Daarom hebben we extra aandacht gehad voor de kwaliteit van de bestaande kinderopvang en hebben we initiatieven om nieuwe kinderopvanglocaties te starten gefaciliteerd.

De kwaliteit van de kinderopvang hebben wij bewaakt door de uitvoering van ons handhavingsbeleid. Ook hebben wij diverse initiatieven voor nieuwe kinderopvanglocaties gefaciliteerd. Van die nieuwe initiatieven heeft er één organisatie in 2024 een locatie geopend aan de Oranjelaan. Met andere initiatieven die zich in 2024 bij ons meldden, blijven wij in gesprek. Daarnaast is het aantal plekken voor voor- en vroegschoolse educatie (vve) uitgebreid van 77 naar 93. Het doel van vve is om peuters met een mogelijke (taal)achterstand beter voor te bereiden op de basisschool en ervoor te zorgen dat kleuters zonder achterstand naar groep 3 kunnen.

Cultuur

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We voeren het cultuurbeleid uit		

We voeren het cultuurbeleid uit (1)

In 2024 hebben we bij de uitvoering van ons cultuurbeleid aandacht gehad voor de doelen educatie, participatie en preventie. We hebben samen met stichting Vonk en diverse andere lokale organisaties een breed aanbod van educatieve activiteiten aangeboden op onze basisscholen. Ook buiten de scholen om heeft stichting Vonk lessen en cursussen muziek, beeldende kunst en lezingen aangeboden voor een brede doelgroep. Ook hielpen we organisaties bij het opstellen van hun culturaanbod. Hierbij is het uitgangspunt om te denken vanuit de behoefte van inwoners.

Maatschappelijk vastgoed

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We stellen een nota maatschappelijk vastgoed op		
2. We gaan een meerjarig onderhoudsplan voor de verduurzaming van ons vastgoed maken		
3. We gaan door met het gasloos maken van ons vastgoed		

We stellen een nota maatschappelijk vastgoed op (1)

Op basis van de visie op maatschappelijke voorzieningen wordt een nota over maatschappelijk vastgoed opgesteld. Hierin wordt aangegeven aan wie wij ons vastgoed verhuren en onder welke voorwaarden. Ook wordt in de nota het gewenste kwaliteitsniveau van ons vastgoed bepaald en benoemd wat er nodig is om dat te realiseren. Deze nota is vertraagd, omdat deze pas kan worden opgesteld nadat het uitvoeringsprogramma maatschappelijke voorzieningen gereed is.

We gaan een meerjarig onderhoudsplan voor de verduurzaming van ons vastgoed maken (2)

We hebben een voorbeeldfunctie in de duurzaamheidstransitie. Voor het maatschappelijk vastgoed hebben we een meerjarenonderhoudsplan opgesteld. Hierin is de planning voor het onderhoud en de verduurzaming van onze gebouwen opgenomen.

We gaan door met het gasloos maken van ons vastgoed (3)

Dat doen we op basis van het gemeentelijk duurzaamheidsbeleid. In 2024 hebben we Sportzaal de Duikelaar, De Mauritslaan 55, Sporthal De Gouwehal, de drie sportzalen in de Tennishal en De Wingerd 45 gasloos gemaakt. Sportzaal de Groenswaard werd gedeeltelijk gasloos. Op het gemeentehuis, voormalig hotel De Unie en enkele gebouwen die wij tijdelijk in ons bezit hebben na is al ons vastgoed nu Gasloos.

Duurzaamheid

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We besteden aandacht aan de duurzaamheid en ventilatie van schoolgebouwen		

We besteden aandacht aan de duurzaamheid en ventilatie van schoolgebouwen (1)

De in 2024 uitgevoerde nulmeting naar het niveau van de voorzieningen “duurzaamheid en ventilatie” in de gebouwen van de scholen voor het basisonderwijs komt terug bij de vaststelling van het Integraal Huisvestings Programma. De situatie is inzichtelijk gemaakt.

Stichting nieuwe basisschool

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We zorgen voor adequate onderwijshuisvesting		

Wij zorgen voor adequate onderwijshuisvesting (1)

Een schoolbestuur kan een aanvraag bij het ministerie indienen voor de stichting van een nieuwe basisschool. Indien de minister besluit de aanvraag voor de stichting van een nieuwe basisschool in te willigen, zorgen wij voor adequate huisvesting. In 2024 zijn er geen aanvragen gedaan bij het ministerie.

In 2024 hebben wij de lokalen in het gebouw van het voormalige Coenecoop College in orde gemaakt voor de eerste leerlingen van de nieuwe openbare basisschool De Gouwe. De school valt onder de regionale scholenkoepel Stichting Klasse. Dit schoolbestuur is al actief in Waddinxveen en hoeft daarom geen aanvraag te doen bij het ministerie.

Het Coenecoop College heeft op 31 januari 2024 vanwege de meer dan verwachte stijging van het aantal leerlingen een aanvraag gedaan voor (tijdelijke) extra huisvesting. Deze aanvraag is samen met het Coenecoop College geconcretiseerd, ook in de context van het Integraal Huisvestingsplan (IHP). Hierna heeft het Coenecoop College in oktober een aanvullende aanvraag gedaan. Samen met het Coenecoop College is vervolgens gewerkt aan de verdere uitwerking. Vanwege de complexe ruimtelijke ontwikkelingen in het gebied én een tekort aan ambtelijke capaciteit zijn de aanvragen helaas niet binnen de geldende termijnen afgehandeld.

Beleidsindicatoren

Sport

Indicator	Jaar	Eenheid	Waddinxveen	Midden-Holland
Niet-sporters	2022	%	54,1	56,2

Onderwijs

Indicator	Jaar	Eenheid	Waddinxveen	Midden-Holland
Absoluut verzuim	2023	Aantal niet ingeschreven leerplichtigen per 1.000 inwoners 5-18 jaar	3,1	2,5
Relatief verzuim	2023	Aantal leerplichtigen wel ingeschreven, maar ongeoorloofd afwezig, per 1.000 inwoners 5-18 jaar	38	36
Voortijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	2023	% deelnemers aan Voortgezet onderwijs en Middelbaar Beroepsonderwijs (MBO)	1,5	1,6

Verbonden partijen

Hecht

Hecht werkt aan gezondheid en veiligheid voor iedereen in Hollands Midden

In de regio Hollands Midden werken we met zeventien andere gemeenten samen in de Gemeentelijke Gezondheidsdienst Hollands Midden (GGD HM), die onderdeel uitmaakt van Hecht. Het doel van de GGD HM is om de gezondheid en de veiligheid van inwoners in de regio te bewaken en te verbeteren.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht programma met toelichting

Programma 2	Begroting 2024		Rekening 2024	Verschil 2024
	voor wijziging	na wijziging		
Lasten	-14.265	-15.198	-14.598	600
Baten	2.935	3.383	3.968	585
Saldo baten en lasten	-11.330	-11.815	-10.630	1.185
Stortingen	-2.898	-2.543	-2.543	0
Onttrekkingen	2.417	1.491	1.476	-15
Resultaat	-11.811	-12.867	-11.697	1.170

Bedragen x € 1.000

Toelichting

Culturele accommodaties

€ 77.000 Voordeel

In 2023 zijn de panden aan de Peter Zuidlaan gesloopt. Hierdoor is het begrote onderhoud in het jaar 2024 niet nodig geweest, dit levert een voordeel op van € 9.000. Daarnaast zijn de kosten van de sloop en de restant boekwaarde van 2023 met betrekking tot de culturele accommodaties ten laste gebracht van het rekeningresultaat 2023. Omdat op de Peter Zuidlaan een grondexploitatie ontwikkeling plaatsvindt, dienen deze kosten ten laste te worden gebracht van deze grondexploitatie. Dat geeft in 2024 een eenmalig voordeel aan de batenkant van € 68.000.

Wijkaccommodaties

€ 22.000 Nadeel

Door gestegen lasten voor belastingen, energielasten en regulier onderhoud ontstaat een nadeel van € 95.000. Deels wordt dit nadeel gecompenseerd door een voordeel van € 41.000 door een lagere toerekening van rente, in verband met een lagere renteomslag en een voordeel van € 32.000 op de begrote huurinkomsten.

Onderwijshuisvesting

€ 682.000 Voordeel

De kapitaallasten van de schoolgebouwen zijn lager uitgevallen dan verwacht, wat zorgt voor een voordeel van € 463.000. Dit wordt deels veroorzaakt doordat de voorbereidingskosten voor Park Vredenburg € 149.000 lager waren dan begroot. Daarnaast is de toegerekende rente € 314.000 lager dan begroot. Op het totaal van de programma's is dit geen voordeel, omdat het nadeel op het taakveld Treasury in programma 6 wordt geboekt.

De advieskosten voor de Theo Thijsenschool zijn in 2024 € 48.000 lager uitgevallen doordat de facturatie later heeft plaatsgevonden dan we hadden verwacht.

Bij de tweede Bestuursrapportage 2023 zijn de budgetten voor het opstellen van de IHP PO 2024-20240 en onderzoek duurzaamheid en binnenklimaat schoolgebouwen overgeheveld naar 2024, maar deze budgetten zijn niet besteed. Dit leverde in totaal een voordeel op van € 60.000

In de Programmabegroting 2024-2028 is voor het tweede voorlopig ontwerp van Park Vredenburg een budget toegekend van € 60.000. De lasten zijn echter geboekt op het voorbereidingskrediet Park Vredenburg, welk een voordeel geeft in de exploitatie.

Daarnaast zijn de lasten voor Oude Dreef 6, het Oude Coenecoop College, betreffende regulier onderhoud en elektriciteitskosten € 51.000 hoger dan begroot. Besloten is om het gebouw 4 jaar langer in gebruik te houden en in 2024 waren er een aantal schoolzalen verhuurd. Voor het opwarmen van deze zalen moet het hele gebouw worden opgewarmd, wat meer geld kost dan vooraf ingeschat.

In 2023 zijn de panden aan de Peter Zuidlaan gesloopt. De kosten van de sloop en de restant boekwaarde van de onderwijsgebouwen zijn in 2023 ten laste gebracht van het rekeningresultaat. Omdat op de Peter Zuidlaan een grondexploitatie ontwikkeling plaatsvindt, dienen deze kosten ten laste te worden gebracht van deze grondexploitatie. Dat geeft in 2024 een eenmalig voordeel aan de batenkant van € 102.000.

Onderwijsbeleid en leerlingenzaken

€ 328.000 Voordeel

Het nadeel van € 122.000 aan de lastenzijde kent de volgende oorzaken: de kosten voor de uitvoering van de leerplichttaken zijn hoger uitgevallen dan begroot, dit leidt tot een nadeel van € 21.000. Daarnaast zijn kosten vergoed voor de voorbereidingen nieuwkomersonderwijs 2022, dit is een wettelijke taak en leidt tot een nadeel van € 46.000. Ook is een onderzoek voor Brede School activiteiten uitgevoerd, dit leidt tot een nadeel van € 13.000. Verder is een herstelbetaling aan Alert4You uitgevoerd, welke leidt tot een nadeel van € 53.000. Ook zijn in 2024 nog incidentele subsidies verstrekt aan basisscholen om de vaardigheden van kinderen op cognitief, executief, sociaal en emotioneel vlak aanvullend te stimuleren, dit leidt tot een nadeel van € 149.000. Tot slot zijn de begrote kosten voor het centraal aanmeldsysteem niet gemaakt, wat leidt tot een voordeel van € 160.000. Tegenover voornoemd nadeel staan rijksmiddelen die vooraf niet geraamd zijn. Het gaat om een voordeel van € 451.000 aan de batenzijde.

Sportbeleid en activering

€ 20.000 Nadeel

De inzet van buurtsportcoaches is incidenteel gedekt met middelen uit het Gezond en Actief Leefstijlakkoord (GALA), wat leidt tot een voordeel aan de lastenkant van € 146.000. De afrekening van het sportakkoord heeft daarentegen geleid tot een nadeel aan de lastenkant van € 7.000. Daarnaast zijn niet alle GALA middelen besteed, wat leidt tot een nadeel op de baten van € 159.000. Verder zijn per abuis rijksinkomsten begroot voor de ontwikkeling en instandhouding van sportaccommodaties. De regeling liep tot en met 2023 en leidt in de jaarrekening 2024 tot een nadeel op de baten van € 19.000.

Cultuur

€ 35.000 Nadeel

Het nadeel van € 53.000 aan de lastenzijde ontstaat door € 20.000 onvoorzien hogere onderhoudskosten Cultuurhuys de Kroon, € 23.000 hogere kosten voor de regeling Cultuureducatie met Kwaliteit (CmK), welke per abuis voor een te laag bedrag is opgenomen in de begroting en € 9.800 hogere kosten voor de vuurwerkshow, omdat de terugvordering van de subsidie 2023 in het betreffende jaar is opgenomen. Op de batenzijde ontstaat een voordeel van € 18.000 door hogere huuropbrengsten van Cultuurhuys de Kroon.

Algemene voorzieningen Wet maatschappelijke ondersteuning

€ 144.000 Voordeel

Het voordeel van € 144.000 aan de lastenkant wordt veroorzaakt doordat in 2024 per abuis de lasten voor de subsidie aan stichting Vluchtelingenwerk op de onjuiste plek in de begroting zijn opgenomen. De subsidietoekenning is wel op de juiste plek in de realisatie geboekt. Dit resulteert in een positief resultaat.

Volksgezondheid

€ 72.000 Voordeel

Op de lasten is een positief resultaat van € 137.000 gerealiseerd. Dit resultaat ontstaat doordat de inventarisatie van de aanwezigheid van loden leidingen in woningen goedkoper uitvalt dan begroot, wat een voordeel oplevert van € 49.000. Daarnaast is de ombouw van de consultatiekamer CJG (Centrum voor Jeugd en Gezin) door capaciteitsgebrek nog niet gerealiseerd, wat een voordeel oplevert van € 3.000. Een deel van de reguliere subsidies is voor € 7.000 incidenteel ten laste gebracht van de specifieke uitkering Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). De bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling Hecht is op de juiste taakvelden geboekt, wat een voordeel oplevert van € 14.000. Tot slot zijn niet alle begrote GALA middelen besteed, wat een voordeel oplevert van € 64.000. Op de baten is een negatief resultaat van € 64.000 ontstaan. Dit betreft de voorgenoemde GALA middelen die niet ingezet zijn.

Sportaccommodaties

€ 155.000 Voordeel

In 2024 waren er hogere inkomsten uit de verhuur van sportaccommodaties dan begroot. De belangrijkste reden hiervoor is dat het Coenecoop College voor het schooljaar 2023/2024 met de gemeente een nieuwe huurovereenkomst voor de huur van een aantal zaaldelen heeft. In het laatste kwartaal 2024 is de definitieve huurovereenkomst afgesloten. Met de nieuwe huurovereenkomst wordt (anders dan daarvoor) betaald voor daadwerkelijk gebruik. Dit zorgt voor hogere huurinkomsten. Ook is in 2024 vanuit het Coenecoop College huur uit eerdere schooljaren ontvangen. Tot slot waren ook de inkomsten uit de verhuur van zaaldelen aan andere organisaties hoger dan begroot. Dit levert een incidenteel voordeel op van € 137.000. Daarnaast levert voornamelijk het beheer en onderhoud van de nieuwe sport- en gymzalen (Tennishal De Sniep en Coenecoop College) een voordeel op van € 18.000.

Zwembad

€ 144.000 Nadeel

In 2024 waren er voor het zwembad aanzienlijk hogere lasten voor het regulier onderhoud en energie, mede veroorzaakt door nog niet in de begroting verwerkte prijsstijgingen. Dit levert een structureel nadeel van € 255.000 op. Daarnaast leveren de SPUK-baten (baten uit specifieke uitkeringen vanuit het Rijk) een structureel nadeel op van € 79.000, aangezien deze baten na de coronatijd fors verlaagd zijn. In totaal levert dit een structureel nadeel op van € 334.000. Dit nadeel werd in het jaar 2024 enigszins gecompenseerd door lagere salarislasten in verband met een (nog) niet ingevulde vacature en minder inzet van flexkrachten ter hoogte van € 93.000 en hogere baten van € 97.000 uit verhuur van het zwembad.

Buitensportaccommodaties

€ 66.000 Nadeel

In de Programmabegroting 2025-2028 zijn voor de sportvelden van VV ASW investeringen vanaf 2025 van ruim € 3 miljoen toegekend. Om de werkzaamheden mogelijk te maken zijn er in 2024 voorbereidende werkzaamheden uitgevoerd ten behoeve van de renovatie, ombouw en verplaatsen van 3 sportvelden van ASW en het opstellen van een beheerplan ten behoeve van de sportparken in Waddinxveen. Daarbij behorend zijn er onderzoek- en advieswerkzaamheden uitgevoerd, zoals bodemonderzoek, het egaliseren van de sportvelden en het onderhoud van het kunstgras en dergelijke. Deze kosten zijn in 2024 eenmalig in de exploitatie verwerkt en leveren daardoor een eenmalig nadeel op van € 66.000.

Binnen programma 2 kennen we daarnaast voor een totaal van € 32.000 voordelig resultaat aan diverse kleinere verschillen.

Programma: Groeiende gemeente



3. Groeiende gemeente

Een passende woonruimte voor iedere Waddinxvener en ruimte voor ondernemerschap in een goed bereikbaar Waddinxveen

We werken aan een goede balans tussen woningbouw, maatschappelijke voorzieningen, een groene en gezonde leefomgeving, de energietransitie en bedrijvigheid. Dit blijft een uitdaging, onder andere door de groei van Waddinxveen. Er is een grote vraag naar passende en betaalbare woonruimte. Daarnaast heeft Waddinxveen verschillende vraagstukken op het gebied van verkeersveiligheid en bereikbaarheid. Bedrijven zitten niet altijd op de beste locatie voor henzelf of de omgeving. Daardoor ontstaat er mogelijk een spanning tussen bedrijvigheid en leefbaarheid.

Wat willen we bereiken?

Wonen

We willen bouwen naar behoefte en voor iedere Waddinxvener een passende woonruimte

We willen bouwen naar behoefte en voor iedere Waddinxvener passende woonruimte. Nu én in de toekomst. We willen daarom bouwen en verbouwen voor alle doelgroepen, waaronder starters op de woningmarkt. Daarbij kan sprake zijn van flexibele en vaste oplossingen. Innovatieve oplossingen gaan we niet uit de weg. Ook transformatie van bestaande gebouwen of gebieden is een optie. Daarnaast is ons doel het bevorderen van de doorstroom, waar mogelijk binnen de eigen wijk, bijvoorbeeld door het realiseren van levensloopbestendige huurwoningen.

Bereikbaarheid

We willen dat Waddinxveen goed bereikbaar en fietsvriendelijk is

Waddinxveen is goed bereikbaar en fietsvriendelijk. Ook in de toekomst moet het verkeer goed doorstromen. Aandacht voor verkeersveiligheid staat daarbij niet ter discussie. We geven prioriteit aan het oplossen of beheersbaar maken van een aantal verkeersknelpunten. Autoverkeer rondom scholen willen we nog meer terugdringen.

We willen minder en schonere voertuigkilometers realiseren

We stimuleren en ondersteunen de overstap naar duurzame vormen van mobiliteit. Waar nodig reguleren we dit. De gemeente wil dit bereiken door deelmobiliteit te vergroten, meer schone (bestel)auto's en door minder zakelijke kilometers binnen de gemeentegrens te laten rijden.

Economie

We willen dat bedrijven zich op de meest wenselijke plek kunnen vestigen

De bedrijvigheid in Waddinxveen ontwikkelt zich goed. Soms levert dit een spanningsveld op met de leefbaarheid van het dorp. We willen dat een groene en prettige leefomgeving niet wordt aangetast door bedrijven.

We willen dat winkels en horeca nabij en toegankelijk zijn voor inwoners

De situering van detailhandel moet passen, mede gelet op de groei van Waddinxveen. Winkels en horeca moeten toegankelijk zijn voor inwoners en nabij inwoners zijn, zeker als zij minder mobiel zijn.

Ruimtelijke ordening

We willen een goede balans tussen het behoud van de beste eigenschappen en groei van Waddinxveen

We streven naar een goede balans tussen woningbouw, ruimte voor maatschappelijke voorzieningen, een groene en gezonde leefomgeving, de energietransitie en bedrijvigheid. Daarnaast willen we op de korte en middellange termijn inzetten op het ontwikkelen van inbreidingslocaties. Op wijkniveau willen we voldoende (groene) voorzieningen.

Duurzaamheid

We willen deze periode flinke stappen zetten in het realiseren van de doelstellingen uit het koersdocument duurzaamheid

De transities op het gebied van warmte en energie, klimaatadaptie, biodiversiteit en grondstoffengebruik zijn ingrijpend voor iedereen. De doelstellingen die eraan gekoppeld zijn, zijn ambitieus en vergen van inwoners, het bedrijfsleven en alle overheden serieuze inspanningen. De vraagstukken zijn complex en kennen verschillende mogelijke oplossingsrichtingen met bijbehorende onzekerheden. Een integrale inzet op alle vier de transities is daarbij belangrijk. Immers de transities versterken elkaar. Aandacht voor haalbaarheid en betaalbaarheid voor inwoners is van groot belang. Ook moet het voor inwoners en verenigingen van eigenaren duidelijk zijn welke duurzaamheidsmaatregelen op welk moment zinvol zijn.

We willen onzekerheden die gepaard gaan met de energie- en warmtetransitie zoveel mogelijk wegnemen voor inwoners en ondernemers

Wat betekent bijvoorbeeld het voldoen aan onze energieopgave voor onze leefomgeving? Dit vergt duidelijke en tijdige keuzes van de gemeente op het gebied van de energie-infrastructuur op wijkniveau. In deze bestuursperiode perspectief bieden aan onze inwoners weegt daarbij het zwaarst.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2024?

Onderwijshuisvesting

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We voeren het uitvoeringsprogramma van de woonzorgvisie uit		
2. We actualiseren het woningbouwprogramma		
3. We maken jaarlijks prestatieafspraken		
4. We ronden de notitie tijdelijke huisvesting af		 
5. We onderzoeken of het 'Woonwagengebeleid 2016' geactualiseerd moet worden		
6. We vertalen de uitkomsten van de regionale woonzorgvisie naar lokaal beleid		
7. We geven uitvoering aan nieuwe landelijke wetgeving op gebied van wonen		

We voeren het uitvoeringsprogramma van de woonzorgvisie uit (1)

We hebben in 2024 de Woonzorgvisie Waddinxveen 2035, met het bijbehorende uitvoeringsprogramma, ook als kompas gebruikt bij nieuwbouwontwikkelingen. We hebben initiatiefnemers en ontwikkelaars meegegeven dat de bouw van woningen moet voldoen aan afspraken die in de woonzorgvisie staan. We hebben gekeken welke maatregelen er bereikt zijn en welke extra aandacht nodig hebben. Daarom hebben we het uitvoeringsprogramma aangepast.

We actualiseren het woningbouwprogramma (2)

Samen met de regiogemeenten hebben we in 2024 de Regionale Projectenlijst Woningbouw Midden-Holland (RPW) bijgewerkt. Nieuwbouwprojecten zijn getoetst aan de doelstellingen uit de Woonzorgvisie Waddinxveen 2035 en het bijbehorende uitvoeringsprogramma. Zoals betaalbaarheid en beschikbaarheid, duurzaamheid en leefbaarheid. Door de hoge bouwkosten en de druk op de woningcorporaties is het een uitdaging om alle doelen uit de woonzorgvisie te bereiken. We blijven ons inzetten om een ambitieus woningbouwprogramma te realiseren zoveel mogelijk conform de woningmix. Zo hebben we in 2024 de 'bestemmingsreserve betaalbare woningen' in kunnen zetten en een financiële bijdrage geleverd aan de ontwikkeling van betaalbare woningen binnen de Noordkade.

We maken jaarlijks prestatieafspraken (3)

We hebben in 2024 de 'Prestatieafspraken Waddinxveen 2025' vastgesteld en ondertekend. De afspraken gaan over de verschillende thema's uit de Woonzorgvisie zoals betaalbaarheid en beschikbaarheid, wonen, zorg en welzijn voor bijvoorbeeld ouderen en over duurzaamheid en leefbaarheid. Eind 2024 zijn we begonnen met het opstellen van de nieuwe 'Raamovereenkomst Prestatieafspraken Waddinxveen 2025-2028' samen met Woonpartners Midden-Holland en de huurderskoepel HRHM (Huurdersbelang Regio Hollands Midden).

We ronden de notitie tijdelijke huisvesting af (4)

Een notitie tijdelijke huisvesting is een (praktische) uitvoering van het woonbeleid. Door de Omgevingswet en het nieuwe wetsvoorstel Versterking regie op volkshuisvesting zijn gemeenten verplicht om beleid over Wonen verder uit te werken in een volkshuisvestelijk programma (VHP). De notitie over tijdelijke huisvesting wordt daarom niet apart opgesteld, maar wordt onderdeel van het VHP.

Tijdens de raadsvergadering van 4 juni 2024 heeft de gemeenteraad besloten naast een tijdelijk opvangcentrum voor vluchtelingen ook tijdelijke ruimte voor spoedzoekers in flexwoningen te realiseren op dezelfde locatie. Spoedzoekers zijn woningzoekenden die een hoge mate van urgentie ervaren om te verhuizen, om schrijnende situaties zoals dakloosheid of gezondheidsproblemen te voorkomen. Zij hebben echter geen gunstige positie in het woonruimteverdeelsysteem en geen urgentieverklaring volgens de huisvestingsverordening.

We onderzoeken of het 'Woonwagenebeleid 2016' geactualiseerd moet worden (5)

In 2024 is onderzocht en vervolgens vastgesteld dat het lokale woonwagenebeleid geactualiseerd dient te worden. Dit zal in het jaar 2025 plaatsvinden. Een belangrijk onderdeel om te verwerken binnen het nieuwe beleid, is het in beeld brengen en houden van de woonbehoefte van de woonwagendoelgroep en voor een afgewogen woonbeleid te zorgen zodat de doelgroep volgens hun tradities en culturele identiteit kan leven.

We vertalen de uitkomsten van de regionale woonzorgvisie naar lokaal beleid (6)

In 2024 is de regio aan de slag gegaan met het laten opstellen van de 'Regionale Woonzorgvisie Midden-Holland 2025-2030'. De doelgroep van de regionale woonzorgvisie zijn de doelgroepen die door Rijksbeleid (langer) zelfstandig thuis moeten blijven wonen. Op basis van de regionale woonzorgvisie worden uiteindelijk (in 2025) uitvoeringsafspraken gemaakt over de manier waarop dit thema wordt meegenomen in lokaal beleid.

We geven uitvoering aan nieuwe landelijke wetgeving op gebied van wonen (7)

De nieuwe wet "Versterking regie volkshuisvesting" is nog niet in werking getreden. In 2024 zijn we alvast gestart met onderzoek naar de gevolgen van de nieuwe landelijke wetgeving op gebied van wonen. Zo was het opstellen van een woon(zorg)visie een verplichting voor gemeenten op grond van de Woningwet. Deze is vervangen door de plicht om op grond van de Omgevingswet een omgevingsvisie en verschillende integrale omgevingsprogramma's vast te stellen. In het wetsvoorstel is opgenomen dat het beleid rondom Wonen verder uitgewerkt dient te worden in een volkshuisvestelijk programma. Het doel van het volkshuisvestelijk programma (VHP) is om concrete maatregelen op te stellen om tot realisering van het beleid te komen.

Onderwijshuisvesting

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We werken samen met provincie en gemeenten in Beter Bereikbaar Gouwe (BBG)		
2. We ondersteunen de provincie bij de vaststelling van het inpassingsplan N207-Zuid		 
3. We werken continue aan de verbetering van de verkeersveiligheid in Waddinxveen		
4. We stellen een verkeerscirculatieplan op		
5. We gaan verder aan de slag met het gebied tussen Gouwe en Reeuwijk-Dorp		
6. We stellen een Regionale Visie Deelmobiliteit op		

We werken samen met provincie en gemeenten in Beter Bereikbaar Gouwe (BBG) (1)

Het programma Beter Bereikbaar Gouwe is inmiddels afgerond. In 2024 hebben Provinciale Staten en gemeenteraden dit zo besloten. Beter Bereikbaar Gouwe hoeft dan ook niet meer in de stukken terug te komen. Wel staat er, naar aanleiding van de besluitvorming door Provinciale Staten, nog 1 toezegging open van de Gedeputeerde. De Gedeputeerde wil nog in gesprek gaan met Waddinxveen en Alphen aan den Rijn over een kansrijke oplossingen in het gebied.

We ondersteunen de provincie bij de vaststelling van het inpassingsplan N207-Zuid (2)

In 2024 is door de provincie verder gewerkt aan het onderzoek naar stikstofcompensatie. De provincie moet dit namelijk aanleveren voor het inpassingsplan. Voor de aanleg van de Verlengde Beethovenlaan hebben we de (financiële) gevolgen onder andere vanwege vertraging en inflatie in beeld gebracht.

We werken continue aan de verbetering van de verkeersveiligheid in Waddinxveen (3)

Door deelname aan de Regionale Werkgroep Verkeersveiligheid zijn de volgende acties uitgevoerd: opfriscursus gebruik scooter, Doortrappen, fietsverlichting, Scholen zijn weer begonnen, Dodehoeklessen en de praktische verkeersproef voor basisschoolleerlingen. Daarnaast hebben we een bijdrage geleverd met een afleidingssimulator tijdens de Veiligheidsdag van de regionale hulpdiensten.

Om een knelpunt in het fietsnetwerk op te lossen is, in samenspraak met de fietsersbond, het fietspad van Zuiveringspad vanaf het parkeerterrein aan de Willem de Rijkelaan doorgetrokken en aangesloten op de Vondellaan.

We stellen een verkeerscirculatieplan op (4)

We hebben in het kader van de Omgevingswet in vervolg op de omgevingsvisie een omgevingsprogramma Mobiliteit en Verkeer opgesteld en eind 2024 ter inzage gelegd voor het indienen van zienswijzen op het stuk. In het Omgevingsprogramma staan de belangrijkste verkeersknelpunten benoemd. Voorheen werd een dergelijk plan VCP (verkeerscirculatieplan) genoemd. Als input is de Startnotitie Verkeerscirculatieplan van RHDHV gebruikt. In dit omgevingsprogramma is de visie op mobiliteit verder uitgewerkt in concrete maatregelen. Daarmee is dit doel behaald.

We gaan verder aan de slag met het gebied tussen Gouwe en Reeuwijk-Dorp (5)

Samen met gemeente Bodengraven-Reeuwijk hebben we een plan van aanpak opgesteld voor een haalbaarheidsonderzoek naar drie mogelijke nieuwe ontsluitingswegen om verkeersknelpunten op de Brugweg en omgeving te verminderen. De raad van gemeente Bodengraven-Reeuwijk heeft geen budget beschikbaar gesteld, omdat ze niet wil dragen in de kosten van dit onderzoek. Daarom zijn we zelfstandig verdergegaan en hebben we onze aandacht gericht op de meest haalbare maatregelen binnen de gemeentegrens van Waddinxveen.

We stellen een Regionale Visie Deelmobiliteit op (6)

In het in 2017 vastgestelde Regionaal Verkeers- en Vervoersplan staat de visie rondom deelmobiliteit beschreven. In 2024 hebben we gewerkt aan een Actieplan om Deelmobiliteit in de regio te stimuleren. Het Actieplan Deelmobiliteit bevat de projecten die uitvoering geven aan de Regionale Visie. In Waddinxveen is het gebruik van deelauto's vergelijkbaar met het gemiddelde in Nederland. Daarnaast zijn deelfietsen geplaatst bij de stations in Waddinxveen.

Economie

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We starten met een lokale visie op duurzame bedrijventerreinen		
2. We spreken met 75% van de winkels en horeca in deze bestuursperiode		
3. We voeren samen met het bedrijfsleven en het onderwijs het Economisch Koersdocument uit		
4. We werken samen met ondernemers om het tuinbouwcluster in het Oostland te versterken		

We starten met een lokale visie op duurzame bedrijventerreinen (1)

In 2024 is een begin gemaakt met het opstellen van de lokale visie op bedrijventerreinen. Met de komst van de omgevingswet wordt er niet meer gesproken over een visie, maar over een programma duurzame bedrijventerreinen.

We spreken met 75% van de winkels en horeca in deze bestuursperiode (2)

In 2024 is hier nog geen concrete uitvoering aan gegeven. Er is inmiddels wel een overeenkomst gesloten met de organisatie Ongehinderd, die gespecialiseerd is in het verbeteren van de toegankelijkheid van winkels en horeca voor mensen met een fysieke beperking. Binnenkort start de uitvoering. Een belangrijk onderdeel daarvan is de inzet van inwoners met een fysieke beperking. Deze zogeheten 'verkenner' helpen in de eerste fase met het in kaart brengen van de basale toegankelijkheid van lokale winkels en horeca in Waddinxveen. Een aantal van hen wordt opgeleid tot ambassadeur en helpt ook bij het benaderen van ondernemers. Daarnaast voeren professionele inspecteurs gedetailleerde toegankelijkheidsscans uit en geven ondernemers concreet advies over mogelijke verbetermaatregelen.

We voeren samen met het bedrijfsleven en het onderwijs het Economisch Koersdocument uit (3)

In 2024 is samen met het Ondernemersplatform Waddinxveen uitvoering gegeven aan het Economisch Koersdocument. Dit is een continu proces. In 2024 is samenwerking met de stuurgroep van het Economisch Koersdocument een actualisatie van het uitvoeringsprogramma doorgevoerd.

We werken samen met ondernemers om het tuinbouwcluster in het Oostland te versterken (4)

Met de Oostlandgemeenten wordt uitvoering gegeven aan de kansen die in het Werkboek Oostland worden benoemd. Dit is een continu proces.

We werken aan een oplossing voor de leegstand in winkelcentrum Gouweplein

Het winkelcentrum Gouweplein heeft sinds de opening in 2014 te maken gehad met leegstand. Deze leegstand werd in stand gehouden door ongunstige afspraken uit het verleden. In 2024 zijn gesprekken gevoerd met de betrokken partijen van het Gouweplein. In deze gesprekken is aangedrongen om de afspraken uit het verleden te herzien en te komen tot een structurele oplossing tussen de partijen. Deze inspanningen hebben geleid tot een oplossing. Invulling van de leegstaande panden op het Gouweplein is nu makkelijker. Dit draagt op termijn bij aan een goed gevuld en levendig winkelcentrum.

Ruimtelijke ordening

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. Perspectief Waddinxveen 2050: visie op groei		
2. We stellen een gebiedsvisie De Sniep op		
3. We nemen het thema langer zelfstandig wonen mee in gebiedsvisies en ruimtelijke projecten		
4. We maken bij alle ruimtelijke ontwikkelingen afspraken met de initiatiefnemer		
5. We actualiseren de nota grondbeleid		
6. We actualiseren de nota kostenverhaal		

Perspectief Waddinxveen 2050: visie op groei (1)

In oktober is de participatiemaand geweest voor het Perspectief Waddinxveen 2050. De inwoners, ondernemers en organisaties hebben op allerlei manieren hun wensen en ideeën voor het Waddinxveen van 2050 naar voren gebracht. In opdracht van de raad is hierbij veel aandacht geweest voor inbreng van de jeugd. Op basis van al deze inbreng heeft het gecontracteerde ontwerpbureau scenario's opgesteld.

We stellen een gebiedsvisie De Sniep op (2)

In 2024 is hard gewerkt aan een gebiedsvisie voor het sportpark De Sniep om een eindbeeld op te stellen voor alle ontwikkelingen. In samenwerking met een stedenbouwkundig bureau en de beleidsdomeinen binnen de gemeente is een ontwerp gebiedsvisie opgesteld. In oktober is deze gebiedsvisie voorgelegd aan de gemeenteraad. Bij de behandeling hiervan is een aantal moties aangenomen, die worden verwerkt bij de verdere uitwerking van de plannen.

We nemen het thema langer zelfstandig wonen mee in gebiedsvisies en ruimtelijke projecten (3)

Dit doen we via een regionale woonzorgvisie. In 2024 is de regio aan de slag gegaan met het laten opstellen van de 'Regionale Woonzorgvisie Midden-Holland 2025-2030'. De doelgroep van de regionale woonzorgvisie zijn de doelgroepen die door Rijksbeleid (langer) zelfstandig thuis moeten blijven wonen. Op basis van de regionale woonzorgvisie worden uiteindelijk (in 2025) uitvoeringsafspraken gemaakt over de manier waarop dit thema wordt meegenomen in lokaal beleid.

We maken bij alle ruimtelijke ontwikkelingen afspraken met de initiatiefnemer (4)

In 2024 zijn er afspraken gemaakt met de ontwikkelaars en initiatiefnemers van verschillende ruimtelijke ontwikkelingen. Er zijn afspraken gemaakt over onder andere woningbouwprogramma's, hoeveelheid en inrichting van groen, parkeerplaatsen en maatregelen die de biodiversiteit en klimaatadaptatie ten goede komen. Ook over participatie bij ontwikkelingen zijn er afspraken gemaakt.

We actualiseren de nota grondbeleid (5)

Er is gewerkt aan de nieuwe nota grondbeleid.

We actualiseren de nota kostenverhaal (6)

Er is gewerkt aan de nota kostenverhaal. Daarin is opgenomen dat de gemeente ook financiële bijdragen van ontwikkelaars kan vragen voor de verbetering van de fysieke leefomgeving (zoals bijvoorbeeld landschap-, natuur- en recreatievoorzieningen). Voor de verevening van sociale woningbouw is de raad in 2024 geïnformeerd over de voor- en nadelen van een Vereveningsfonds Sociale Woningbouw.

Klimaatactie en biodiversiteit (Duurzaamheid)

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We blijven inwoners helpen bij energie besparen		
2. We gaan door om de eerste buurt aardgasvrij te maken		
3. We gaan door met de energietransitie glastuinbouw Zuidplaspolder		
4. We blijven werken aan regionale schone energieopwekking		
5. We gaan voor meer (divers) groen in plaats van stenen bij onze inwoners thuis		
6. We maken het inzicht in de toekomstige ondergrondse infrastructuur af		
7. We zetten de circulaire economie in beweging bij ondernemers en inwoners		
8. We monitoren integraal de voortgang en organiseren een jaarlijks transitiegesprek met de gemeenteraad		
9. We schuiven de actualisatie van de Transitievisie Warmte 1 jaar op		
10. We doen nader onderzoek naar droogte		
11. We integreren de duurzaamheidsopgaven in onze werkprocessen		
12. We maken een integrale gebiedsgerichte planning		

We blijven inwoners helpen bij energie besparen (1)

Begin 2024 is de isolatiecampagne van 2023 afgerond. In totaal kregen zo'n 100 woningen isolatie via de campagne. Daarnaast is er sprake van autonome groei. Het aantal opgeleide energiecoaches is uitgebreid naar 20. De energiecoaches voerden ongeveer 100 adviesgesprekken. Ten behoeve van nieuwe campagne in het najaar van 2024 zijn de subsidies verhoogd. Vanwege de wet natuurbescherming is isolatie moeilijker geworden. Daarom is ecologisch onderzoek uitgevoerd voor het opstellen van een Soorten Management Plan. Het energieloket en VvE-aanbod waren continu beschikbaar. In november 2024 startte een nieuwe campagne.

We gaan door om de eerste buurt aardgasvrij te maken (2)

In 2024 is een intensief participatieproces uitgevoerd in de startbuurt GVPH (Groenswaard, Vondelwijk en Peter Zuidlaan en Horstenbuurt). Er waren inloopbijeenkomsten, nieuwsbrieven, informatiebladen en werkgroepen met bewoners. Ook is actief contact gezocht in de buurt. Woonpartners Midden-Holland en de netbeheerder Stedin zijn actief betrokken. Zo hebben we inwoners en ondernemers goed kunnen informeren. Verder is gewerkt aan het opstellen van de financiële uitgangspunten voor de verschillende warmtealternatieven in de Startbuurt GVPH.

We gaan door met de energietransitie glastuinbouw Zuidplaspolder (3)

In 2024 is gewerkt aan de verduurzaming van de energievoorziening voor de glastuinbouw in de Zuidplaspolder. Binnen de Warmte Samenwerking Oostland is de B3 Hoekleiding als bron voor glastuinbouw (voorlopig) afgevalen. In 2024 is in Oostland een geothermiebron ontwikkeld. Er is een leidingtracé naar de Zuidplaspolder ontworpen. Er zijn gesprekken gestart met een mogelijke regionale netbeheerder voor het regionale warmtenet. Deze netbeheerder heeft een subsidie toegekend gekregen van het Rijk. De provincie Zuid-Holland heeft een reservering gemaakt voor een subsidie aan deze netbeheerder in de begroting 2025-2028. Dit draagt bij aan het geschikt maken van het leidingtracé naar Zuidplaspolder om ook duurzame warmte te leveren aan woningen.

We blijven werken aan regionale schone energieopwekking (4)

Het programma Zon op Veld is goedgekeurd door de raad. De zoeklocaties worden in 2 ronden opengesteld. In de eerste ronde is in Waddinxveen 1 plan ingediend (bij de Waddinxveense knoop). Deze is als positief beoordeeld. De totale regionale opbrengst blijft achter bij de verwachting. De voortgang van Zon op Daken ondervindt hinder van de netcongestie voor terug levering (tot medio 2026). Het Servicepunt Energietransitie Bedrijven (SEB) heeft contact gehad met de 20 grootste bedrijfsdaken en deze onderzocht op hun potentieel voor het plaatsen van zonnepanelen. Daarbij zijn ook de belemmeringen voor het plaatsen in kaart gebracht. Op het bedrijventerrein Coenecoop werken we samen met het Servicepunt Energietransitie Bedrijven en Stedin aan de verkenning voor het ontwikkelen van een EnergyHub. In het programma Opwek van Energie op Rijksgronden (OER) hebben we een intentieverklaring getekend voor het verder verkennen van opwek langs Rijksgronden. Op basis van de motie 'Kijk ook naar Wind' hebben we met Provincie de eerste verkennende gesprekken gevoerd over de reserve zoeklocaties voor Wind.

We gaan voor meer (divers) groen in plaats van stenen bij onze inwoners thuis (5)

In 2024 is gewerkt aan verdere bewustwording en actie voor klimaatadaptatie en biodiversiteit. Er zijn 13 vrijwillige tuinklimaatcoaches opgeleid die inmiddels zo'n 20 inwoners adviseerden over een groenere tuin. De tegeltaxi is geïntroduceerd, waar inmiddels 60 inwoners gebruik van maakten. Geveltuinen zijn vergunningsvrij gemaakt. Bij het gemeentehuis is een geveltuin als inspiratie aangelegd. In de Oranjewijk en Bomenbuurt zijn 1217 gevelscans uitgevoerd, waarbij 291 inwoners een vergroeningmaatregel zoals een plantenpakket of regenton hebben aangevraagd.

We maken het inzicht in de toekomstige ondergrondse infrastructuur af (6)

We hebben het huidige ondergronds ruimtebeslag in kaart gebracht en daarmee ook de beschikbare ruimte in de ondergrond. Deze informatie is beschikbaar in de organisatie als informatievoorziening voor projecten en het ontwikkelen van beleid.

We zetten de circulaire economie in beweging bij ondernemers en inwoners (7)

We hebben, met het Ondernemersplatform Waddinxveen, diverse bijeenkomsten georganiseerd van het platform circulaire maakindustrie. Om de impact te versnellen hebben we een klein aantal circulaire scans uitgevoerd om (individuele) ondernemers verder te helpen. Tevens hebben we een communicatiecampagne gestart. We hebben een MKB-deal (Midden en Klein Bedrijf-deal) met de metaal unie gesloten om gebruik te maken van het netwerk van de metaalunie in het aanjagen van ondernemers. Verder hebben we aan met platform Groene Hart Werkt bijgedragen aan het ontwikkelen van een regionaal actieprogramma Circulaire Economie. Het samenwerkingsverband circulair ambachtsnetwerk is in 2024 ook hierbij aangesloten. Voor het Living Lab Waddinxveen hebben we enkele bijeenkomsten georganiseerd gebaseerd op de thema's die naar voren zijn gekomen in de duurzaamheidsenquête die we hebben afgenomen in de inloopbijeenkomsten van de eerste buurt aardgasvrij. Het resultaat was nog beperkt. De Mobiele Milieustraat is ingezet op dagen dat het Grondstoffenplein was gesloten.

In september heeft de AVA (Algemene vergadering van Aandeelhouders) van Cyclus definitief besloten 3 sorteerhallen voor grof huishoudelijk afval in het Groene Hart worden geopend (in 3 gemeenten).

We monitoren integraal de voortgang en organiseren een jaarlijks transitiegesprek met de gemeenteraad (8)

We zijn gestart met de ontwikkeling van een transitiemonitorrapportage en transitiemonitor dashboard. Het jaarlijkse gesprek met de gemeenteraad heeft in 2024 niet plaatsgevonden.

We schuiven de actualisatie van de Transitievisie Warmte 1 jaar op (9)

We hebben de actualisatie van de transitievisie warmte opgenomen in de Programmabegroting 2025-2028.

We doen nader onderzoek naar droogte (10)

In 2024 is onderzoek gedaan naar het effect van droogte op openbaar groen en funderingen en er is onderzocht wat de infiltratiecapaciteit van de bodem is. De onderzoeksresultaten met betrekking tot openbaar groen en infiltratie zijn verwerkt in het Omgevingsprogramma duurzame leefomgeving.

We integreren de duurzaamheidsopgaven in onze werkprocessen (11)

We hebben een hulpmiddel ontwikkeld waarmee collega's kunnen beoordelen of het ontwerp van een gebiedsreconstructie voldoet aan de eisen vanuit de duurzaamheidstransities. Een vergelijkbaar instrumentarium voor gebiedsontwikkeling is beperkt vertraagd.

We maken een integrale gebiedsgerichte planning (12)

We hebben de informatievoorziening ontwikkeld waarmee inzicht ontstaat over de geplande en mogelijke ontwikkelingen in de tijd en op een specifieke locatie (straat, buurt, wijk). Zo wordt inzichtelijk welke ontwikkelingen elkaar kunnen versterken (als koppelkansen) dan wel tegenwerken.

Beleidsindicatoren

Economie

Indicator	Jaar	Eenheid	Waddinxveen	Midden-Holland
Functiemenging	2023	Verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken).	53,3	51,1
Vestigingen (van bedrijven)	2023	Aantal per 1.000 inwoners 15 tot en met 64 jaar	172,6	185,1

Wonen

Indicator	Jaar	Eenheid	Waddinxveen	Midden-Holland
Woningvoorraad	2022	Gewenste woningvoorraadtoename volgens de trendraming 2020	356	NB

Grondbeleid

Indicator	Jaar	Eenheid	Waddinxveen	Midden-Holland
Nieuwgebouwde woningen	2023	Aantal nieuwbouwwoningen per 1.000 woningen	31,2	8,1

Duurzaamheid

Indicator	Jaar	Eenheid	Waddinxveen	Midden-Holland
Hernieuwbare elektriciteit	2022	% elektriciteit afkomstig van natuurlijke bronnen die constant worden aangevuld	29	20,8

Ruimtelijke ordening

Indicator	Jaar	Eenheid	Waddinxveen	Midden-Holland
Demografische druk	2023	% personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar	75,9	76,1

Verbonden Partijen

Omgevingsdienst Midden-Holland

De Omgevingsdienst Midden-Holland (ODMH) draagt bij aan een veilige, duurzame en gezonde leefomgeving

Samen met de gemeente streeft de ODMH naar een veilige, duurzame en gezonde leefomgeving. De wettelijke, technische en specialistische taken op het gebied van duurzaamheid en milieu worden grotendeels uitgevoerd door de ODMH. Dat resulteert bijvoorbeeld op technisch niveau in uitvoering op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving. De ODMH ondersteunt de gemeente bij het vaststellen en invoeren van de juiste regelgeving zodat gemeentelijk beleid voldoet aan de voorwaarden in de Omgevingswet, zoals de voorbereiding, opstellen en uitvoering van de Verordening Uitvoering en Handhaving. De ODMH verzorgt bij de uitvoering van specialistische taken advisering op het gebied van bodem, geluid, luchtkwaliteit, externe veiligheid, ecologie, archeologie, duurzaamheid, educatie en communicatie. De ODMH voert ook taken uit op regionaal niveau, zoals juridische ondersteuning en beleidsondersteuning bij de vorming van Omgevingsplannen en verbeteringen aan processen op het gebied van VTH (vergunningverlening, toezicht en handhaving).

Grondbank RZG Zuidplas

De gemeente Waddinxveen werkt samen in een gemeenschappelijke Grondbank in het gebied van de Zuidplaspolder

Omdat de gemeente Zuidplas de gronden niet kon overnemen voor 31 december 2024, is door de deelnemers besloten de grondbank te verlengen tot 1 januari 2035. Met een evaluatie op 1 juli 2029. Na 2035 kan de regeling met maximaal 5 jaar worden verlengd.

Gemeenschappelijke Exploitatiemaatschappij CV Park Triangel

Voor de ontwikkeling van de wijk Park Triangel is een Gemeenschappelijke Exploitatiemaatschappij opgericht (GEM)

Er is verder gebouwd en de laatste deelprojecten (Parkrijk, Parktuin, Parkhoeve en Park Vredenburg) zijn verder uitgewerkt. Er zijn in totaal 328 woningen in 2024 opgeleverd.

Stichting Greenport regio Boskoop

Stichting Greenport regio Boskoop versterkt de boomteelt- en sierteeltsector

In 2024 is gewerkt aan een nieuwe aanvraag van een Regiodeal voor de sierteeltregio. Deze is door het Rijk toegewezen. De Regiodeal wordt ingezet om de brede welvaart in de sierteeltregio te versterken. Ook is gewerkt aan een strategische agenda 2025 voor de Greenport Boskoop en een visie met het oog op 2040.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht programma met toelichting

Programma 3	Begroting 2024		Rekening 2024	Verschil 2024
	voor wijziging	na wijziging		
Lasten	-21.292	-42.801	-32.636	10.165
Baten	16.762	34.016	24.708	-9.308
Saldo baten en lasten	-4.530	-8.785	-7.928	857
Stortingen	-4.087	-6.613	-7.232	-620
Onttrekkingen	2.649	8.210	8.497	287
Resultaat	-5.968	-7.188	-6.663	525

Bedragen x € 1.000

Toelichting

Algemeen

€ 118.000 Voordeel

Als gevolg van een hogere renteopbrengst op de rekening van het schatkistbankieren en omdat in 2024 nog geen financiering benodigd was, is de renteomslag verlaagd van 1,5% op begrotingsbasis naar 0,5%.

De lagere renteomslag is niet aangepast bij Bestuursrapportage 2-2024. Dit betekent een incidenteel nadeel op de bespaarde rente binnen het taakveld treasury. Dit leidt tot een voordeel van in totaal € 118.000 op de diverse taakvelden in programma 3.

Het grondbeleid is onderdeel van programma 3. Een analyse op het grondbeleid (nadeel op de baten van € 8.393.371 en voordeel op de lasten van € 8.892.683) is opgenomen in paragraaf 7 Grondbeleid.

Woningen en panden grond

€ 117.000 Voordeel

Op woningen en panden is vanuit de afrekening van enkele projecten (zoals, Kerkstraat 13, Noordeinde 83 Woning en Wingerd 45 School) een overschrijding van de lasten van € 60.000. De redenen van deze overschrijding zit in het regulier onderhoud die steeds duurder wordt maar begrotingstechnisch niet aangepast is in de begroting.

Er is een voordeel welke veroorzaakt wordt door een lagere toerekening van rente, in verband met een lagere renteomslag van € 18.000. Op de lasten levert dit in totaal een nadeel op van € 42.000

Vanuit de afrekening van de projecten zijn de inkomsten vanuit verhuur hoger met € 21.000.

In 2023 zijn de panden aan de Peter Zuidlaan gesloopt. De kosten van de sloop en de restant boekwaarde zijn in 2023 ten laste gebracht van het rekeningresultaat. Omdat op de Peter Zuidlaan een grondexploitatie ontwikkeling plaatsvindt, dienen deze kosten ten laste te worden gebracht van deze grondexploitatie. Dat geeft een eenmalig voordeel van € 136.000. Overig voordeel van € 1.000.

Verkeer

€ 73.000 Voordeel

Het voordeel aan de lastenkant van € 71.000 wordt grotendeels veroorzaakt door de lagere renteomslag (€ 30.000). Vanwege een aangepaste planning is in 2024 daarnaast een budget van € 40.000 niet benut. Overig voordeel aan de batenkant bedraagt € 2.000.

Milieubeheer

€ 80.000 Nadeel

Vanuit Milieubeheer is voor circa € 25.000 euro aan ecologisch- en bodemonderzoek voor de Passage uitgegeven terwijl dit eigenlijk vanuit het project betaald had moeten worden.

Daarnaast zou volgens collegebesluit 103341 circa € 100.000 euro doorbelast worden naar projecten (actief en facilitair). Dit is een inschatting die gemaakt wordt aan het begin van het jaar en wordt vastgelegd in het Jaarprogramma Milieu. Deze doorbelasting is niet gerealiseerd (€ 40.000 nadeel). Tenslotte zijn er kleine verschillen die optellen tot een nadeel van € 15.000 aan de lastenkant.

Duurzaamheid

€ 440.000 Voordeel

Het voordeel ontstaat omdat een deel van de kosten die worden verantwoord onder de CDOKE middelen in 2024 zijn geboekt buiten het programma van Duurzaamheid. Bovendien zijn een aantal verwachte kosten doorgeschoven naar 2025. Het totaal blijft echter binnen het eerder afgesproken gesloten systeem voor Duurzaamheid.

Voorgesteld wordt om het voordeel op Duurzaamheid over te hevelen naar 2025 en via resultaatbestemming toe te voegen aan de bestemmingsreserve budgetoverheveling.

Ruimtelijke ordening

€ 358.000 Voordeel

Voor de nieuwbouw van scouting de Klimop was een bedrag van € 364.085 begroot, waarvan een bedrag van € 50.000 zou worden onttrokken uit de bestemmingsreserve accommodatiebeleid. Dit geld is in 2024 niet besteed aangezien de overeenkomst tussen de gemeente en scouting en de subsidiebeschikking nog niet was afgerond. Voorgesteld wordt een bedrag van € 314.085 via resultaatbestemming over te hevelen naar 2025.

Voor de Bentwoudlaan heeft de gemeente weinig kosten gemaakt omdat de Provincie nog bezig is met de ruimtelijke procedure voor de N207 Zuid (€ 30.000 voordeel). Voor de gebiedsvisie Sleutelkwartier Noord is ruim € 50.000 aan extra kosten gemaakt.

Per saldo is voor Ruimtelijke ordening een bedrag van € 358.000 niet uitgegeven in 2024.

Bouwen

€ 382.000 Nadeel

Bij de 1e Bestuursrapportage 2024 is op basis van het jaarprogramma van de ODMH de baten Bouwleges verhoogd met € 595.000. Uiteindelijk blijkt dat de inkomsten bouwleges in 2024 € 356.000 lager uitvalt dan begroot. De lasten van welstandsadviezen en de omgevingsdienst kwamen in 2024 € 26.000 hoger uit.

Aan de raad zal worden voorgesteld om bij resultaatbestemming een bedrag van afgerond € 382.000 te onttrekken aan de egalisatiereserve bouwvergunningen.

Binnen programma 3 kennen we daarnaast voor een totaal van € 112.000 voordelig resultaat aan diverse verschillen onder de € 50.000 afwijking, waaronder per saldo € 45.000 op de kostenplaats economische ontwikkeling en € 48.000 op de kostenplaats volkshuisvesting.

Programma: Aantrekkelijke gemeente



4. Aantrekkelijke gemeente

Een schone en veilige openbare ruimte die voor iedereen toegankelijk is

Het is belangrijk dat de openbare ruimte aantrekkelijk en toegankelijk is. Zwerfafval hoort in die ruimte niet thuis. Natuur- en recreatiegebieden hebben een belangrijke recreatieve waarde. Die waarde neemt toe als deze gebieden meer dan nu met elkaar verbonden zijn. Daarnaast is het belangrijk dat de hoeveelheid restafval afneemt.

Wat willen we bereiken?

We willen een aantrekkelijke openbare ruimte die voor iedereen toegankelijk is

Inwoners willen niet alleen passende woonruimte. Ze willen ook naar buiten. Daarom is het belangrijk dat de openbare ruimte aantrekkelijk en toegankelijk is. Dat vraagt in de inrichting en het beheer om aandacht voor gebruik, bereikbaarheid en veiligheid van de openbare ruimte.

We willen het openbaar groen laten meegroeien met de groei van Waddinxveen

Het is belangrijk om het openbaar groen te laten meegroeien met de groei van Waddinxveen, met het oog op de realisatie van doelen op het gebied van klimaatverandering. Tegelijk willen we in het openbaar groen meer biodiversiteit.

We willen minder en schonere voertuigkilometers realiseren

Dit doen we door de overstap naar duurzame vormen van mobiliteit te stimuleren, te ondersteunen en waar nodig te reguleren. We willen daarom dat inwoners in hun eigen wijk en bij maatschappelijke voorzieningen hun auto kunnen opladen, waarbij voldoende aanbod op wijkniveau leidend is.

We willen een verantwoorde parkeerbalans

We willen dat de hoeveelheid parkeerplekken zoveel mogelijk overeenkomen met vastgestelde parkeernormen.

We willen behoudt en waar mogelijk verbinding van natuurgebieden

Het groen om onze gemeente heen heeft vaak ook een recreatieve waarde. We willen de natuur- en recreatiegebieden die er zijn behouden en waar mogelijk met elkaar verbinden. Dit geldt ook voor nieuwe natuur- en recreatiegebieden.

We willen de hoeveelheid restafval verder naar beneden brengen

Ter bevordering van onze doelen op het gebied van een circulaire economie moet de hoeveelheid restafval verder naar beneden.

We willen zwerfafval in de openbare ruimte tegengaan

Zwerfafval hoort in de openbare ruimte niet thuis. Daarom streven we naar een vermindering van zwerfafval.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2024?

Openbare ruimte

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We stellen onderdelen op van de Visie Duurzame Leefomgeving		
2. We inventariseren de belemmeringen als het gaat om de toegankelijkheid van de openbare ruimte		
3. We delen en evalueren van alle projecten in de openbare ruimte de participatiemomenten via het participatieplatform		
4. We optimaliseren het proces voor het gebruik van het meldingssysteem openbare ruimte		
5. We geven verder uitvoering aan de Pilot 'Samen Beslissen Speelruimteplan'		

6. We gaan verder met het project behoud identiteit Plasweg		
7. We planten jaarlijks ongeveer 300 nieuwe bomen		
8. We voeren de activiteiten van het Uitvoeringsplan Groen 2021-2024 uit		
9. We koppelen 3% van ons rioolstelsel af		
10. We zetten in op een overgang naar Ledverlichting voor onze openbare verlichting in 2025		

We stellen onderdelen op van de Visie Duurzame Leefomgeving (1)

Het omgevingsprogramma duurzame leefomgeving is in concept klaar. Dit is een integraal programma waarin ontwerpprincipes en beheerprincipes staan voor natuur, recreatie, klimaatadaptatie, circulariteit, energietransitie, gezondheid en parkeren. Ter inzagelegging en besluitvorming vindt plaats in het eerste kwartaal van 2025. Uitvoeringsprogramma ecologisch beheer van bermen, watergangen en oevers is vastgesteld in 2024.

We inventariseren de belemmeringen als het gaat om de toegankelijkheid van de openbare ruimte (2)

In 2024 is een groot deel van de Fixi meldingen over toegankelijkheid van de openbare ruimte en de meldingen uit het project 2023 opgelost. De overige vragen en meldingen worden in 2025 uitgevoerd met de reconstructies en indien fysiek mogelijk.

We delen en evalueren van alle projecten in de openbare ruimte de participatiemomenten via het participatieplatform (3)

In 2024 zijn er geen projecten afgerond. In 2025 worden de projecten Limaweg en Woubrechtterf afgerond en geëvalueerd conform de participatieverordening

We optimaliseren het proces voor het gebruik van het meldingssysteem openbare ruimte (4)

De verbeteringen worden doorlopend gemonitord, geëvalueerd en geïmplementeerd. In 2024 hebben we 9.493 meldingen ontvangen. Daarvan hebben we 91% binnen onze servicenorm afgehandeld.

We geven verder uitvoering aan de Pilot 'Samen Beslissen Speelruimteplan' (5)

Er is een participatieplan opgesteld voor de Pilot 'Samen Beslissen Speelruimteplan'. Dit participatieplan wordt in 2025 verder uitgevoerd met onze inwoners.

We gaan verder met het project behoud identiteit Plasweg (6)

We hebben een intensief ontwerptraject doorlopen. Inwoners konden een vragenlijst invullen of langskomen bij een van de bijeenkomsten. Ook konden ze deelnemen aan een adviesgroep, die meedacht met het projectteam. Dit heeft geleid tot een breed gedragen ontwerp. En op basis van dit ontwerp wordt begin 2025 een voorstel voor dekking van de uitvoeringskosten aan de raad voorgelegd.

We planten jaarlijks ongeveer 300 nieuwe bomen (7)

In 2024 zijn, conform de motie, ruim 320 bomen geplant op het bedrijventerrein Coenecoop.

We voeren de activiteiten van het Uitvoeringsplan Groen 2021-2024 uit (8)

In 2024 hebben we verschillende deelprojecten uit het Uitvoeringsplan Groen 2021-2024 uitgevoerd, namelijk: Nationale Boomfeestdag, extra bomen en eetbare beplanting aangelegd bij speelplek Eikenlaan, vergroening van de Burgemeester Trooststraat, vergroening Marga Klompéhoeve, project geveltuinen. We zijn ook gestart met de voorbereiding van de deelprojecten Kanaaldijk-Coenecoop en de Zonnehof 2025 die in 2025 worden uitgevoerd. Er zijn voorbereidingswerkzaamheden gedaan voor de uitvoering van omvormen natuurvriendelijke oevers in 2025. Hiervoor is een financiering ontvangen vanuit de impulsregeling. Foerageergebieden vleermuizen zijn meegenomen in het ecologisch onderzoek naar vleermuizen en vogels in het kader van het Soortenmanagementplan. Het soortenmanagementplan is gereed.

We koppelen 3% van ons rioolsysteem af (9)

We hebben ingezet op de reconstructies om de verhardde oppervlaktes van het openbaar gebied af te koppelen. In 2024 zijn we begonnen met het parkeerterrein Willem de Rijkelaan, Limaweg en omgeving, Otto-erf Woubrecht erf en hebben we het Papaverveld afgerond en de Willem de Zwijgerlaan. Daarnaast hebben we door de gemeente heen op verschillende plaatsen verharding vervangen door groen. Hiermee infiltreert het water in de bodem. Dat zorgt voor ontlasting van het riool. De doelstelling van 2024 is hiermee behaald.

We zetten in op een overgang naar Ledverlichting voor onze openbare verlichting in 2030 (10)

In 2024 is al ruim 66% van de openbare verlichting omgevormd naar LED. In 2025 worden de resterende 34% van de openbare verlichting omgevormd naar LED. De keuze om eerder te vervangen dan 2030 zijn de stijgende energiekosten.

Parkeren

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We geven uitvoering aan het beleid voor de plaatsing van openbare laadinfrastructuur		
2. We gaan verder met het opstellen van nieuwe parkeerbeleid		
3. We gaan verder met het onderzoek naar een parkeerzone in het centrumgebied		

We geven uitvoering aan het beleid voor de plaatsing van openbare laadinfrastructuur (1)

We hebben uitvoering gegeven aan het beleid door het nemen van verkeersbesluiten voor de locatie van 7,8 laadpalen per 1.000 inwoners.

We gaan verder met het opstellen van nieuwe parkeerbeleid (2)

In Bestuursrapportage-1 2024 is besloten dat er geen nieuw parkeerbeleid wordt opgesteld. In 2024 is gewerkt aan het opstellen van het Omgevingsprogramma Duurzame Leefomgeving, waar parkeren onderdeel van is. Daarnaast is de Omgevingsvisie geactualiseerd voor het thema parkeren.

We gaan verder met het onderzoek naar een parkeerzone in het centrumgebied (3)

In de eerste Bestuursrapportage van 2024 is besloten dat het onderzoek naar een parkeerzone in het centrumgebied onderdeel wordt van het opstellen van het Omgevingsprogramma Parkeren. Het onderwerp parkeren is onderdeel geworden van het Omgevingsprogramma Duurzame leefomgeving. Hierin is een kaart met parkeerzones opgenomen, op basis waarvan parkeernormen worden bepaald.

Natuur en recreatie

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We gaan verder met het opstellen van een visie op natuur- en recreatiegebieden		
2. We ontwikkelen natuur- en recreatiegebied Vredenburgzone		
3. We werken samen met de Stuurgroep Bentwoud aan de ontwikkeling van het Bentwoud		

We gaan verder met het opstellen van een visie op natuur- en recreatiegebieden (1)

Het omgevingsprogramma duurzame leefomgeving is in concept klaar. Dit is een integraal programma waarin ontwerpprincipes en beheerprincipes staan voor onder andere natuur & recreatie. Hierin is opgenomen hoe natuurgebieden behouden en verbonden kunnen worden. Ter inzagelegging en besluitvorming vindt plaats in het eerste kwartaal van 2025.

We ontwikkelen natuur- en recreatiegebied Vredenburgzone (2)

In 2024 hebben we verschillende deelgebieden in natuur- en recreatiegebied Vredenburgzone ingericht. Langs de Vredenburglaan is een waterpartij gerealiseerd met een wandelpad en stijgers. Ook zijn er in samenwerking met Rijkswaterstaat 200 bomen gepland in dit deelgebied. Het gebied langs het Moerkapellepad is ingericht als hondenlosloopegebied.

Om de ontwikkeling planologisch mogelijk te maken is er gewerkt aan verschillende bestemmingsplannen. En er is een masterplan opgesteld. Dit plan beschrijft een aantal uitgangspunten voor het ontwerp van de volgende deelgebieden.

We werken samen met de Stuurgroep Bentwoud aan de ontwikkeling van het Bentwoud (3)

In 2024 heeft een uitgebreid participatietracect plaatsgevonden voor het Uitvoeringsprogramma Bentwoud. Eind 2024 heeft de Stuurgroep Bentwoud het Uitvoeringsprogramma vastgesteld. In september 2024 is in het Bentwoud een mountainbikeroute geopend.

Afval

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We leggen aan onze inwoners uit wat het nut is van goed afval scheiden		
2. We scheiden het afval op het Grondstoffenplein beter		
3. We gaan samen met Cyclus aan de slag met de motie 'afval in bakken en niet in zakken'		
4. We voeren ons plan van aanpak Zwerfafval en de gedragsbeïnvloedingscampagne uit		

We leggen aan onze inwoners uit wat het nut is van goed afval scheiden (1)

Door regelmatig over afvalscheiding te communiceren hebben wij in 2024 het onderwerp op verschillende manieren bij onze inwoners onder de aandacht gebracht. Schone Buurt Coaches hebben hierbij geholpen door persoonlijk contact te zoeken met inwoners om vragen te beantwoorden en het nut van afval scheiden te benadrukken. Ook hebben zij geholpen om het nut en de noodzaak van de verandering in onze inzamelwijze voor plastic verpakkingen, metalen verpakkingen (blik) en drankpakken PMD (Van Zak naar Bak) uit te leggen voor inwoners die hier vragen over hadden.

We scheiden het afval op het Grondstoffenplein beter (2)

De openingstijden van het Grondstoffenplein zijn uitgebreid om beter te kunnen voldoen aan de wensen van onze inwoners en de wachttijden te verkorten. Zo is het serviceniveau van ons grondstoffenplein in 2024 sterk verbeterd, wat heeft geleid tot een zeer positieve beoordeling in het klanttevredenheidsonderzoek van Cyclus.

We gaan samen met Cyclus aan de slag met de motie 'afval in bakken en niet in zakken' (3)

In 2024 is het project "Van Zak naar Bak" van start gegaan. Laagbouwoningen in de gemeente hebben een minicontainer voor PMD (plastic verpakkingen, metalen verpakkingen (blik) en drankpakken) uitgereikt gekregen, wat voor deze inwoners de losse plastic zak heeft vervangen als inzamelmiddel. Dit heeft in korte tijd geleid tot een afname in de hoeveelheid zwerfafval op straat.

We voeren ons plan van aanpak Zwerfafval en de gedragsbeïnvloedingscampagne uit (4)

In 2024 is er op meerdere momenten in de communicatiecampagne aandacht geweest voor het terugdringen van zwerfafval. Er is contact gezocht met scholen om in samenwerking met Cyclus de containertuintjes te ontwerpen. Er is een geschikte school gevonden en er wordt in overleg verder gewerkt aan de plaatsing hiervan.

Beleidsindicatoren

Afval

Indicator	Jaar	Eenheid	Waddinxveen	Midden-Holland
Fijn huishoudelijk restafval	2023	Kilogram per inwoner	111	124
Scheidingspercentage van het ingezameld huishoudelijk afval	2023	Percentage	68	68
Grof huishoudelijk restafval per inwoner	2023	Kilogram	21	25

Verbonden Partijen

Groenalliantie Midden-Holland (hierna Groenalliantie)

Groenalliantie zet zich in voor het onderhoud en de ontwikkeling van natuur- en recreatiegebieden

Klein en groot onderhoud en verschillende activiteiten op het gebied van communicatie en toezicht en handhaving. De Groenalliantie heeft gewerkt aan nieuwe plannen en uitvoering van projecten vanuit "Groen voor iedereen". Daarnaast heeft de Groenalliantie klein en groot onderhoud en verschillende activiteiten op het gebied van communicatie en toezicht en handhaving uitgevoerd.

Groenalliantie krijgt de komende jaren minder inkomsten en moet vanaf 2026 andere keuzes maken

De tekorten over 2026 en 2027 worden uit een speciaal hiervoor gemaakte reserve gedekt. In 2025 gaan we met de Groenalliantie bespreken welke bezuinigingsmaatregelen passend zijn voor de jaren na 2027.

De subsidie van de provincie moet elk jaar opnieuw worden aangevraagd. Dat maakt het lastig om een sluitende meerjarenbegroting op te stellen. Groenalliantie is in overleg met de provincie om de beheersubsidie om te zetten naar een structurele subsidie.

De provincie heeft toegezegd meer geld beschikbaar te stellen voor de provinciale beheersubsidie. De kans is daardoor groot dat Groenalliantie kan uitgaan van jaarlijks 40% subsidie van de beheer-, toezichts- en handhavingstaken.

Er is nog steeds onduidelijkheid over welke gebieden we mogen meetellen bij de subsidieaanvraag. Voorlopig houdt de provincie vast aan de 100 hectare grens.

Cyclus N.V. (hierna Cyclus)

Cyclus haalt in Waddinxveen afval op en draagt zorg voor de verwerking van afval en grondstoffen

In 2024 is onderhandeld over een nieuwe dienstverleningsovereenkomst, die per 1 januari 2025 van kracht is. Deze onderhandeling vindt elk jaar plaats over de diensten die wij als gemeente afnemen en de kosten die hiermee gemaakt worden, maar deze nieuwe dienstverleningsovereenkomst actualiseert daarnaast de algemene afspraken die wij als gemeente met Cyclus maken, en de wederzijdse verwachtingen die hierbij horen.

We geven uitvoering aan het Rijksprogramma 'Van Afval naar Grondstoffen' (VANG)

Onderdeel van de uitvoering van dit programma is het inzetten op een vermindering van de hoeveelheid zwerfafval dat in de praktijk altijd als restafval wordt aangeboden aan onze verwerkers. In samenwerking met Cyclus is in 2024 de inzamelmethode voor PMD (plastic verpakkingen, metalen verpakkingen (blik) en drankpakken) gewijzigd ("Van Zak naar Bak"). Dit heeft gezorgd voor een afname van de hoeveelheid zwerfafval.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht programma met toelichting

Programma 4	Begroting 2024		Rekening 2024	Verschil 2024
	voor wijziging	na wijziging		
Lasten	-17.110	-16.948	-16.341	607
Baten	10.016	10.218	11.314	1.096
Saldo baten en lasten	-7.094	-6.729	-5.027	1.703
Storting	0	-230	-230	0
Onttrekkingen	409	273	273	0
Resultaat	-6.684	-6.687	-4.984	1.703

Bedragen x € 1.000

Toelichting

Algemeen

Als gevolg van een hogere renteopbrengst op de rekening van het schatkistbankieren en omdat in 2024 nog geen financiering benodigd was, is de renteomslag verlaagd van 1,5% op begrotingsbasis naar 0,5%.

De lagere renteomslag is niet aangepast bij de tweede Bestuursrapportage van 2024. Dit betekent een incidenteel nadeel op de bespaarde rente binnen het taakveld treasury. Dit leidt tot een voordeel van in totaal € 538.000 op de diverse taakvelden in programma 4.

Wegen

€ 1.229.000 Voordeel

Het voordeel op Wegen wordt veroorzaakt door een lagere toerekening van rente, in verband met een lagere renteomslag van € 197.000. De kosten voor belastingen en onderhoud zijn per saldo € 36.000 lager uitgevallen.

Op 22 januari 2025 heeft de gemeenteraad ingestemd met de verlenging van de IBOR 2024 (Integraal Beheerplan Openbare Ruimte). Onderdeel van dit besluit was om de onverdeelde posten groot onderhoud wegen te laten vrijvallen, aangezien besteding niet meer zal plaatsvinden. De vrijval uit de voorziening beheer openbare ruimte bedraagt € 978.000 en geeft een incidenteel voordeel. De legesopbrengsten zijn € 18.000 hoger dan begroot.

Wegen, straten en pleinen regulier onderhoud

€ 171.000 Voordeel

Het voordeel is het gevolg van lagere energiekosten openbare verlichting. Tevens was in 2024 sprake van een aanbestedingsvoordeel op de aanbesteding onderhoud wegen.

Openbaar groen

€ 100.000 Voordeel

De baten zijn € 146.000 hoger dan begroot. Het voordeel is grotendeels ontstaan doordat de ontvangen provinciale subsidie voor het soortenmanagementplan (€ 135.000) niet was begroot. Het nadeel aan de lastenkant ter hoogte van € 46.000 is ontstaan door diverse kleine verschillen.

Parkeren

€ 43.000 Voordeel

De budgetten zijn in 2024 niet volledig benut in verband met aangepaste planning en het niet ontvangen van facturen in 2024 maar in 2025.

Riolering

Neutraal

We streven naar 100% kostendekkendheid.

Als gevolg van een lagere renteomslag is de toegerekende rente aan het product riolering € 260.000 lager. Ook zijn de kosten vanuit het raamcontract reinigingen en inspecteren riool € 36.000 lager uitgevallen dan begroot. De opbrengsten rioolrechten kwam € 57.000 lager uit dan begroot, door een optimistische berekening bij de tweede Bestuursrapportage 2024. Als gevolg hiervan kan per saldo een bedrag van € 239.000 gestort worden in de egalisatievoorziening rioolrechten.

Afval

Neutraal

In 2024 waren de kosten per saldo € 90.000 hoger dan begroot. Een groot deel van deze hogere lasten zit in de afvalkosten van Cyclus (€ 120.000). En er is een voordeel op de toegerekende rente van € 30.000.

De opbrengsten uit leges en overige kwamen uit op een voordeel van € 54.000. Om de tarieven 100% kostendekkend te krijgen was een extra onttrekking van € 46.000 uit de voorziening Afvalstoffenheffing noodzakelijk. Zie paragraaf 1 Lokale Heffingen (afvalstoffenheffing).

Binnen programma 4 kennen we daarnaast voor een totaal van € 231.000 voordelig resultaat aan diverse verschillen onder de € 50.000 afwijking, waaronder per saldo € 43.000 voordelig op de kostenplaats voor zwerfafval, € 43.000 op de kostenplaats culturele kunstwerken en € 47.000 op de kostenplaats speelruimte.

G E M E E N T E

WADDINXVEEN



Programma: Slagvaardige gemeente



5. Slagvaardige gemeente

Een toegankelijke en transparante gemeente

Inwoners voelen zich niet altijd gehoord of genoeg betrokken door de overheid. Ook voelen inwoners zich niet altijd veilig.

Wat willen we bereiken?

We willen heldere en transparante participatieprocessen

Voorwaarde voor goede samenlevingsparticipatie is dat de samenleving kan volgen wat de gemeente doet met haar inbreng. Vooraf moeten de kaders voor het participatieproces duidelijk zijn. Achteraf moet duidelijk zijn waarom de gemeente iets wel of niet doet. Wanneer participatie onderdeel is van een college- en/of raadsvoorstel, maken we de vooraf gestelde kaders en de achteraf genomen beslissingen ook duidelijk voor het college en/of de gemeenteraad.

We willen dat inwoners prettig kunnen wonen, werken en leven in Waddinxveen

Inwoners willen in een buurt of wijk wonen die schoon, veilig en levendig is. Het is belangrijk dat onze inwoners zich verantwoordelijk voelen voor de leefbaarheid van hun directe woonomgeving en we stimuleren en faciliteren een actieve bijdrage daaraan. Inwoners willen namelijk ook meer betrokken worden bij de aanpak van leefbaarheid (bron: Burgerpeiling Waarstaatjegemeente 2021).

We willen het veiligheidsgevoel van onze inwoners vergroten en overlast verminderen

Veiligheid is een basisvoorwaarde voor het welzijn van inwoners. En is continue aan verandering onderhevig. We hebben daarin naar de inwoners een stimulerende, faciliterende en ondersteunende rol. Die rol vullen wij onder andere door de inzet van buitengewoon opsporingsambtenaren (boa's). We willen dan ook dat inwoners ervaren dat de zichtbaarheid van de boa's is vergroot. Daarnaast willen wij voorkomen dat door criminele activiteiten de veiligheid en de leefbaarheid wordt aangetast.

We willen onze dienstverlening verbeteren

We willen dat onze inwoners contact krijgen met iemand die hen helpt. En dat ze niet verdwalen in de bureaucratie van de overheid. De overheid is namelijk niet altijd even toegankelijk. Soms lopen mensen vast in de wirwar van regels. Of ze maken mee dat overheden, domeinen of ketenpartners naar elkaar wijzen.

Ook moeten alle inwoners ons gemakkelijk en snel kunnen bereiken. En moeten ze eenvoudig zaken met ons kunnen afhandelen. We blijven oog houden voor mensen die moeite hebben met de digitalisering van de samenleving. Zoals mensen die niet zo goed met een computer of mobiele telefoon kunnen omgaan. Digitale diensten zijn namelijk niet voor iedereen te begrijpen. Door daar rekening mee te houden, sluiten we niemand uit en kan iedereen meedoen. We helpen inwoners bij het vinden van de juiste (digitale) weg.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2024?

Parkeren

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We zijn betrokken op en in verbinding met onze omgeving		
2. We benoemen een kinderburgemeester en een kindercomité		

We zijn betrokken op en in verbinding met onze omgeving (1)

Het bestuur is betrokken en zichtbaar in verbinding met de inwoners en ondernemers. We hebben in 2024 richtlijnen en uitgangspunten voor de representatie van onze gemeente bij bepaalde gelegenheden opgesteld. Een voorbeeld hiervan is dat we in 2024 verschillende onderscheidingen en/of officiële bedankjes hebben uitgereikt aan mensen die iets bijzonders in onze gemeente hebben gedaan. Zo lieten we onze waardering zien en blijft de band met onze inwoners sterk.

We benoemen een kinderburgemeester en een kindercomité (2)

In 2024 hebben we onze vijfde kinderburgemeester en het tweede kindercomité geïnstalleerd. In 2024 is het kindercomité verdubbeld in grootte ten opzichte van 2023. Steeds meer kinderen denken mee over belangrijke onderwerpen in onze gemeente.

Zo hebben de kinderen meegedacht over natuur en spelen, zoals het ontwerpen van de speeltuin in het plukbos 't Suyt. Ook dachten zij mee over verkeersveiligheid en hielpen ze met het plaatsen van de lampjes op fietsrotondes. Zo geven we onze jongste inwoners een stem.

Samenlevingsparticipatie

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We maken de kaders voor participatieprocessen duidelijk		
2. De verordening samenlevingsparticipatie gaat in		

We maken de kaders voor participatieprocessen duidelijk (1)

In 2024 hebben we binnen het trainingsprogramma 'Participatie' het accent gelegd op verwachtingsmanagement en terugkoppeling. We managen de verwachtingen bij participatietrajecten door aan de voorkant de kaders duidelijk te maken. Na een participatietraject laten we in een eindverslag zien hoe de opbrengst van het participatietraject in het beleid of project landt. Aan welke eisen voldaan moet worden, staat in het Participatiebeleid en in de Participatieverordening.

De Participatieverordening gaat in (2)

De per 1 januari 2027 verplichte participatieverordening is in Waddinxveen op 18 september 2024 vastgesteld. Samen met het participatiebeleid geeft deze verordening duidelijkheid hoe we de samenleving betrekken bij beleid en projecten. Alle beleidsadviseurs en projectleiders die volgens deze participatieverordening moeten werken zijn in 2024 getraind in de juiste werkwijze.

Wijkregie

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We gaan werken met een gecoördineerde buurtgerichte aanpak		
2. We gaan bewonersinitiatieven op buurt- en wijkniveau aanmoedigen en faciliteren		
3. De wijkregisseurs gaan meer in de wijken werken		

We gaan werken met een gecoördineerde buurtgerichte aanpak (1)

We hebben in 2024 de samenwerking met onze ketenpartners (zoals woonconsulenten van Woonpartners Midden-Holland, wijkagenten, jongeren- en maatschappelijk werk) geïntensiveerd. We schakelen nu makkelijker met onze partners en weten elkaar goed te vinden. We stemmen vaker af over wat er speelt in de buurt. In 2025 vertalen we dit in een nog gecoördineerdere aanpak.

We gaan bewonersinitiatieven op buurt- en wijkniveau aanmoedigen en faciliteren (2)

Om initiatieven op te halen hebben we 2 keer een themapagina in het Hart van Holland gezet. We hebben vervolgens 35 bewonersinitiatieven ontvangen. Dat waren er veel meer dan in voorgaande jaren. Denk aan groenadopties, adoptie-picknickbanken en adoptie-afvalbakken. Maar ook buurtkoffie in de Wingerd, kinderactiviteiten in de Wingerd, Halloween en het Oktoberfest. Verder hebben we om initiatieven uit de samenleving op te halen een vragenlijst op Waddsup gezet. Hierop hebben ongeveer 180 inwoners gereageerd.

We hebben deze 180 reacties gebundeld. Omdat er meerdere eensluidende reacties waren over een bepaald type evenement/activiteit. Na het bundelen bleven er ongeveer 20 over. We hebben die samen met een aantal initiatiefnemers teruggebracht tot 3 concrete initiatieven. Deze 3 worden door de initiatiefnemers zelf voorbereid.

De wijkregisseurs gaan meer in de wijken werken (3)

Elke week organiseerden we een spreekuur in een (andere) wijk. Tijdens deze wijkspreekuren konden inwoners praten met de wijkregisseurs. Inwoners konden de wijkspreekuren natuurlijk ook gebruiken om andere dingen dan initiatieven te bespreken. Bijvoorbeeld als men vastliep in onze- of (een) andere organisatie(s). Maar ook zorgen om burens en Fixi-meldingen werden besproken. Naast dat we inwoners op een laagdrempelige wijze kunnen helpen, leren we ook van hen. En borgen we een en ander in onze organisatie. In 2024 bezochten ongeveer 60 inwoners de wijkspreekuren. Tijdens de spreekuren hebben de inwoners desgevraagd aangegeven de inloopspreekuren in de wijk erg te waarderen: dicht bij huis en zonder afspraak.

Naast de wijkspreekuren gingen de wijkregisseurs ook langs bij andere inloopmomenten in Waddinxveen. Zoals bij markten, speeltuin-/ wijkverenigingen, kerken, de Bruispunten, de Lentefair en WadCultureel. Ze gingen daar naartoe om met inwoners in gesprek te gaan. En ideeën op te halen.

We hebben onze inwoners meer weten te betrekken bij hun directe woonomgeving.

Initiatieven

Het aantal inwoners dat vrijwillig openbaar groen, afvalbak of zitbank adopteert was eind 2024 ongeveer 110. Voor sociale burgerinitiatieven werkten we ook in 2024 nauw samen met de Stichting WijkWallet Waddinxveen.

Schoon

Het aantal inwoners dat vrijwillig dagelijks/wekelijks zwerfafval opruimt nam in 2024 toe tot ongeveer 300 vrijwilligers. We hebben deze vrijwilligers in het najaar allemaal in het zonnetje gezet als dank voor hun inzet.

Veilig

Ook in 2024 hebben ongeveer 40 buurtpreventie teamleden zich vrijwillig ingezet voor een veilige woonomgeving door dagelijks/wekelijks rondes te lopen door de buurten en wijken. Ook deze vrijwilligers hebben we in het najaar in het zonnetje gezet.

We hebben 9.493 'meldingen openbare ruimte' ontvangen (21% meer dan vorig jaar), waarvan:

- 3.820 via de Fixi website
- 4.053 via de Fixi app;
- 1.372 via de telefoon;
- 248 via overige kanalen.

Het is positief dat zoveel inwoners hun meldingen bij ons deden. Dit leverde wel een extra werklast voor met name de boa's op.

Deze meldingen gingen over de categorieën handhaving (2.590 meldingen), afval (1.939 meldingen), openbaar groen (1.402 meldingen), bestrating (1.043 meldingen), openbare verlichting (855 meldingen), onderhoud verkeer (401 meldingen), straatmeubilair (379 meldingen), riolering (343 meldingen), spelen (187 meldingen), dieren (139 meldingen), watergangen (83 meldingen) en overige (129 meldingen).

Hiervan zijn er 8.625 meldingen binnen 24 uur in behandeling genomen (91%). Bij 6.589 meldingen wilde de melder een terugkoppeling (69%). Hiervan hebben we 4.680 meldingen binnen de servicenorm van 1 week beantwoord (71%).

Wijkregie

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We stellen het beleidsplan veiligheid 2024-2027 vast		
2. We vergroten de aanwezigheid en zichtbaarheid van de boa's		
3. We investeren in het ophalen van signalen en meldingen van onze inwoners		
4. We voeren onze beleidslijn Wet Bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur (Bibob) verder in		

We stellen het beleidsplan veiligheid 2024-2027 vast (1)

We hebben dit beleidsplan veiligheid in 2024 vastgesteld. Hierin staan onze doelen voor de komende 4 jaar. Aan de hand van dit beleidsplan stellen we ons uitvoeringsprogramma voor 2025 op. Hierin worden concrete acties vastgesteld die bijdragen aan het behalen van onze doelen voor het komende jaar.

We vergroten de aanwezigheid en zichtbaarheid van de boa's (2)

We zorgden ervoor dat boa's vaker en beter zichtbaar waren op straat, bij evenementen en tijdens buurtpreventierondes. Boa's reageerden bij voorkeur mondeling op meldingen en namen regelmatig deel aan het wijkspreekuur met de wijkregisseurs. Waar mogelijk voerden ze hun surveillance uit op de fiets en gingen ze in gesprek met inwoners. Door meldingen en eigen waarnemingen te gebruiken, konden we boa's gericht inzetten in gebieden waar meer kans op overlast was. We versterkten ook de samenwerking met andere partners om overlast aan te pakken.

We investeren in het ophalen van signalen en meldingen van onze inwoners (3)

Afgelopen jaar zijn we actief naar onze inwoners en ondernemers toe gegaan. We hebben persoonlijk contact gelegd door middel van persoonlijke gesprekken en campagnes. Hierbij zijn waardevolle inzichten verzameld, die beeld geven over de veiligheid in onze gemeente. We werkten verder aan een mogelijkheid om meldingen door te geven aan de gemeente. Hierbij bieden we ook een mogelijkheid om dit anoniem te doen. Ook werkten we verder aan de verbetering van de bestuurlijke aanpak van ondermijning.

We voeren onze beleidslijn Wet Bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur (Bibob) verder in (4)

Het huidige Bibob-beleid wordt aangepast om goed in te spelen op veranderende wet- en regelgeving. Dit beleid is in het tweede kwartaal 2025 gereed. Hierdoor sluit het beleid beter aan op de praktijk. We voeren de nieuwe beleidslijn stap voor stap in. Om verdere onderzoeken uit te voeren, kan het nodig zijn hiervoor externe, gespecialiseerde kennis in te kopen.

Dienstverlening

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We voeren ons beleid rondom dienstverlening uit		
2. We vangen de extra druk op de balie op		

We voeren ons beleid rondom dienstverlening uit (1)

Daarbij maken we gebruik van het uitvoeringsplan dienstverlening 2024-2025 dat we in februari 2024 vaststelden. Hierin staan 20 resultaten rondom onze dienstverlening die we in 2024 en 2025 willen bereiken. Om zo onze organisatie brede dienstverlening verder te ontwikkelen en verbeteren. Uit onze tussenevaluatie van dit uitvoeringsplan aan het einde van 2024 bleek dat de meeste acties op schema lopen, op korte termijn worden opgepakt of inmiddels zijn afgerond. Zoals het begrijpelijker maken van uitgaande brieven vanuit ons Sociaal Team, het organiseren van wekelijkse inloopspreekuren in de wijken en het uitbreiden van uren dat inwoners en ondernemers met ons kunnen chatten.

We vangen de extra druk op de balie op (2)

In 2024 hebben we de extra aanvragen om afgifte van reisdocumenten vanwege de paspoortpiek goed opgevangen door extra inzet op communicatie. Zodat de afspraken met een goede spreiding konden plaatsvinden en met extra inzet van een flexibele schil. Verder werd in 2024 de Wet Introductie Gecombineerde Geslachtsnaam (WIGG) ingevoerd. Daardoor konden ouders in 2024 met terugwerkende kracht hun kinderen een dubbele geslachtsnaam geven. Ook deze extra aanvragen zijn goed opgevangen aan de balie. Onze dienstverlening is daarbij op peil gebleven en er zijn geen langere wachttijden geweest.

Verkiezingen

In juni 2024 organiseerden we de verkiezing van de leden van het Europees Parlement. Daarbij hebben we geëxperimenteerd met de inrichting van een extra toegankelijk stembureau in gebouw Wereldwijd. Dit stembureau was vooral bedoeld voor kiezers die door een (lichte) beperking in alle rust en op hun gemak hun stem wilden uitbrengen. De opkomst was beperkt (83 uitgebrachte stemmen), maar werd wel zeer gewaardeerd. Ook verwachten we dat dit stembureau bij de kiezers nog meer bekendheid kan krijgen. Dit kan resulteren in een beter gebruik van deze stemlocatie voor de betreffende doelgroep. Bij deze verkiezing telden we de uitgebrachte stemmen weer op een centrale plaats. Dat gebeurde op de dag na de verkiezingsdag. De verkiezing is rechtmatig verlopen.

Vragenafhandeling Frontoffice

In 2024 hebben we 67% van de vragen van onze inwoners in één keer beantwoord. Dat waren vragen die via de telefoon of e-mail aan ons werden gesteld. De meeste vragen gingen over Burgerzaken (37%), Ruimte (13%) en het Sociaal Team (10%). We zijn eind 2024 gestart met een doorontwikkeling om tot een nog betere monitoring hiervan te komen. Zodat verbeteracties kunnen resulteren in een hoger percentage van vragen die in één keer worden beantwoord. Ook is ingezet op training van de medewerkers voor niet alleen tijdige, maar ook kwalitatieve verbetering van de gespreksvoering richting onze inwoners.

Overig

Opvang vluchtelingen (AZC)

We hebben in juni 2024 gekozen voor een definitieve locatie voor de tijdelijke opvang van vluchtelingen. De locatie komt tussen de Vredenburglaan, Plasweg en IJsermanweg. Met een in- en uitgang via de IJsermanweg. Dit gebeurde na een intensief selectieproces. Hieraan droegen ook onze inwoners hun steentje bij. Ze leverden maar liefst 180 mogelijke locaties aan. Deze ideeën zijn daarna gescoord met een wegingskader. De locaties die daar als meest kansrijk uitkwamen, hebben we vervolgens besproken met een vertegenwoordiging van omwonenden. En werden ook beoordeeld door experts van het Centraal Orgaan opvang asielzoekers (COA), provincie Zuid-Holland en onze gemeente.

Uitvoering regeling opvang ontheemden Oekraïne

In de 2 locaties (Noordkade en voormalig hotel De Unie) hebben we 173 personen opgevangen die gevlucht zijn uit Oekraïne. De huurperiode van het pand Noordkade is verlengd tot 31 december 2025. In de extra ruimte op die locatie hebben we meer keuken- en douchevoorzieningen gerealiseerd. Ook hebben we met ingang van 1 november 2024 een verplichte eigen bijdrage vluchtelingen Oekraïne (voor gas, water en elektriciteit) ingevoerd.

Beleidsindicatoren

Openbare orde en veiligheid

Indicator	Jaar	Eenheid	Waddinxveen	Midden-Holland
Verwijzingen Halt	2024	per 1.000 jongeren	5	7
Winkeldiefstallen	2024	per 1.000 inwoners	1,4	1,8
Geweldsmisdrijven	2024	per 1.000 inwoners	3,0	3,1
Diefstallen uit woningen	2024	per 1.000 inwoners	1,4	1,6
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	2024	per 1.000 inwoners	2,5	3,7

Bron: voorlopige cijfers voor het jaar 2024 via www.waarstaatjegemeente.nl

Verbonden Partijen

Regio Midden-Holland

We werken samen met Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Krimpenerwaard en Zuidplas

Dat doen we op basis van een gemeenschappelijke regeling, het gaat om een lichte netwerksamenwerking. We werken samen op de thema's:

- Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt;
- Verkeer en Vervoer;
- Ruimte en Wonen;
- Duurzaamheid;
- Cultuur (later toegevoegd als taak);

Het werk binnen de gemeenschappelijke regeling richt zich vooral op lobby en belangenbehartiging van de regio. Het Dagelijks Bestuur van de gemeenschappelijke regio heeft op basis van een onderzoek van Berenschot en de Rijksuniversiteit Groningen naar het Bestuurlijk Regionaal Ecosysteem in de regio Midden-Holland besloten te werken aan een 'Verhaal van Midden-Holland'. De uitvoeringscapaciteit is in 2023 verstevigd om zo tot meer realisatie te komen. In 2024 hebben de raden besloten de capaciteit voor uitvoering en lobby uit te breiden.

Veiligheidsregio Hollands-Midden (VRHM)

Bescherming van onze inwoners tegen rampen en crises blijft belangrijk

Deze gemeenschappelijke regeling draagt zorgt voor het realiseren van een efficiënte en kwalitatief hoogwaardige organisatie van de brandweerzorg, geneeskundige hulpverlening, rampenbestrijding en crisisbeheersing onder één regionale bestuurlijke regie. Dit om inwoners tegen de risico's van rampen en crises te beschermen

In 2024 werd binnen de VRHM het Regionaal Crisisplan (RCP) 2024-2027 vastgesteld. Dit RCP is een beschrijving van de organisatie, de verantwoordelijkheden, de taken en bevoegdheden in het kader van de rampenbestrijding en de crisisbeheersing. Daarbij werkte de VRHM verder aan:

- De opgaven uit het regionaal beleidsplan 2024-2027;
- De rol als deskundig partner en adviseur in (fysieke) veiligheid;
- Het thema 'maatschappelijke weerbaarheid' en 'hybride en militaire dreigingen';

Op deze wijze bouwt de VRHM aan een moderne, wendbare en daadkrachtige hulpverlenings- en crisisorganisatie.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht programma met toelichting

Programma 5	Begroting 2024		Rekening 2024	Verschil 2024
	voor wijziging	na wijziging		
Lasten	-6.907	-11.389	-10.995	395
Baten	754	4.786	5.767	981
Saldo baten en lasten	-6.153	-6.603	-5.227	1.376
Storting	0	0	0	0
Onttrekkingen	0	308	63	-245
Resultaat	-6.153	-6.295	-5.164	1.131

Bedragen x € 1.000

Toelichting

College van burgemeester en wethouders

€ 465.000 Nadeel

De dotatie aan de voorziening wachtgeld- en pensioenen (oud-)wethouders is € 470.000 hoger dan begroot. Dit betreft vooral pensioenen. Op basis van recent ontvangen actuariële berekeningen van de pensioenverplichtingen van wethouders en oud-wethouders wordt per einde van het jaar de hoogte van de voorziening bepaald.

Als gevolg van rentewijzigingen moet de voorziening verhoogd worden met ruim € 578.000. Begroot was een bedrag van € 131.500.

De personele lasten voor het college zijn in 2024 € 5.000 lager uitgevallen dan begroot.

Organisatieontwikkeling WadsMore

Neutraal

In 2024 waren de projectkosten voor de organisatieontwikkeling WadsMore € 238.000 lager dan geraamd. Een groot deel van de in 2024 geraamde kosten worden in het jaar 2025 gemaakt. Het gaat om de noodzakelijke inzet voor begeleiding van de reorganisatie, recruitment, frictiekosten en juridische kosten.

De onttrekking aan de bestemmingsreserve organisatieontwikkeling ter dekking van de in 2024 gemaakte kosten is ook € 238.000 lager dan geraamd. Per saldo is het resultaat neutraal.

Opvang Oekraïne

€ 1.095.000 Voordeel

De specifieke uitkering voor de opvang ontheemden Oekraïne is toereikend geweest om de kosten voor de opvang van Oekraïners te dekken. Voorgesteld wordt om het positieve resultaat van € 1.095.567 te storten in de reserve Opvang Vluchtelingen.

Opvang vluchtelingen

€ 366.000 Voordeel

Het geraamde bedrag voor de dekking van de organisatiekosten duurzame opvang Vluchtelingen is door uitloop van het project niet geheel ingezet in 2024. Voorgesteld wordt om het positieve resultaat van € 365.559 te storten in de reserve opvang Vluchtelingen.

Persoonsdocumenten

€ 24.000 voordeel

Door de zogenoemde paspoortpiek en door de groei van het aantal inwoners worden er meer reisdocumenten aangevraagd dan verwacht. Hierdoor zijn in 2024 hogere legesinkomsten van € 42.000 ontvangen. Zowel het bedrag aan ontvangen leges als de afdrachten aan het Rijk nemen toe. De afwijking aan de lastenkant bedraagt € 18.000, doordat er meer producten (paspoortboekjes en dergelijke) worden ingekocht bij het Rijk.

Veiligheid

€ 76.000 Voordeel

In 2024 werden extra inkomsten ontvangen uit een geïnde dwangsom. Daarnaast werden meer inkomsten ontvangen uit de huurovereenkomst van de brandweerkazerne in Waddinxveen.

Binnen programma 5 kennen we daarnaast voor een totaal van € 43.000 voordelig resultaat aan diverse kleinere verschillen.

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien



6. Overige algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Een solide en gedegen financieel beleid om blijvend te kunnen investeren in goede voorzieningen

In dit deel van de jaarrekening staan de onderwerpen die niet in andere programma's zijn opgenomen.

Financieel overzicht programma

Programma 6	Begroting 2024		Rekening 2024	Verschil 2024
	voor wijziging	na wijziging		
Lasten	-16.355	-16.867	-17.049	-182
Baten	73.112	78.226	77.508	-718
Saldo baten en lasten	56.757	61.359	60.458	-900
Storting	0	-26	-26	0
Onttrekkingen	0	32	32	0
Resultaat	56.757	61.365	60.465	-900

Bedragen x € 1.000

Lokale heffingen

De lokale heffingen zijn de onroerendezaakbelasting en de toeristenbelasting. De besteding hiervan is niet toe te wijzen aan een bepaald onderdeel in de begroting. Een uitleg van deze heffingen staat in Paragraaf 1 Lokale heffingen.

Beleidsindicatoren

Indicator	Jaar	Eenheid	Waddinxveen	Midden-Holland
Gemiddelde WOZ-waarde	2024	maal 1.000 euro	389	392
Gemeentelijke woonlasten Eenpersoonshuishouden	2024	euro	966	1.109
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	2024	euro	992	1.175

Verbonden Partijen

Belastingsamenwerking Gouwe Rijnland

De Belastingsamenwerking Gouwe Rijnland (BSGR) zorgt ervoor dat we onze belastingen betaald krijgen. De BSGR regelt de heffing en invordering van alle lokale belastingen en de meeste retributies. De BSGR doet dit zoveel mogelijk geautomatiseerd. Bezwaren worden zo eenvoudig mogelijk afgewikkeld. De BSGR heeft hiermee een hoge kwaliteit en service tegen lage kosten.

Financieel overzicht met toelichting

Programma 6.1 Lokale heffingen	Begroting 2024		Rekening 2024	Verschil 2024
	voor wijziging	na wijziging		
Lasten	-527	-576	-542	34
Baten	9.038	9.981	10.182	201
Saldo baten en lasten	8.511	9.405	9.640	235
Storting	0	0	0	0
Onttrekkingen	0	0	0	0
Resultaat	8.511	9.405	9.640	235

Bedragen x € 1.000

Toelichting

OZB (Onroerende Zaak Belasting) woningen

€ 88.000 Voordeel

De opbrengsten OZB woningen zijn € 54.000 hoger dan begroot. Dit heeft te maken met de laatste opgelegde aanslagen in november en december 2024, die bij tweede Bestuursrapportage 2024 nog niet bekend waren.

Daarnaast hebben we per saldo een voordeel van € 34.000 wat te maken heeft met de invorderingsopbrengsten, die op voorhand niet te begroten zijn.

OZB niet-woningen

€ 150.000 Voordeel

De opbrengsten OZB niet-woningen zijn hoger dan verwacht. Dit heeft onder andere te maken met de afwikkeling van de taxaties Waardering Onroerende Zaken (WOZ) van bedrijfspanden, waardoor de aanslagen pas eind 2024 zijn opgelegd. Ook de areaaluitbreiding in panden geeft dit voordeel. Het bedrag is een structureel voordeel.

Algemene uitkering

Met de algemene uitkering krijgen gemeenten geld uit het gemeentefonds van het Rijk. Hiermee kunnen we een deel van onze lasten betalen. Gemeenten bepalen zelf waar ze dit geld aan besteden. Hoeveel geld gemeenten via de algemene uitkering uit het gemeentefonds krijgen, hangt af van diverse kenmerken en de belastingcapaciteit. De belastingcapaciteit geeft aan hoeveel belasting een gemeente jaarlijks kan innen. Dit wordt bepaald door de totale WOZ-waarde (waardering onroerende zaken-waarde) van alle woningen en niet-woningen in de gemeente. Naast de algemene uitkering ontvangen we ook integratie- of decentralisatie- of specifieke uitkeringen.

Gemeenten ontvangen op drie tijdstippen in het jaar informatie over de gemeentefondsuitkeringen in een circulaire:

- In mei op basis van de Voorjaarsnota;
- In september op basis van de Miljoenennota;
- In december, ter afronding van het lopende jaar, op basis van de Najaarsnota.

De circularies bevatten ook actuele informatie die op een later tijdstip in de rijksbegroting wordt verwerkt. De mededelingen in de circularies zijn steeds onder het voorbehoud van parlementaire goedkeuring.

In de begroting 2024 na wijziging zijn de gevolgen tot en met de septembercirculaire 2024 verwerkt. In de jaarrekening 2024 zijn de gevolgen tot en met de decembercircularie verwerkt.

Financieel overzicht met toelichting

Programma 6.2 Algemene uitkering	Begroting 2024		Rekening 2024	Verschil 2024
	voor wijziging	na wijziging		
Lasten	0	0	0	0
Baten	60.948	64.862	65.227	365
Saldo baten en lasten	60.948	64.862	65.227	365
Storting	0	0	0	0
Onttrekkingen	0	0	0	0
Resultaat	60.948	64.862	65.227	365

Bedragen x € 1.000

Toelichting

Algemene uitkering

€ 365.000 Voordeel

De algemene uitkering heeft in 2024 een incidenteel voordeel van € 365.000. De voornaamste oorzaak zijn de gevolgen van de decembercircularie 2024 die niet konden worden verwerkt in de tweede Bestuursrapportage 2024.

Treasury inclusief aandelen en dividend

In Paragraaf 4 – Financiering van deze jaarrekening geven we uitleg over het rentebeleid. Dit rentebeleid staat in de Notities Grondexploitaties 2016 en Rente 2017 van de commissie BBV (Besluit Begroting en Verantwoording). Het rentebeleid voor de Gemeente Waddinxveen is vastgelegd in de Financiële verordening gemeente Waddinxveen 2017. Vanaf 2017 komen op de exploitatie in de gemeente Waddinxveen alleen nog rentelasten voor op rente die gaat over het vreemd vermogen en de rente van de Reserve bovenwijkse voorzieningen. Een goed beeld over de ontwikkeling van de financieringsbehoefte is hierbij noodzakelijk. Dit beeld krijgen we uit de ontwikkeling van de meerjarige uitgaande en inkomende kasstromen.

De renteomslag zoals deze in paragraaf 4.2 van de Paragraaf 4 - Financiering is opgenomen heeft in dit onderdeel van de jaarrekening zijn weerslag. Het saldo van dit onderdeel van de jaarrekening heeft betrekking op het 'Renteresultaat op het taakveld Treasury' inclusief aandelen en dividend.

We bezitten aandelen in de BNG Bank N.V. (Bank Nederlandse Gemeenten), Oasen N.V. en Cyclus N.V. Ook hebben we deelnemingen in de Commanditair BV Triangel, de GEM Triangel Beheer BV en de GEM CV Park Triangel.

Verbonden Partijen

BNG (Bank Nederlandse Gemeenten) Bank N.V.

De BNG is de bank van en voor overheden en voor instellingen met een maatschappelijk belang

De BNG loopt een klein risico bij het geven van leningen. Dit komt omdat:

- Gemeenten, provincies en de Staat eigenaar zijn van deze bank;
- De statuten bepalen dat er een kleine groep van klanten is.

De BNG voegt de verschillende vragen van klanten samen tot een beroep op de financiële markten dat aansluit op de behoefte van beleggers wat betreft volume, liquiditeit en looptijd.

Door de combinatie van beide onderdelen heeft de bank een uitstekende toegang tot financieringsmiddelen tegen zeer scherpe prijzen. Het dividend in 2024 bedroeg € 2,51 per aandeel.

De nettowinst van BNG Bank over 2024 bedraagt € 294 miljoen (2023: € 254 miljoen). Over 2024 is voorgesteld om een dividend uit te keren van € 140 miljoen, een pay-out van 48 %. Dit is conform het beleid van de bank tot 2024. Het dividend bedraagt € 2,51 per aandeel van nominaal € 2,50 (2023: € 2,16 per aandeel). Het dividend voor gemeente Waddinxveen bedraagt € 44.736 bij 17.823 aandelen.

Oasen N.V.

Oasen N.V. is een drinkwaterbedrijf met een maatschappelijke taak

Door verbetering en innovatie wil Oasen een betere kwaliteit leveren. Beter drinkwater, een beter transportsysteem en beter contact met klanten. Schoon drinkwater is belangrijk voor onze inwoners.

De nettowinst van Oasen over 2023 bedraagt circa € 2,5 miljoen (2022: circa € 3,2 miljoen). Over 2023 is in 2024 geen dividend uitgekeerd. Het resultaat 2023 is, conform het advies van de RvC, volledig toegevoegd aan de overige reserves van Oasen.

Cyclus N.V.

Een toelichting op deze verbonden partij staat in Programma 4 Aantrekkelijke gemeente.

GEM CV Park Triangel

Een toelichting op deze verbonden partij staat in Programma 3 Groeiende gemeente.

Financieel overzicht met toelichting

Programma 6.3 Treasury	Begroting 2024		Rekening 2024	Verschil 2024
	voor wijziging	na wijziging		
Lasten	-2.764	-1.843	-1.709	134
Baten	3.126	3.383	1.698	-1.685
Saldo baten en lasten	362	1.540	-10	-1.551
Storting	0	0	0	
Onttrekkingen	0	0	0	
Resultaat	362	1.540	-10	-1.551

Bedragen x € 1.000

Toelichting

Treasury

€ 1.551.000 Nadeel

Als gevolg van een hogere renteopbrengst op de rekening van het schatkistbankieren en omdat in 2024 nog geen financiering benodigd was, is het gevolg dat de renteomslag verlaagd is van 1,5% op begrotingsbasis naar 0,5%. De lagere renteomslag is niet aangepast bij de tweede Bestuursrapportage van 2024, dat betekent een incidenteel nadeel op de bespaarde rente binnen het taakveld treasury. Het voordeel komt terug op de overige taakvelden in de programmarekening.

Overige algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

In dit onderdeel van de Jaarstukken zijn overige baten en lasten verwerkt.

Financieel overzicht met toelichting

Programma 6.4 Overige algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	Begroting 2024		Rekening 2024	Verschil 2024
	voor wijziging	na wijziging		
Lasten	-2.139	-429	-611	-182
Baten	0	0	30	30
Saldo baten en lasten	-2.139	-429	-581	-151
Storting	0	0	0	0
Onttrekkingen	0	0	0	0
Resultaat	-2.139	-429	-581	-151

Bedragen x € 1.000

Toelichting

Overige baten en lasten

€ 106.000 Nadeel

Aan het einde van het jaar worden de openstaande debiteuren beoordeeld op inbaarheid. Op basis van de inbaarheid van de vordering wordt de voorziening dubieuze debiteuren bepaald. Dit heeft voor 2024 tot gevolg dat er een bedrag van € 124.000 aan de voorziening is toegevoegd.

Op basis van de controle van een extern bureau voor de labelling van de BTW (Belasting Toegevoegde Waarde) over de jaren 2020 tot en met 2022 blijkt dat er te veel BTW ontvangen is uit het BTW-compensatiefonds voor een bedrag van € 125.000.

Voor WW-uitkeringen draagt de gemeente de lasten. In 2024 hebben er geen uitkeringen plaatsgevonden, dit geeft een incidenteel voordeel van € 143.000.

Overhead

De definitie van overhead in het Besluit Begroting en Verantwoording is duidelijker gemaakt en moet voor de vergelijkbaarheid afzonderlijk zichtbaar worden gemaakt. Overhead is "het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces". De kosten van overhead bestaan uit kosten voor personeel, huisvesting, ICT (informatie- en communicatietechnologie) en verbonden partijen die overheadtaken uitvoeren.

In een apart hoofdstuk van zowel de begroting als de jaarrekening staan alle bedrijfskosten verzameld op het taakveld overhead. Het is niet mogelijk deze kosten direct toe te rekenen aan een programma.

Financieel overzicht met toelichting

Programma 6.5 Overhead (bruto)	Begroting 2024		Rekening 2024	Verschil 2024
	voor wijziging	na wijziging		
Lasten	-10.315	-13.394	-13.482	-88
Baten	0	0	370	370
Saldo baten en lasten	-10.315	-13.394	-13.112	282
Storting	0	-26	-26	0
Onttrekkingen	0	32	32	0
Resultaat	-10.315	-13.388	-13.106	282

Bedragen x € 1.000

Investerings, grondbedrijf en groot onderhoud

Aan investeringen, het grondbedrijf en groot onderhoud dat ten laste komt van een voorziening (beheerplannen) is een deel van de overhead toegerekend. In dit hoofdstuk staan de kosten vermeld die zijn toegerekend aan deze producten.

Het gaat hierbij om de volgende bedragen:

Overhead toegerekend aan beheerplannen, investeringen en het grondbedrijf	Begroting 2024		Rekening 2024	Verschil 2024
	voor wijziging	na wijziging		
Groot onderhoud ten laste van voorziening/investeringen	-287	-287	-287	0
Grondbedrijf	-308	-308	-225	83
Overige projecten	0	0	-157	-157
Resultaat	-595	-595	-669	-74

Bedragen x € 1.000

Na aftrek van de overhead, die wordt toegerekend aan de hierboven genoemde producten, blijven onderstaande begrote bedragen over op het taakveld overhead. Dit is de overhead die in de betreffende jaren ten laste komt van de exploitatie van de algemene dienst.

Programma 6.5 Overhead (netto)	Begroting 2024		Rekening 2024	Verschil 2024
	voor wijziging	na wijziging		
Lasten	-10.910	-13.989	-14.151	-162
Baten	0	0	370	370
Saldo baten en lasten	-10.910	-13.989	-13.781	208
Storting	0	-26	-26	0
Onttrekkingen	0	32	32	0
Resultaat	-10.910	-13.982	-13.775	208

Bedragen x € 1.000

Toelichting

HRM

€ 67.000 Voordeel

We hebben minder dan verwacht gebruik gemaakt van de inzet van gespecialiseerde werving- en selectiebureaus bij moeilijk vervulbare vacatures. De voorbereidingen van de arbeidsmarktcampagne zijn in 2024 van gestart gegaan. De grootschalige campagne en daarbij horende kosten gaan echter in 2025 van start. Dit maakt dat de kosten in 2024 lager zijn uitgevallen.

Automatisering

€ 56.000 Voordeel

ICT Gouwe-IJssel heeft incidenteel kosten bespaard en de planning van de facturering van de jaarlijkse kosten aangepast. Dit geeft een eenmalig voordeel.

Informatisering

€ 64.000 Voordeel

De structurele kosten voor de software voor het sociaal domein zijn na de aanbesteding in 2022 gedaald van € 227.000 naar € 57.000. Totdat we nieuwe structurele kosten voor andere nieuwe software niet meer kunnen dekken geeft dit vooralsnog een structureel afnemend voordeel.

Producten met een kostendekkende heffing

De inkomsten uit de rioolheffing, afvalstoffenheffing en begraafrechten mogen de kosten die voor deze producten gemaakt worden maximaal voor 100 procent dekken. De kosten van overhead mogen bij de berekening van de kostendekkendheid meegenomen worden.

Dit geeft de volgende kosten van overhead voor kostendekkende producten:

Overheadkosten kostendekkende producten	Begroting 2024		Rekening 2024	Verschil 2024
	voor wijziging	na wijziging		
Rioolheffing	-365	-365	-354	11
Afvalstoffenheffing	-249	-249	-243	6
Begraafrechten	-97	-97	-96	1
Resultaat	-711	-711	-693	18

Bedragen x € 1.000

Indicatoren

Indicator	Jaar	Eenheid	Waddinxveen	Midden-Holland
Formatie	2024	fte per 1.000 inwoners	8,4	7,1
Bezetting	2024	fte per 1.000 inwoners	7,4	6,5
Apparaatskosten	2024	kosten per inwoner	€ 715	€ 750
Externe Inhuur	2024	% van totale kosten personeel	13,08%	28,92%
Overhead	2024	% van totale lasten	11%	10,23%

Toelichting

De formatie is gebaseerd op de streefformatie voor 2024 in fte (fulltime-equivalent).

De bezetting is bepaald gemiddelde aantal fte in 2024 door de stand per 1/1 en per 31/12 op te tellen en te delen door 2. Het verschil met de formatie betreft vacatureruimte.

De apparaatskosten betreft de werkelijke kosten 2024.

De externe inhuur betreft de totale werkelijke lasten van externe inhuur van medewerkers.

Overhead is bepaald op basis van de werkelijke kosten 2024 op het taakveld Overhead.

Verbonden Partijen

Streekarchief Midden-Holland (SAMH)

Het Streekarchief Midden-Holland is werkzaam als het historisch documentatiecentrum voor de aangesloten gemeenten. Het streekarchief verleent een complete dienst bij het opvragen van informatie voor inwoners en andere belangstellenden.

Wet Venootschapsbelasting (Vpb)

In dit onderdeel van de jaarstukken is de sinds 2016 wettelijk verplichte Vpb voor overheden verwerkt. De Vpb-last wordt verwacht vanuit de grondbedrijfsfunctie. Deze Vpb last is verantwoord in paragraaf 7 "Grondbeleid". Voor de algemene dienst is er alleen sprake van Vpb-druk op reclameopbrengsten.

Financieel overzicht

Programma 6.6 Venootschapsbelasting	Begroting 2024		Rekening 2024	Verschil 2024
	voor wijziging	na wijziging		
Lasten	-15	-30	-37	-7
Baten	0	0	0	0
Saldo baten en lasten	-15	-30	-37	-7
Storting	0	0	0	0
Onttrekkingen	0	0	0	0
Resultaat	-15	-30	-37	-7

Bedragen x € 1.000

Binnen programma 6 kennen we naast de in dit programma toegelichte verschillen voor een totaal van € 34.000 voordelig resultaat aan diverse kleinere verschillen.

Paragrafen



Paragraaf 1 Lokale heffingen

1.1 Inleiding

Lokale overheden dienen ten minste voor een deel van hun inkomsten te beschikken over een eigen belastinggebied. Dit belastinggebied wordt gevormd door heffingen die een belangrijk onderdeel vormen van algemene dekkingsmiddelen van de gemeente (zoals onroerende-zaakbelastingen en toeristenbelasting) en heffingen die een belangrijk onderdeel vormen van de specifieke dekkingsmiddelen van de gemeente (dat is afvalstoffenheffing, rioolheffing en leges).

De Paragraaf Lokale heffingen geeft een overzicht in hoofdlijnen van de diverse belastingen en heffingen, een toelichting op de opbouw van heffingen die maximaal kostendekkend mogen zijn. Een overzicht van de lokale lastendruk en een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid.

1.2 Beleidskaders

In het kader van het beleid voor lokale heffingen zijn onder andere de volgende onderwerpen van belang:

- Druk van de lokale belastingen en heffingen.
- Kostendekkendheid
- Kwijtscheldingsbeleid

1.3 Overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen

In dit onderdeel wordt de ontwikkeling van de geraamde opbrengsten van de onroerendezaakbelastingen, de toeristenbelasting, de precariobelasting, de afvalstoffenheffing, de rioolheffing en de begraafrechten nader toegelicht. Daarnaast wordt gekeken naar de kostendekkendheid van de heffingen en leges waarop dit van toepassing is, dit als gevolg van de vernieuwing van het Besluit Begroting en Verantwoording.

Kostendekkendheid leges

Vanaf 1 januari 2013 wordt gestreefd naar een kostendekkingsgraad van 99% per leges titel. Uit de tabellen bij het onderdeel "leges" blijkt dat dit uitgangspunt niet volledig wordt gerealiseerd. Dit heeft onder andere te maken met de tarieven van persoonsdocumenten, deze tarieven worden vastgesteld door het Rijk.

Toerekening kosten straatreiniging

In 2020 is het Gemeentelijk Riolerings Plan geactualiseerd (dit heet hierna Gemeentelijk Waterplan (GWP)). Naar aanleiding van dit plan is de toerekening van kosten straatreiniging geactualiseerd. Van straatvegen wordt 50% naar riolerings en 50% naar afval doorbelast. De kosten voor verzorgend onderhoud wegen wordt gelijkmatig verdeeld tussen riolerings, afval, wegen en groen.

1.3.1 Precariobelasting

Precariobelasting op ondergrondse kabels en leidingen

De precariobelasting op ondergrondse kabels en leidingen van nutsbedrijven is per 1 juli 2017 afgeschaft. De gemeente Waddinxveen heeft tot en met het begrotingsjaar 2021 precariobelasting geheven. Vanaf 2022 valt in de periode 2022-2026 de reservering cumulatief vrij dalend met 10%. In 2024 is 30% vrijgevallen.

1.3.2 Onroerendezaakbelastingen en toeristenbelasting

In 2024 zijn de tarieven onroerendezaakbelastingen woningen en niet-woningen niet verhoogd. Het tarief toeristenbelasting is in 2024 niet verhoogd.

Het volgende overzicht geeft inzicht in de ontwikkeling van de opbrengsten onroerendezaakbelastingen (OZB):

	Begroting 2024		Rekening 2024
	voor wijziging	na wijziging	
Woningen eigenaren	4.328	4.719	4.773
Niet woningen gebruikers	1.948	2.197	2.270
Niet woningen eigenaren	2.729	3.032	3.109
Totaal	9.005	9.948	10.152

Bedragen x € 1.000

Het voordeel op de OZB woningen ter hoogte van € 54.000 wordt veroorzaakt door een laatste aanslagoplegging in november en december 2024, waarvan de opbrengst bij 2e Bestuursrapportage 2024 nog niet bekend was.

Het voordeel op de OZB niet woningen eigenaren en gebruikers voor een totaal bedrag van € 150.000 vindt zijn oorzaak in de laatste herwaarderingen van bedrijfsobjecten eind 2024, die bij de tweede Bestuursrapportage van 2024 nog niet bekend waren.

De aanslagen OZB zijn gecombineerd met de WOZ-beschikkingen. De waarde van de WOZ-beschikking is de grondslag voor de aanslag OZB. In 2024 heeft de gemeente Waddinxveen 528 (2023: 1.044) bezwaarschriften ontvangen tegen de WOZ-beschikkingen van 497 (2023: 995) woningen en 31 (2023: 49) bedrijven. Deze bezwaarschriften hebben geleid tot het verlagen van de waarde van 121 (2023: 280) woningen en 1 (2023: 13) bedrijven. Tegen 5 (2023: 6) uitspraken hebben de betreffende belanghebbenden beroep ingesteld.

De geraamde opbrengst toeristenbelasting was in het begrotingsjaar 2024 € 33.000. De werkelijke opbrengst is uitgekomen op € 30.000.

1.3.3 Heffingen die onderdeel vormen van de specifieke dekkingsmiddelen

De gemeente Waddinxveen heeft als uitgangspunt dat de tarieven voor afvalstoffenheffing, rioolheffing en begraafrechten 100% kostendekkend dienen te zijn. Indien deze tarieven al 100% kostendekkend zijn, worden de tarieven niet automatisch gecorrigeerd voor inflatie. Dit is op grond van de Gemeentewet niet toegestaan. De tarieven afvalstoffenheffing en rioolheffing zijn inclusief compensabele BTW (Belasting Toegevoegde Waarde) op de kosten van derden.

Om schoksgewijze tariefsaanpassing over de jaren te voorkomen zijn voor de heffingen die onderdeel uitmaken van de specifieke dekkingsmiddelen egalisatievoorzieningen in het leven geroepen. Overhead wordt door de vernieuwing van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) met ingang van 2017 niet meer doorbelast naar externe producten, maar mag voor de heffingen nog wel extracomptabel als last worden meegerekend bij de berekening van de kostendekkendheid.

1.3.3.1 Afvalstoffenheffing

	Begroting 2024		Rekening 2024
	voor wijziging	na wijziging	
Opbrengst afvalstoffenheffing	5.341	5.341	5.184
Totaal	5.341	5.341	5.184

Bedragen x € 1.000

De berekening van de kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing ziet er voor 2024 als volgt uit:

Berekening van kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing		
	Begroting	Realisatie
Kosten afvalverwerking inclusief omslagrente	-4.792	-4.821
inkomsten afvalverwerking exclusief heffingen	380	513
Storting egalisatievoorziening		
Netto kosten afvalverwerking	-4.412	-4.308
Toe te rekenen kosten afvalverwerking:		
Overhead	-176	-163
Compensabele BTW (Belasting Toegevoegde Waarde)	-832	-806
Totale kosten afvalverwerking	-5.420	-5.277
Afvalstoffenheffing	5.341	5.184
Onttrekking egalisatievoorziening	79	92
Totale opbrengst afvalverwerking	5.420	5.276
Dekkingspercentage	-100%	-100%

Bedragen x € 1.000

Voor 2024 is de mutatie in de Voorziening egalisatie afvalstoffenheffing een onttrekking van € 92.000. Het saldo van de Voorziening egalisatie afvalstoffenheffing bedraagt per 31 december 2024 € 452.000.

1.3.3.2 Rioolheffing

	Begroting 2024		Rekening 2024
	voor wijziging	na wijziging	
Opbrengst rioolheffing	3.275	3.395	3.338
Totaal	3.275	3.395	3.338

Bedragen x € 1.000

De berekening van de kostendeckendheid van de rioolheffing ziet er voor 2024 als volgt uit:

Berekening van kostendeckendheid van de rioolheffing		
	Begroting	Realisatie
Kosten rioleringstaak exclusief heffingen	-2.835	-2.442
Inkomsten rioleringstaak exclusief heffingen	2	2
Storting aan de egalisatiereservevoorziening tarieven rioolrechten	0	-239
Netto kosten rioleringstaak	-2.833	-2.679
Toe te rekenen kosten rioleringstaak:		
Overhead	-346	-346
BTW	-390	-313
Totale kosten rioleringstaak	-3.569	-3.338
Rioolheffing	3.275	3.338
Onttrekking aan de egalisatievoorziening tarieven rioolrechten	294	0
Totale opbrengst rioleringstaak	3.569	3.338
Dekkingspercentage	-100%	-100%

Bedragen x € 1.000

Voor 2024 is de mutatie in de Voorziening egalisatie tarieven rioolrechten een storting van € 239.000 (begroot onttrekking van € 294.000) Het saldo van de Voorziening egalisatie tarieven rioolrechten bedraagt per 31 december 2024 € 2.271.000.

1.3.3.3 Begraafrechten

	Begroting 2024		Rekening 2024
	voor wijziging	na wijziging	
Opbrengst begraafrechten	373	373	368
Totaal	373	373	368

Bedragen x € 1.000

De berekening van de kostendekkendheid van de begraafrechten ziet er voor 2024 als volgt uit:

Berekening van kostendekkendheid van de rioolheffing		
	Begroting	Realisatie
Kosten begraafplaats inclusief omslagrente	-331	-304
Storting egalisatievoorziening begraafplaatsen	0	
Netto kosten begraafplaats	-331	-304
Toe te rekenen kosten begraafplaats:		
Overhead	-96	-96
Totale kosten begraafplaats	-427	-400
Opbrengsten begraafplaats	373	368
Onttrekking egalisatievoorziening begraafplaatsen	54	32
Totale opbrengst begraafplaats	427	400
Dekkingspercentage	-100%	-100%

Bedragen x € 1.000

Voor 2024 is de mutatie in de Voorziening egalisatie begraafplaatsen een onttrekking van € 32.000 (begroot onttrekking € 54.000). Het saldo van de Voorziening egalisatiereserve begraafplaatsen bedraagt per 31 december 2024 € 316.000.

1.3.4 Leges

De kostendekkendheid van de leges is als volgt:

Kostendekkendheid van leges Titel I						
Hoofdstuk	Begroting			Realisatie		
	Lasten	Baten	Kosten-dekking %	Lasten	Baten	Kosten-dekking %
Huwelijk	-46.342	41.981	90,59%	-39.467	30.116	76,31%
Persoonsdocumenten	-445.344	406.419	91,26%	-678.430	592.903	87,39%
Verstrekingen en Nasporingen	-22.394	16.831	75,16%	-51.699	31.307	60,56%
Huisvesting	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Handel en (APV-)vergunningen	-4.082	2.232	54,68%	-2.650	2.385	90,00%
Telecommunicatie	-33.335	42.202	126,60%	-40.276	61.589	152,92%
Verkeer en vervoer	-15.674	3.304	21,08%	-33.482	10.418	31,12%
Rioolaansluiting	-1.920	2.448	127,50%	-1.380	1.712	124,06%
Totaal	-569.091	515.417	90,57%	-847.384	730.430	86,20%

Kostendekkendheid van leges Titel II						
Hoofdstuk	Begroting			Realisatie		
	Lasten	Baten	Kosten-dekking %	Lasten	Baten	Kosten-dekking %
Bouwvergunningen	-772.030	772.030	100,00%	-1.484.100	1.102.050	74,25%
Totaal	-772.030	772.030	100,00%	-1,484,100	1.102.050	74,25%

Kostendeckendheid van leges Titel III						
	Begroting			Realisatie		
Hoofdstuk	Lasten	Baten	Kosten-dekking %	Lasten	Baten	Kosten-dekking %
Horeca	-2.258	2.316	102,57%	-5.609	3.569	63,63%
Organiseren evenementen of markten	-7.779	5.484	70,50%	-2.064	1.759	85,22%
Brandbeveiligingsverordening	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Totaal	-10.037	7.800	77,71%	-7.673	5.328	69,44%

1.4 Kwijtscheldingsbeleid

In de begroting 2024 is bij de afvalstoffenheffing € 170.000 geraamd voor het verlenen van kwijtschelding. De werkelijke lasten bedragen € 178.000.

1.4 Lokale lastendruk

Onderstaande tabellen geven inzicht in de belastingdruk in 2024 in de gemeente Waddinxveen ten opzichte van de gemeenten in de regio Midden-Holland.

Gemeente	Gemiddelde taxatiewaarde	Tarief Onroerend Zaken Belasting woningen eigenaren	Tarief afvalstoffen-heffing	Tarief rioolheffing
Waddinxveen	389.000	0,0877%	393	222
Bodegraven - Reeuwijk	450.000	0,1280%	363	402
Gouda	335.000	0,0916%	412	530
Zuidplas	435.000	0,1021%	340	197
Krimpenerwaard	405.000	0,0875%	345	269
Gemiddelde	402.800	0,0994%	371	324

Totale belastingdruk bij regio Midden-Holland gemeenten in 2024:

Gemeente	Totale belastingdruk
Waddinxveen	992
Bodegraven - Reeuwijk	1.353
Gouda	1.296
Zuidplas	1.043
Krimpenerwaard	995
Gemiddelde	1.136

Bron: Coelo Atlas van de lokale lasten 2024 en Waarderingskamer

Paragraaf 2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

2.1 Inleiding

Het beleid voor het risicomanagement is geactualiseerd en vastgesteld op 22 januari 2025. In het beleidskader zijn de volgende doelen opgenomen:

1. Kaderstelling raad en formuleren van beleidsuitgangspunten: De raad is verantwoordelijk voor een sluitende begroting. De raad heeft een kaderstellende, budgetterende en controlerende taken. Vanuit deze rollen geeft de raad de kaders met betrekking tot het weerstandsvermogen en het risicomanagement aan en stelt de raad hiervoor het beleid vast waarbinnen de gemeente Waddinxveen dient te opereren.
2. Voldoen aan wet- en regelgeving: Beleid over weerstandsvermogen en risicomanagement wordt via wet- en regelgeving (Besluit Begroting en Verantwoording, Gemeentewet en Financiële verordening) verplicht gesteld. Door het vaststellen van deze nota en een actualisatie hiervan voldoet de gemeente Waddinxveen aan weten regelgeving
3. Verhogen van het risicobewustzijn: Risico's meer inzetten als tool voor bestuur en management met als doel het verhogen van het risicobewustzijn.
4. Borgen van aandacht voor het managen van risico's door het nemen van beheersmaatregelen: Het signaleren van de risico's is de eerste stap. Maar vervolgens moeten de maatregelen worden benoemd die genomen worden om de risico's zo veel mogelijk te beheersen. Op deze manier wordt er proactief met risico's omgegaan, in plaats van reactief. Meer terugkijken en leren van het effect van de beheersmaatregelen.
5. Zorgen voor beter bestuur en voor vertrouwen in bestuur: Een goed risicomanagement zorgt ervoor dat de burgers vertrouwen hebben in de gemeente en haar bestuurders, want zij hechten belang aan een goedwerkende gemeente.

2.1 Risico-kaart

Er wordt gebruik gemaakt van een risicokaart voor de beheersing van risico's met een hoge kans op waarschijnlijkheid en groot financieel gevolg.

De risicokaart geeft (in dit geval) de risico's weer naar de klassen voor de kans en het financieel gevolg. De beheersing van de risico's die in de rode en oranje vlakken van de risicokaart vallen, worden nader toegelicht in onder "risico inventarisatie". Risico's die toezien op imago, planning of anderszijds zijn niet binnen deze risicokaart opgenomen, maar worden wel periodiek gemonitord en zijn onderdeel van het risicoframework van gemeente Waddinxveen.

Actieve netto risico's

Zeergroot	0	0	1	2	0
Groot	0	2	0	2	1
Gemiddeld	2	2	0	0	0
Klein	0	1	0	0	0
Verwaarloosbaar	0	0	0	0	0
	K Zeer klein	Klein	Aannemelijk	Groot	Zeergroot

Figuur 1: Risicokaart

Zichtbaar is dat er nu 13 financiële risico's zijn geïnventariseerd die méér dan € 50.000,- bedragen. Risico's onder de € 50.000 euro worden niet meegenomen bij de berekening van het weersvermogen.

2.2 Risico-inventarisatie

Vanuit het risicomanagement systeem zijn de risico's geactualiseerd en berekend. Conform de geactualiseerde nota Risicomanagement en weerstandsvermogen, worden in onderstaande tabel de risico's benoemd die in de risicokaart in de rode of oranje vlakken zijn gepositioneerd en de grootste financiële risico's voor gemeente Waddinxveen zijn.

Positie	Risico	Kans (in %)	Financieel gevolg (in €)	Gewogen risicobedrag (Monte Carlo)	Programma risico
1	Structurele korting van rijkswege op Gemeentefonds. Het ravijnjaar 2026 verwijst naar een periode waarin gemeenten te maken krijgen met aanzienlijke financiële uitdagingen door veranderingen in het gemeentefonds.	70%	3.000.000	2.326.667	Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien
Beheersmaatregelen - Vroegtijdige planning: Gemeente Waddinxveen kan haar begroting en financiële plannen herzien om rekening te houden met de verwachte bezuinigingen indien dit nodig is. Dit sturingmiddel kan helpen om onverwachte tekorten te voorkomen. - Kostenbeheersing: Door blijvend op zoek te zijn naar efficiëntieverbeteringen en waar dat kan kostenbesparende maatregelen door te voeren, proberen uitgaven verminderen.					
2	Netcongestie voor aansluiting woningbouwprojecten en maatschappelijke voorzieningen.	10%	1.500.000	1.248.446	Ruimte voor iedereen
Beheersmaatregel: - Samenwerken met netbeheerders: Door vroegtijdig in gesprek te gaan met netbeheerders, kunnen we als gemeente beter anticiperen op toekomstige capaciteitsproblemen en samen oplossingen vinden, zoals bijvoorbeeld het plaatsen van extra transformatorstations. - Flexibele planning: Waddinxveen probeert om bouw- en ontwikkelingsplannen flexibel in te richten, zodat projecten kunnen worden aangepast aan de beschikbaarheid van netcapaciteit.					
3	Open einde regeling Jeugdwet & Wmo Door het ontbreken van een bestedingsplafond of extra stijging van jeugdzorguitgaven moet gemeente in zorg voorzien waar onvoldoende financiële dekking tegenover staat.	70%	1.500.000	1.248.446	Juiste zorg voor iedereen
Beheersmaatregel: - Egalisatiereserve: Gemeente Waddinxveen beschikt over een egalisatiereserve om kortstondig financiële pieken te kunnen opvangen. - Regionaal samenwerken en inkopen: Voor structurele beheersmaatregelen wordt kritisch gekeken naar de kosten van de open einde regelingen, in regionale samenwerking met de GR Jeugd en WMO.					
4	Terugbetaling WBI Subsidie Noordkade Gemeente is niet tijdig of met onvoldoende ambtelijke capaciteit begonnen met werkzaamheden, waardoor niet aan de voorwaarden van de subsidie kan worden voldaan.	50%	3.000.000	1.082.671	Ruimte voor iedereen
Beheersmaatregel: - Projectmanagement: door periodiek te sturen op belangrijke (subsidie)momenten, kan tijdig worden bijgestuurd daar waar nodig. - Risicobeheersing: We voeren regelmatig controles en monitoring uit om te zorgen dat de wij ons als subsidieontvanger ons houden aan de voorwaarden en doelstellingen van de subsidie. - Projectmatig werken & tussentijdse rapportages: Tussentijdse rapportages en financiële verantwoordingen van subsidieontvangers om tijdig problemen te signaleren en aan te pakken.					
5	Afwaardering investeringen Maatschappelijk Vastgoed. De derde bouwlaag Park Vredenburg die we casco bouwen voor maatschappelijke voorzieningen kent, conform raadsbesluit, mogelijk een onrendabele top.	70%	1.500.000	1.082.830	Ruimte voor iedereen

Beheersmaatregel: - Projectmanagement: door te inventariseren welke keuzemomenten er liggen (mede op basis van het uitvoeringsprogramma maatschappelijke voorzieningen) en onderzoek te doen naar de (gebruiks) mogelijkheden van het pand, kan er worden besloten over passende invulling.					
6	Door conjuncturele ontwikkelingen dalende grondprijzen binnen grondexploitaties.	30%	750.000	556.324	Ruimte voor iedereen
Beheersmaatregel: - Projectmanagement: door periodiek te inventariseren welke keuzemomenten er liggen en goed onderzoek te doen en regelmatig risicoanalyses uit te voeren, kunnen reserves worden opgebouwd om financiële tekorten op te vangen. Dit kan helpen om (onverwachte) dalingen in grondprijzen te compenseren. - Samenwerking met private partijen: Gemeenten kunnen samenwerken met private ontwikkelaars en investeerders om gezamenlijke projecten te realiseren. Dit kan helpen om de financiële lasten te delen en risico's te verminderen.					

2.3 Benodigde weerstandscapaciteit

Financieel gevolg

De ontwikkeling van het aantal risico's en het totaal aan maximaal financieel gevolg is als volgt.

	Jaarrekening 2023	Begroting 2024-2027	Jaarrekening 2024
Aantal geïnventariseerde risico's	52	47	13
Maximaal financieel gevolg alle risico's	20.835	21.131	15.853

Bedragen x € 1.000

Risicosimulatie

Natuurlijk zullen de risico's zich niet allemaal tegelijk voordoen. Van alle risico's is de kans bepaald dat het risico zich zal voordoen. Met een Monte Carlo simulatie is vervolgens bepaald welk bedrag nodig is om de geïnventariseerde risico's af te dekken. Daarbij wordt een zekerheidspercentage van 90% gehanteerd.

	Jaarrekening 2023	Begroting 2024-2027	Jaarrekening 2024
Benodigde weerstandscapaciteit algemeen	3.899	3.808	8.691
Benodigde weerstandscapaciteit grondbedrijfsfunctie	3.607	2.911	2.998
Totaal benodigde weerstandscapaciteit	7.506	7.090	11.689

Bedragen x € 1.000

2.4 Beschikbare weerstandscapaciteit

Incidentele en structurele weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit kan worden onderscheiden in incidentele weerstandscapaciteit (vermogen om eenmalige financiële gevolgen van risico's op te vangen) en structurele weerstandscapaciteit (vermogen om structureel de financiële gevolgen van risico's op te vangen). We gebruiken in eerste instantie de incidentele weerstandscapaciteit om zowel incidentele als structurele tegenvallers te dekken. Indien zich gedurende een jaar structurele tegenvallers voordoen, zonder dat daar meevallers tegenover staan, dan worden deze eerst incidenteel afgedekt vanuit de incidentele weerstandscapaciteit. Vervolgens wordt hiervoor bij de samenstelling van de eerstvolgende begroting structurele dekking gezocht binnen de structurele begrotingsruimte. Indien dit niet lukt dan kan de structurele weerstandscapaciteit ingezet worden als dekkingsmiddel.

Incidentele weerstandscapaciteit

De beschikbare incidentele weerstandscapaciteit bestaat uit het geheel aan incidentele middelen van de algemene dienst vermeerderd met het saldo in de incidentele weerstandscapaciteit van het grondbedrijf. Dit wordt hieronder weergegeven. Met ingang van de eerste Bestuursrapportage 2020 wordt er bij de bepaling van de hoogte van de algemene bedrijfsreserve rekening gehouden met toekomstige beslagen tot en met het einde van de begrotingsperiode.

De beschikbare incidentele weerstandscapaciteit is als volgt:

Elementen weerstandscapaciteit	Jaarrekening 2023	Begroting 2024-2027	Jaarrekening 2024
Beschikbare algemene middelen:			
Algemene bedrijfsreserve algemene dienst (saldo per 1/1 jaar t, plus begrotingssaldo vorig jaar)	21.430	19.622	21.091
Algemene bedrijfsreserve grondbedrijfsfunctie (saldo per 1/1 jaar t)	2.784	3.927	4.741
Meerjarig begrotingssaldo 2024-2027	0	-93	0
	24.214	23.456	25.832
Geblokkeerd deel (benodigde weerstandscapaciteit):			
Benodigde weerstandscapaciteit algemeen	3.899	3.808	8.691
Benodigde weerstandscapaciteit grondbedrijfsfunctie	3.607	2.911	2.998
	7.506	6.719	11.689
Vrij besteedbaar deel algemene middelen	16.708	16.737	14.143

Bedragen x € 1.000

In de Nota Risicomanagement en Weerstandsvermogen is opgenomen dat ook stille reserves in de beschikbare weerstandscapaciteit wordt meegenomen. De mogelijke stille reserves zijn onderzocht. De stille reserves betreffen het positieve verschil tussen de directe verkoopwaarde (actuele waarde) en de boekwaarde (waardering). Het kan hierbij gaan om materiële bezittingen en/of financiële bezittingen (deelnemingen). Van een stille reserve in materiële bezittingen kan pas worden uitgegaan als de bijbehorende activa niet duurzaam aan de bedrijfsuitoefening zijn verbonden en dat de activa vrij verhandelbaar zijn. Voor de gemeente doet dat zich alleen voor bij onroerende zaken die in eigendom zijn van de gemeente en niet meer benodigd zijn voor de bedrijfsuitoefening. De stille reserves zijn geactualiseerd met de jaarrekening 2021. Er is 1 kleine stille reserve. Een aantal gebouwen is in het kader van het IHP niet meer voor onderwijs in gebruik en toegevoegd aan de voorraad '(strategisch) vastgoed'. Mogelijk zijn hier stille reserves. Maar gezien de hoge mate van onzekerheid van toekomstig gebruik en bijbehorende waarde, zijn deze niet in de weerstandscapaciteit opgenomen.

Structurele weerstandscapaciteit

De structurele weerstandscapaciteit van onze gemeente wordt toegelicht in de paragraaf Kengetallen.

2.5 Benodigde versus beschikbare weerstandscapaciteit

Om betekenis te geven aan de ratio van het weerstandsvermogen wordt gewerkt met een waarderingstabel. Deze indeling van waardering wordt over het algemeen toegepast door gemeenten. Daarnaast gebruikt de provincie vanuit haar rol als toezichthouder deze waardering tevens in het toetsingskader. Hier sluit de Gemeente Waddinxveen bij aan.

Ratio weerstandsvermogen	Betekenis
Groter dan 2.0	Uitstekend
Tussen 1.4 en 2.0	Ruim voldoende
Tussen 1.0 en 1.4	Voldoende
Tussen 0.8 en 1.0	Matig
Tussen 0.6 en 0.8	Onvoldoende
Kleiner dan 0.6	Ruim onvoldoende

De gemeenteraad van Waddinxveen heeft de norm vastgesteld dat zij streeft naar een ratio van minimaal ruim voldoende (1,4) .

	Jaarrekening 2023		Begroting 2024-2027		Jaarrekening 2024	
Beschikbare weerstandscapaciteit	24.214		23.456		25.832	
Benodigde weerstandscapaciteit	7.506		6.719		11.689	
Ratio weerstandsvermogen	3,23		3,49		2,21	
Ratio betekenis	Uitstekend		Uitstekend		Uitstekend	

Bedragen x € 1.000

2.6 Kengetallen financiële positie

De kengetallen moeten worden opgenomen in deze paragraaf om de raad in onderlinge samenhang eenvoudig inzicht te verschaffen in de financiële positie van de gemeente en daarmee een bijdrage te leveren aan de (verdere) invulling van de kaderstellende en controlerende rollen van de raad. Ze moeten inzichtelijker maken over hoeveel (financiële) ruimte een gemeente beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of opvangen. Door de Provincie Zuid-Holland zijn normen gedefinieerd, die in het vervolg als referentie worden gebruikt. De kleuren van de verschillende ratio's per kengetal zijn groen, oranje (volgens website geel) en rood (volgens website oranje). Bij de toelichting op de kengetallen worden de ratio's per kengetal verklaard.

Het verloop van de kengetallen kan als volgt worden samengevat:

Kengetallen	Jaarrekening 2023		Begroting 2024-2027		Jaarrekening 2024	
Netto schuldquote	50%		85%		41%	
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	49%		85%		36%	
Solvabiliteitsratio	48%		40%		47%	
Grondexploitatie ratio	13%		8%		9%	
Structurele exploitatieruimte	4,70%		5,30%		5,30%	
Belastingcapaciteit	96%		102%		100%	

Toelichting:

Netto schuldquote

Kengetal dat een indicatie geeft van de hoogte van de schuld. Daarmee kan een oordeel worden gevormd over de mate waarin de baten, exclusief reservemutaties, van de gemeente toereikend zijn om de schuldverplichtingen te voldoen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Het percentage komt tot stand door de aangetrokken gelden minus de uitgezette gelden te delen door de jaarinkomsten. Volgens de website 'staatvan.zuid-holland.nl' is de kleur bij een ratio van < 90% groen, bij 90% - 130% oranje (volgens website geel) en bij > 130% rood (volgens website oranje). De netto schuldquote is in 2024 verbeterd. De schuldquote is de verhouding tussen schulden en het totaal van de baten.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Bij dit kengetal worden de doorgeleende gelden van de financiële activa gecorrigeerd op de netto schuldquote. Verder is de toelichting op de netto schuldquote van toepassing, inclusief referentiewaarden.

Solvabiliteitsratio

Kengetal dat weergeeft in hoeverre het totaal van de activa is gefinancierd vanuit het eigen vermogen. De ratio wordt berekend door het eigen Vermogen (de reserves) te delen door het balanstotaal. Volgens de website "staatvan.zuid-holland.nl" is de kleur bij een ratio van > 50% groen, bij 20% - 50% oranje (volgens website geel) en bij < 20% rood (volgens website oranje). De solvabiliteit is in 2024 afgenomen.

Grondexploitatie ratio

Kengetal dat een indicatie geeft van de hoogte van de voorraad bouwgrond en de stand van het onderhanden werk bouwgrondexploitatie. De balanswaarde hiervan minus de voorzieningen voor negatieve grondexploitaties wordt gedeeld door de jaarinkomsten om tot deze ratio te komen. De hoogte van dit kengetal geeft aan wat het terugverdienrisico is op de grondexploitaties ten opzichte van de totale inkomsten van de gemeente. Volgens de website 'staatvan.zuid-holland.nl' is de kleur bij een ratio van < 20% groen, bij 20% - 35% oranje (volgens website geel) en bij > 35% rood (volgens website oranje). Volgens de eerdergenoemde website is de bandbreedte van deze ratio bij de diverse gemeenten groot. Of een gemeente een beheers- of een ontwikkelgemeente is heeft een grote invloed op deze ratio. Ten opzichte van de jaarrekening 2023 is deze ratio afgenomen.

Structurele exploitatieruimte

Het financiële kengetal structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte binnen de begroting/jaarrekening is, afgezet tegen de inkomsten. Dit kengetal brengt de structurele weerstandscapaciteit of robuustheid van de meerjarenbegroting tot uitdrukking. De structurele exploitatieruimte heeft een positieve invloed op de solvabiliteit als hiermee het eigen vermogen wordt versterkt. Volgens de website 'staatvan.zuid-holland.nl' is de kleur bij een ratio van > 0% groen, 0% oranje (volgens website geel) en bij < 0% rood (volgens website oranje). De score is positief (groen) en toegenomen ten opzichte van jaarrekening 2023.

Belastingcapaciteit

De belastingcapaciteit geeft inzicht hoe de belastingdruk (jaar t) in de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde (jaar t-1). Volgens de website 'staatvan.zuid-holland.nl' is de kleur bij een ratio van < 95% groen, bij 95% - 105% oranje (volgens website geel) en bij > 105% rood (volgens website oranje). De tarieven zijn bij de gemeente Waddinxveen gelijk aan het gemiddelde in Nederland.

Financiële kengetallen begroting 2025 – 2028 in samenhang

De gemeente Waddinxveen is een ontwikkelgemeente. Dit betekent dat de financiële begroting jaarlijks sterk kan wisselen.

Dit is van invloed op het verloop van de Netto schuldquote, de Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, de Solvabiliteit en de Grondexploitatie ratio, die hierdoor een grillig karakter kunnen vertonen.

Paragraaf 3 Onderhoud Kapitaal-goederen

3.1 Inleiding

Kapitaalgoederen maken een groot deel uit van het kapitaal van een gemeente. De kapitaalgoederen in eigendom van de gemeente Waddinxveen bestaan uit wegen, bruggen, openbare verlichting, openbaar groen en bomen, speelplaatsen, het rioolstelsel, watergangen, sportvelden, gemeentelijke gebouwen en begraafplaats Thijmhof. De gemeente heeft de taak deze kapitaalgoederen in stand te houden. De kwaliteit en het onderhoud van onze kapitaalgoederen is bepalend voor de (jaarlijkse) lasten. Om het beoogde beheerniveau te waarborgen, stellen we voor de verschillende kapitaalgoederen beheerplannen op.

Bij het in stand houden van de kapitaalgoederen maken we een onderscheid tussen jaarlijks onderhoud, groot onderhoud en vervangingsinvesteringen. De budgetten voor jaarlijks onderhoud zijn per jaar op een gelijkblijvend niveau opgenomen binnen de exploitatiebegroting van het programma. Deze paragraaf richt zich op het groot onderhoud en vervangingsinvesteringen.

Groot onderhoud vindt plaats om de levensduur van een kapitaalgoed te verlengen. Om het groot onderhoud zonder fluctuaties te bekostigen treffen we voorzieningen. Jaarlijks wordt een evenredig bedrag gestort in de voorzieningen vanuit de exploitatie. De uitgaven voor groot onderhoud in een bepaald jaar onttrekken we uit de voorzieningen. Als kapitaalgoederen aan het eind van de levensduur zijn, vindt een vervangingsinvestering plaats. De kosten van de vervangingsinvesteringen worden geactiveerd en afgeschreven met ingang van het jaar na realisatie op basis van de levensduur van het nieuwe kapitaalgoed.

Openbare Ruimte

We beheren en onderhouden onze kapitaalgoederen in de openbare ruimte volgens gedifferentieerde beheerniveaus

We zetten in op kwalitatief goed beheer en onderhoud van onze kapitaalgoederen voor de disciplines wegen, groen en riolering. De kwaliteit van onze kapitaalgoederen moet zo goed zijn dat we ze kunnen blijven gebruiken. We beheren en onderhouden de openbare ruimte daarom volgens gedifferentieerde beheerniveaus, zoals vastgesteld in de Omgevingsvisie Beheer Openbare Ruimte. Dit zijn de verschillende niveaus waarop de kapitaalgoederen bijgehouden worden. Hierbij spelen we in op de wensen van onze partners en voldoen we aan onze zorgplichten.

De beheerniveaus zijn als volgt onderverdeeld:

	Centra	Hoofdwegen	Woonwijken	Bedrijven	Buitengebied
Jaarlijks onderhoud	A	B	B	B	C
Groot onderhoud	A	B	B	B	C
Vervangingsinvesteringen	A	B	B	B	C

Deze beheerniveaus kunnen als volgt worden toegelicht:

Code	Kwaliteit	Technische staat	Verzorging
A	Hoog	Weinig op aan te merken	Schoon
B	Basis	Lichte schade, een en ander op aan te merken	Matig schoon, niet storend
C	Laag	Duidelijke schade, veel op aan te merken	Vuil, storend

We geven uitvoering aan het Projectenboek Openbare Ruimte 2021-2024

In het projectenboek staat de planning van onze integrale projecten. Integrale projecten zijn projecten waar verharding, groen en riolering zo veel mogelijk op hetzelfde moment worden opgeknapt. We delen deze planning met onze partners. Zo kunnen we werkzaamheden afstemmen en waar mogelijk combineren. Ook kiezen we bij onze integrale projecten een passend participatietraject met betrokkenen. Waar mogelijk verwerken we de wensen in de nieuwe inrichting.

We hebben in 2024 verschillende integrale projecten in de openbare ruimte uitgevoerd, namelijk de projecten Koningin Wilhelminaplein, Parkeerterrein Willem de Zwijgerlaan, Papaverveld, Limaweg, Beschoeiing Winterdijk, Diverse speelplekken en natuurvriendelijke oevers. Hierdoor hebben deze locaties weer een toekomstbestendige inrichting gekregen. Ook hebben we de voorbereiding getroffen voor de projecten: Woubrecht-erf-Otto-erf, fietspad Roosje Voshoeve, Machtelderf-Gijsberterf-Herbaren-erf en Floriserf, asfalt Noordkade buiten de bouwde kom.

Verlenging IBOR 2025

Om de boeggolf op te lossen is de beheerstrategie 2025 in januari 2025 vastgesteld. In afwijking van de financiële verordening is de beheerperiode van 4 naar 5 jaar gegaan. In overeenstemming met het raadsbesluit van januari 2025 laten we de voorziening vrijvallen en kredieten in de eerste Bestuursrapportage van 2025.

Gemeentelijke Gebouwen

We geven uitvoering aan het Meerjarig Onderhoudsplan

Voor het beheer en onderhoud van onze gebouwen wordt eens in de vier jaar een Meerjarig Onderhoudsplan (MJOP) opgesteld. Hiervoor worden de gebouwen geïnspecteerd en de gegevens ingevoerd in het onderhoudsprogramma, waarbij het beheerniveau 'sober en doelmatig' uit de NEN2767 wordt aangehouden.

Duurzaamheid wordt een belangrijk onderdeel bij het opstellen van het MJOP 2026-2029.

Algemene Begraafplaats Thijmhof

Een kwalitatief goede begraafplaats draagt bij aan het welzijn van onze samenleving

Gemeente Waddinxveen beheert en exploiteert de algemene begraafplaats Thijmhof, gelegen aan de Alberdingk Thijmstraat 8. Door de begraafplaats in kwalitatief goede staat te houden, dragen we bij aan het welzijn van onze samenleving. Voor de begraafplaats geldt daarom het beheerniveau A.

3.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Binnen de kapitaalgoederen zijn onze beheerdisciplines onderverdeeld in wegen, groen, riolering, gemeentelijke gebouwen en begraafplaatsen. Om de kapitaalgoederen te beheren en onderhouden stellen we beheerplannen op. De disciplines wegen, groen en riolering hebben we verwerkt in het Integraal Beheerplan Openbare Ruimte 2021-2024. Voor de discipline gemeentelijke gebouwen en begraafplaatsen hanteren we een meerjarig onderhoudsplan.

Wegen

Beleidskader

Onder de beheerdiscipline wegen vallen de disciplines wegen, civieltechnische kunstwerken, openbare verlichting en verkeersregelininstallaties. We beheren en onderhouden deze disciplines op basis van het beleid uit de Visie Beheer Openbare Ruimte. Daarnaast hanteren we de richtlijnen van onze Leidraad Inrichting Openbare Ruimte (LIOR) en de richtlijnen die worden opgesteld door het CROW, zoals de richtlijnen van Duurzaam Veilig. Ook het politiekeurmerk Veilig Wonen is een richtlijn die we voor openbare verlichting hanteren. Het beheer van deze disciplines is verder geconcretiseerd en vastgelegd in het Integrale Beheerplan Openbare Ruimte 2021-2024.

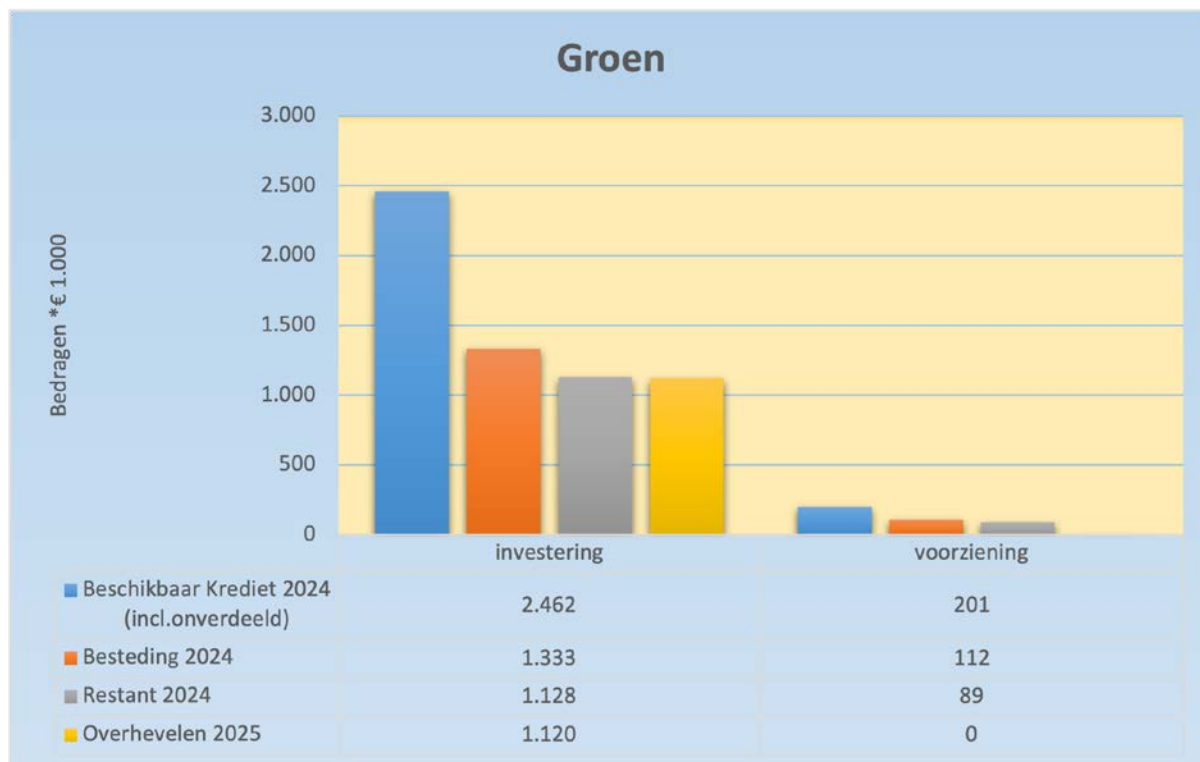


In 2024 hebben we naast de integrale projecten ook groot onderhoud gepleegd aan onze asfaltwegen. En zijn de groot onderhoudswerkzaamheden van 2025 voorbereid. Daarnaast hebben we op diverse locaties asfalt reparaties uitgevoerd om de levensduur van de wegen te verlengen. In onze openbare verlichting hebben we stappen gezet op het gebied van verduurzamen door armaturen te vervangen voor LED-verlichting en door het aanbrengen van verlichting, in 2024 zijn de voorbereidingen getroffen om in 2025 de laatste 34% van de lichtmasten te voorzien van LED-verlichting. Met deze investering zijn alle armaturen in 2025 voorzien van LED-verlichting.

Groen

Beleidskader

Onder de beheerdiscipline groen vallen de disciplines openbaar groen, spelen en buitensport. We beheren en onderhouden deze disciplines op basis van het beleid uit de Omgevingsvisie Beheer Openbare Ruimte. Daarnaast hanteren we de richtlijnen van onze Leidraad Inrichting Openbare Ruimte (LIOR) en de richtlijnen uit het Handboek Bomen 2018 van het Norminstituut Bomen. Ook hanteren we voor onze speeltoestellen de eisen van het Warenbesluit Attractie- en speeltoestellen. Voor spelen geldt dat veiligheid leidend is en niet de beeldkwaliteit. Voor buitensport geldt een minimale cultuurtechnische en sporttechnische kwaliteit met betrekking tot de buitensportvelden. Het beheer van deze disciplines is verder geconcretiseerd en vastgelegd in het Integrale Beheerplan Openbare Ruimte 2021-2024.



In 2024 hebben we verschillende deelprojecten uit het Uitvoeringsplan Groen 2021-2024 uitgevoerd, namelijk, Nationale Boomfeestdag, extra bomen en eetbare beplanting aangelegd bij speelplek Eikenlaan, vergroening van de Burgemeester Trooststraat, vergroening Marga Klompéhoeve, project geveltuinen. We zijn ook gestart met de voorbereiding van de deelprojecten Kanaaldijk-Coenecoop en de Zonnehof die in 2025 worden uitgevoerd. Verder hebben we de speelplekken Wingerd, Anna van Saksenlaan en Jupiterlaan vervangen.

Ook hebben we twee kunstgrasvelden vervangen en het hoofdveld omgevormd naar een kunstgrasveld op sportpark 't Suyt en zijn we gestart met de voorbereidingen om bij korfbalvereniging Korbis vier kunstgrasvelden te realiseren.

Riolering

Beleidskader

Voor het beheer en onderhoud van de riolering sturen we op twee aspecten, namelijk de technische staat en de afvoercapaciteit. Beheer op basis van een verschillende beheerniveaus is dan ook niet aan de orde. We beheren en onderhouden de riolering op basis van het beleid uit het Gemeentelijk Waterplan (GWP). In het GWP wordt voor de periode 2021-2025 ingegaan op manier waarop we invulling geven aan onze zorgplichten voor afval hemel- en grondwater. In dit plan is ook op hoofdlijnen beschreven hoe we ons rioolstelsel in stand houden.

Het beheer van ons rioolstelsel is verder geconcretiseerd en vastgelegd in het Integrale Beheerplan Openbare Ruimte 2021-2024. Daarnaast hanteren we de richtlijnen van onze Leidraad Inrichting Openbare Ruimte (LIOR).

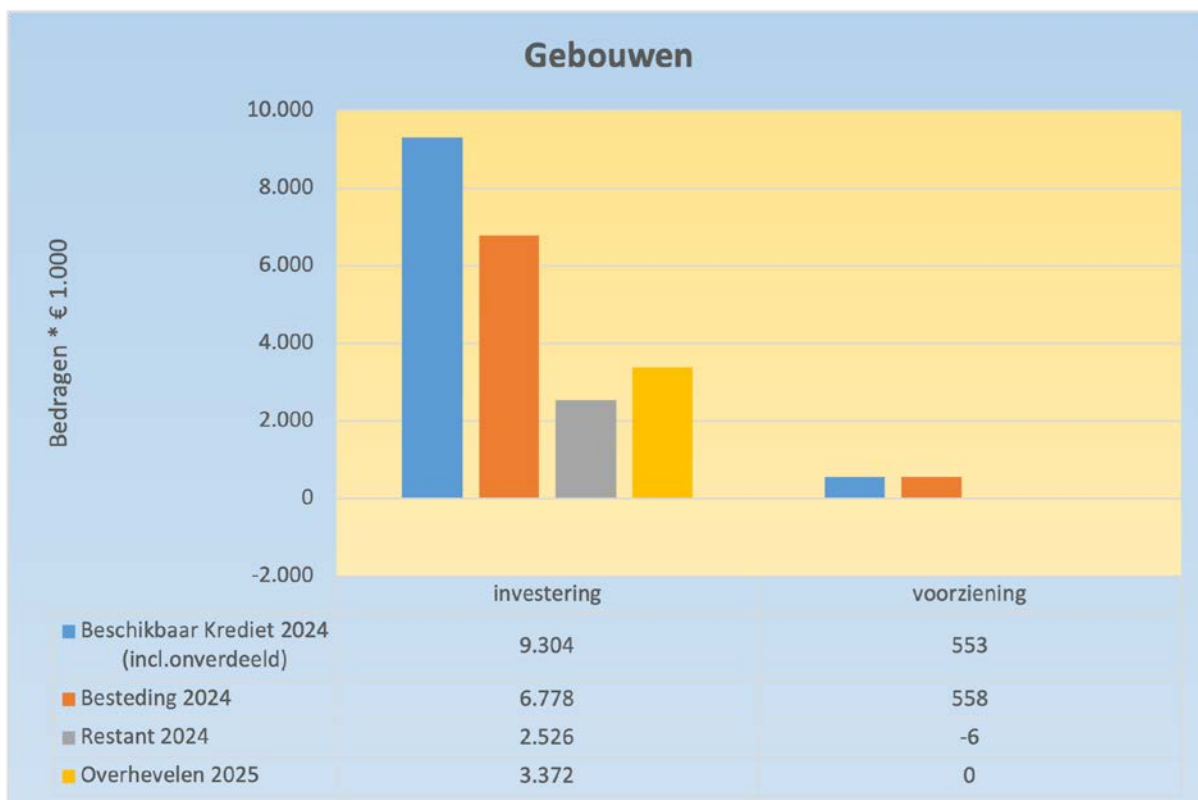


In 2024 hebben we bij de integrale projecten in de wijken het hemelwater afgekoppeld. Bij de doorgaande wegen hebben we de kolken en kolleidingen vervangen. De voorbereidingen voor het relinen (riool voorzien van een sok) van de benodigde rioolstelsels en het groot onderhoud zijn uitgevoerd. In 2025 worden de werkzaamheden uitgevoerd.

Gemeentelijke gebouwen

Beleidskader

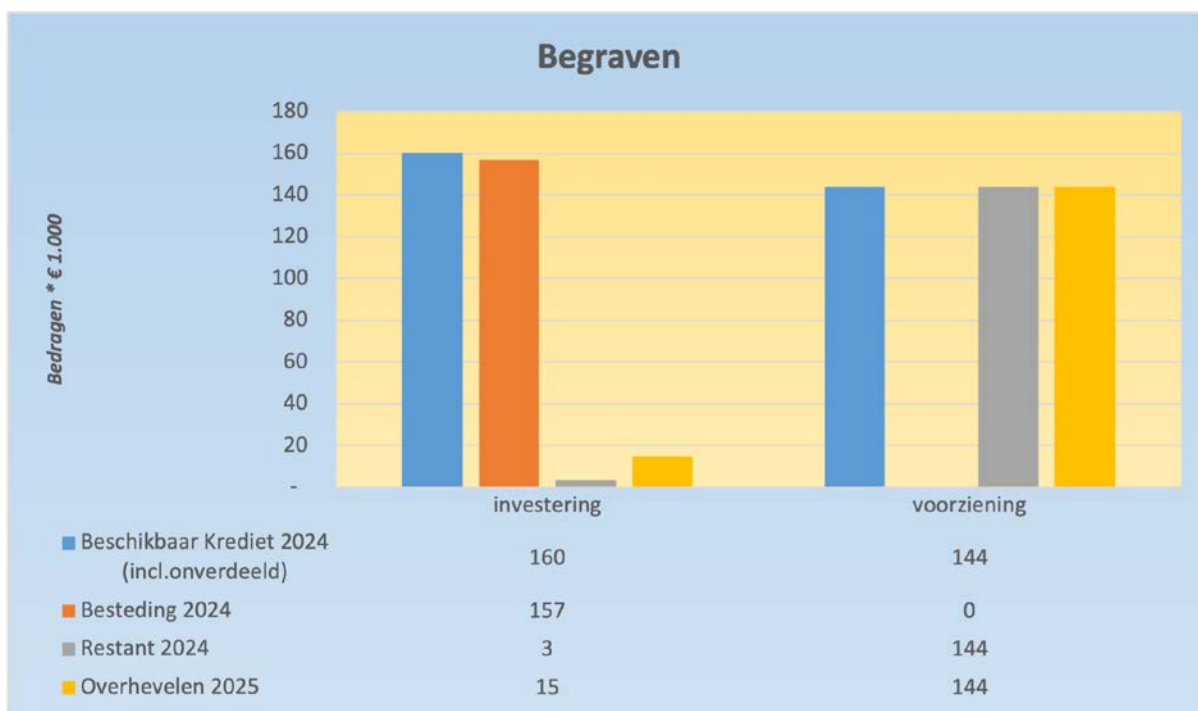
Voor het beheer en onderhoud van onze gebouwen hanteren we het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) 2020-2023. Er zijn achterstanden ontstaan in de uitvoering van plan. De jaren 2024 en 2025 worden gebruikt om de achterstanden weg te werken. Het nieuwe beheer en onderhoudsplan wordt in het eerste half jaar van 2025 afgerond en aan de raad voorgelegd. Hiervoor zijn de gebouwen geïnspecteerd en de gegevens ingevoerd in het onderhoudsprogramma, waarbij het beheerniveau 'sober en doelmatig' uit de NEN2767 is aangehouden. Door de vaststelling van het Uitvoeringsprogramma Maatschappelijk Vastgoed zijn in 2024 en 2025 renovaties gepland voor de sportzalen Groenswaard en De Duikelaar. Als gevolg van deze geplande renovaties zijn beschikbare middelen spaarzaam en alleen indien noodzakelijk ingezet.



Begraafplaats Thijmhof

Beleidskader

Het Beheerplan Begraafplaats Thijmhof 2022-2026 is opgesteld vanuit de behoefte aan een meerjarenperspectief op het beheer en onderhoud van begraafplaats Thijmhof. Met dit beheerplan geven we inzicht in de capaciteit op onze begraafplaats, waarbij we rekening houden met de groei van ons inwonersaantal, het sterftecijfer en landelijke trends. Het beheerplan bevat de kosten die nodig zijn om te voldoen aan de Wet op de Lijkbezorging.



In 2024 is een grafakker geheel geruimd om vanaf 2027 ruimte te maken voor maximaal 94 graven (188 overledenen). Ook is in 2024 een nieuw grafakker (vak 28) aangelegd en ingericht om per direct plaats te bieden aan 204 particuliere graven (408 overledenen). Bij deze projecten is het matenplan zodanig dat in de toekomst individueel geruimd kan worden; dit vergroot de werkelijke capaciteit na het aflopen van grafrechten en/ of grafrust.

3.3 Verloop voorzieningen

Voorziening onderhoud openbare ruimte

Om de uitgaven voor het groot onderhoud, opgenomen in het Integrale beheerplan openbare ruimte, te egaliseren is de Voorziening onderhoud openbare ruimte ingesteld. Het verloop van deze voorziening is als volgt:

Voorziening	Saldo 31-12-2023	Vermeerdering	Vermindering	Saldo 31-12-2024
Onderhoud openbare ruimte	1.754.269	1.639.375	1.882.372	1.511.272

Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen

Om de uitgaven voor het groot onderhoud opgenomen in het MJOP (meerjarenonderhoudsplan) te egaliseren is de Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen ingesteld. Het verloop van deze voorziening is als volgt:

Voorziening	Saldo 31-12-2023	Vermeerdering	Vermindering	Saldo 31-12-2024
Onderhoud gemeentelijke gebouwen	625.254	294.642	558.171	361.724

Paragraaf 4 Financiering

4.1 Inleiding

Bij de opstelling van de paragraaf Financiering is rekening gehouden met het rentebeleid zoals die is vastgelegd in de Financiële verordening gemeente Waddinxveen 2023 die op 31 mei 2023 door de raad is vastgesteld.

4.2 Renteomslag 2024

De renteomslag kan voor het jaar 2024 als volgt worden samengevat:

	Begroting 2024	Jaarrekening 2024
Rentelasten kort- en langlopende geldleningen	-1.609	-1.631
Rentebaten kort- en langlopende vorderingen	-820	-827
Saldo rentelasten en baten	-789	-804
Doorberekende rente aan grondexploitatie	160	53
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	-629	-751
Rente over eigen vermogen	-	-
Rente over voorzieningen	-	-
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	-629	-751
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	2.127	709
Renteresultaat op het taakveld Treasury	1.498	-42

Bedragen x € 1.000

Doorberekende rente aan grondexploitatie

Bij de grondaankopen Bouwfonds Property Development (BPD) in het kader van het actief grondbeleid gemeentelijke grondexploitatie Triangel is er sprake van 'projectfinanciering' door een langlopende geldlening van BPD voor hetzelfde bedrag. Hiervoor wordt met ingang van 2021 een rentepercentage gehanteerd van 1,5%. Deze rentelast wordt doorberekend aan de gemeentelijke grondexploitatie Triangel. Bij de overige langlopende geldleningen is er sprake van 'integrale financiering'. Bij deze vorm van financiering worden alle activa van de gemeente beschouwd bij het aantrekken van een langlopende geldlening.

Het in de grondexploitaties actief grondbeleid te hanteren rentepercentage wordt bij 'integrale financiering' bepaald uit het gewogen gemiddelde rentepercentage van de bestaande leningenportefeuille van de gemeente, naar verhouding vreemd vermogen/totaal vermogen. Hierbij blijven de eerdergenoemde langlopende geldlening BPD en de uitgestelde betalingsregeling Centrum dus buiten beschouwing.

De rente aan een grondexploitatie actief grondbeleid wordt toegerekend over de boekwaarde van de actieve grondexploitaties per 1 januari van het betreffende boekjaar.

Rente over eigen vermogen

In de gemeente Waddinxveen komt alleen nog het saldo rentelasten dat samenhangt met het vreemd vermogen tot uirdrukking in de exploitatie. Er wordt alleen rente toegevoegd aan de Reserve bovenwijkse voorzieningen.

Doorberekende rente aan taakvelden

De aan de taakvelden (programma's en overzicht Overhead), als onderdeel van de kapitaallasten (Staat van vaste activa) toe te rekenen rente is de sluitpost van de renteomslag. Indien de werkelijke rentelasten in Euro's die over een jaar aan taakvelden hadden moeten worden doorbelast afwijken van de rentelasten in Euro's die op basis van de voorgerecalculeerde renteomslag aan de taakvelden zijn toegerekend, dan kan de gemeente besluiten tot correctie.

4.3 Wet financiering decentrale overheden (Wet fido)

In de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) zijn de kaders gesteld voor een verantwoorde, voorzichtige en professionele inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie van decentrale overheden. De Wet fido heeft een gezonde financiering van openbare lichamen, waaronder gemeenten, als centrale bedrijfseconomische doelstelling.

Naast het beheersen van de financieringsrisico's kent de Wet fido ook een macro-budgettaire doelstelling. Dit betreft de beheersing van de grenswaarde van het zogenoemde EMU-tekort van 3% van het Bruto Binnenlands Product (BBP).

4.4 Wet Houdbare overheidsfinanciën

De Wet Houdbare overheidsfinanciën (Wet Hof) regelt in essentie twee zaken die voortvloeien uit Europese verplichtingen. De eerste is dat het nationale systeem van begrotingsvoorbereiding en de toepassing van vaste uitgavenkaders wettelijk worden vastgelegd. Ten tweede worden gemeenten gebonden aan een maximaal begrotingstekort (macronorm) op kasbasis. Gemeenten mogen een tekort hebben van 0,5%.

4.5 Verloop financieringstekort/overschot

In de onderliggende investerings- en financieringsstaat wordt het verloop van het financieringsoverschot in 2024 inzichtelijk gemaakt en de mutaties hierin:

Investerings- en financieringsstaat	1-1-2024	Mutaties	31-12-2024
Activa			
Boekwaarde vaste activa	141.789	10.396	152.185
Boekwaarde grondexploitaties	13.761	-1.975	11.786
Totaal activa	155.550	8.421	163.971
Passiva			
Algemene Reserves	24.097	1.735	25.832
Bestemmingsreserves	61.199	3.104	64.303
Voorzieningen	11.140	4.528	15.668
Langlopende geldleningen (boekwaarden)	71.781	-1.950	69.831
Totaal passiva	168.217	7.206	175.634
Financieringssaldo	12.667	-1.003	11.664

Bedragen x € 1.000

4.6 Risicobeheer

Voor het risicobeheer worden als risico's onderscheiden het renterisico van de korte termijnfinanciering, het renterisico voor de lange termijnfinanciering en het kredietrisico voor uitgezette gelden. In de Wet fido zijn voor het beperken en beheersen van de genoemde risico's concrete normen opgenomen, te weten de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Deze worden in het vervolg verder uitgewerkt.

Kasgeldlimiet

Een belangrijk uitgangspunt van de Wet fido is het vermijden van grote schommelingen in de rentelasten. Daarom is voor het bepalen van de liquiditeitspositie – dit is de mate waarin op korte termijn (ten hoogste 12 maanden) aan de opeisbare verplichtingen kan worden voldaan – de zogenaamde kasgeldlimiet van belang. Dit is het bedrag dat maximaal als kasgeld mag worden opgenomen.

Voor 2024 ziet het verloop van de kasgeldlimiet er als volgt uit:

Kasgeldlimiet	Bedragen per kwartaal			
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Omvang begroting per 1 januari 2024 (=grondslag)	112.741	112.741	112.741	112.741
(1) Toegestane kasgeldlimiet				
- in procenten van de grondslag	8,5 %	8,5 %	8,5 %	8,5 %
- in bedrag	9.583	9.583	9.583	9.583
(2) Omvang vlottende korte schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0
Schuld in rekening-courant	0	0	0	0
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	0	0	0
Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	0	0	0	0
(3) Vlottende middelen				
Contante gelden in kas	12	14	17	13
Tegoeden in rekening-courant	226	516	459	316
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	17.485	22.852	23.189	25.299
Toets kasgeldlimiet				
(4) Totaal netto vlottende schuld (2) – (3)	-17.723	-23.382	-23.665	-25.628
Toegestane kasgeldlimiet (1)	9.583	9.583	9.583	9.583
Ruimte (+) / Overschrijding (-); (1) – (4)	27.306	32.965	33.248	35.211

Bedragen x € 1.000

Renterisiconorm

De renterisiconorm is van belang om de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente op de rentelasten van de gemeente te beperken. Met de renterisiconorm stelt de Wet fido een limiet aan dat deel van de vaste schuld waarover het rentepercentage in een zeker jaar moet worden aangepast aan de dan geldende markttarieven. Dergelijke aanpassingen doen zich voor bij herfinanciering en renteherziening. De jaarlijks verplichte aflossingen en renteherzieningen voor gemeenten mogen volgens deze norm niet meer bedragen dan 20% van het begrotingstotaal.

De renterisiconorm is een nuttig instrument bij het beheersen van renterisico's. Dit betekent niet dat deze norm alle risico's van de organisatie bestrijkt. Bijvoorbeeld de renterisico's op nieuw af te sluiten leningen voor zover deze niet worden aangegaan om andere leningen af te lossen, maken geen deel uit van de berekening van de renterisiconorm.

Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld		Begroot	Werkelijk
1	Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0
2	Te betalen aflossingen	375	1.937
3	Renterisico op vaste schuld (1+2)	375	1.937
Renterisiconorm			
4a	Begrotingstotaal (lasten) jaar 2024	112.741	138.269
4b	Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20%	20%
4	Renterisiconorm (minimumbedrag)	22.548	27.653
Toets renterisiconorm			
5a	Ruimte onder renterisiconorm (indien 4>3)	22.173	25.716
5b	Overschrijding renterisiconorm (indien 3>4)		

Bedragen x € 1.000

Paragraaf 5 Bedrijfsvoering

5.1 Wat is bedrijfsvoering?

De gemeente Waddinxveen speelt in op vragen en ontwikkelingen binnen de gemeente en levert producten en diensten voor onze inwoners, bedrijven en instellingen. Bedrijfsvoering zorgt dat deze processen en taken zo goed mogelijk kunnen worden uitgevoerd.

5.2 We zorgen dat onze organisatie toekomstbestendig is en blijft

In de afgelopen jaren is de gemeente Waddinxveen sterk gegroeid voor wat betreft het aantal inwoners en uitbreiding van de bebouwde omgeving. Deze groei zet in de komende jaren door naar ruim 40.000 inwoners. Naast de groei zien we diverse maatschappelijke en technologische ontwikkelingen die inzet vragen van onze organisatie. Informatie-uitwisseling gaat steeds sneller, actuele vraagstukken volgen elkaar in rap tempo op en worden minder voorspelbaar.

In 2024 hebben we verder gewerkt aan het organisatieontwikkeltraject 'WadsMore'. Dit traject is in 2023 van start gegaan. In de pijler 'groeiende organisatie' zijn belangrijke stappen gezet. We hebben de nieuwe organisatiestructuur vastgesteld. Naast de gemeentesecretaris komen er twee directeurs. En we breiden het aantal managers uit. Deze organisatiestructuur gaat in op 1 april 2025. Hierdoor kunnen managers meer aandacht en begeleiding aan individuele medewerkers geven. En medewerkers laten werken vanuit talenten. Dit draagt bij aan een duurzame arbeidsrelatie. En aan het realiseren van de doelen uit het collegeprogramma 2022-2026.

In de kaderbrief 2025-2028 is de uitbreiding met 32 fulltime equivalent vanaf 1 januari 2025 goedgekeurd. Hierdoor kunnen we naast managementfuncties ook andere functies bemensen. En zorgen we dat onze organisatie meegroeit met de groei van het inwoneraantal en de daarmee toenemende taken. Zo blijven we gesteld staan voor steeds complexere opgaven op bijvoorbeeld het gebied van energietransitie, duurzaamheid en vluchtelingenhuisvesting.

In een krappe arbeidsmarkt willen we een aantrekkelijke werkgever blijven. We hebben een nieuwe arbeidsmarktcampagne voorbereid die in 2025 van start gaat. Ook hebben we een inwerkprogramma voor nieuwe medewerkers geïntroduceerd. En onze werving- en selectieprocessen verbeterd.

5.3 We werken nog slimmer en meer digitaal

We hebben processen beschreven en zoveel mogelijk verbeterd. Met de beste programma's en betrouwbare gegevens. Waaronder programma's om beter samen te werken aan documenten en kennis en informatie te delen. En een programma om doelen, processen, administraties, bescherming van persoonsgegevens, informatieveiligheid, risico's en maatregelen te ontwerpen, met elkaar in verband te brengen, te controleren en uit te leggen.

Om altijd en overal te werken hebben we de smartphones vervangen. En hebben we de werkplekken vervangen, zodat ze goed passen bij de laptops.

5.4 We vinden de bescherming van persoonsgegevens en de veiligheid van alle informatie belangrijk

Hoe beschermen we persoonsgegevens

We hebben regelmatig gecontroleerd of de maatregelen in processen nog voldoende zijn. En processen aangepast als dat nodig was. We hebben bij medewerkers het belang van privacy en de veiligheid van alle informatie onder de aandacht gebracht.

Hoe houden we alle informatie veilig

We hebben maatregelen getroffen voor de grootste risico's. Ons netwerk is beter beschermd tegen dreigingen en we controleren op vreemde gegevens en gebeurtenissen. En we hebben onze maatregelen en hoe we ons houden aan de regels uitgelegd aan de organisaties die ons controleren.

Tot slot zijn we begonnen met een nieuw beleid en plan van aanpak voor de:

- Network and Information Security directive richtlijn versie 2 (NIS2) van de Europese Unie (EU)
- Baseline Informatiebeveiliging Overheid versie 2 (BIO2)

Hoe voorkomen we dat persoonsgegevens komen waar ze niet horen

Wij krijgen ook allerlei kwaadaardige e-mails om gegevens te stelen of misbruiken. Deze e-mails hebben niet tot vervelende gebeurtenissen geleid. Ze werden door technologie tegengehouden. Of ze werden als kwaadaardig herkend dankzij de aandacht die we hieraan hebben besteed. Als persoonsgegevens toch kwamen waar ze niet horen, hebben we dat volgens afspraken afgehandeld. En als dat nodig was, hebben we dat met de Autoriteit Persoonsgegevens en betrokken personen besproken.

5.5 We werken aan een open en toegankelijke gemeente

We hebben de plannen voor de invoering van de Wet open overheid (Woo) en de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv) veranderd en nieuwe plannen gemaakt. De planning voor de Woo sluit aan op de voorlopige planning van de Vereniging Nederlandse Gemeente (VNG).

Actieve openbaarmaking

Per 1 november 2024 geldt voor 4 informatiecategorieën een wettelijke verplichting voor actieve openbaarmaking. Aan deze verplichting hebben wij tijdig voldaan. De volgende informatiecategorieën maken we actief openbaar:

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

We hebben een programma gekocht voor het actief openbaar maken van documenten en gegevens. En we hebben meer digitale kaarten en openbare gegevens online gedeeld. Onze websites en het participatieplatform Waddsup zijn zoveel mogelijk toegankelijk voor mensen met beperkingen.

Passieve openbaarmaking

We hebben het proces voor passieve openbaarmaking opgeschreven en in de organisatie bekend gemaakt. Woo-vragen handelen we volgens het proces af. Als een Woo-vraag groot is, wordt de vraag beantwoord in delen. Ook kunnen we ervoor kiezen om de termijn waarbinnen de vraag beantwoord moet worden te verlengen.

5.6. We verbeteren en verduurzamen onze inkoop

We hebben, zoals opgenomen in het actieplan Maatschappelijk Verantwoord Opdrachtgeven en Inkopen (MVOI), maatschappelijk verantwoord ingekocht. En we hebben Social Return toegepast bij aanbestedingen.

We hebben 2 proef aanbestedingstrajecten op het gebied van circulariteit doorlopen. Circulariteit betekent dat producten na gebruik worden ingezet als grondstof voor nieuwe producten of materialen. Dit was een proef voor een aanbesteding voor het vervangen van een brug. En een proef voor de aanbesteding voor het slopen van gebouwen. De proefprojecten hebben laten zien dat circulariteit goed toepasbaar is. We passen circulariteit dan ook waar mogelijk toe bij aanbestedingen.

We hebben het proces voor contractbeheer vastgelegd in het zaakstelsel. En we hebben voorbereidingen getroffen voor een contractmanagementsysteem.

5.7. We verduurzamen onze catering

We hebben bij onze catering duurzamere producten aangeboden, meer lokaal ingekocht en aandacht gegeven aan het voorkomen van voedselverspilling.

5.8 Jaarverslag Ondernemingsraad 2024

In 2024 stond de organisatieontwikkeling WadsMore hoog op de agenda. We zijn goed betrokken bij relevante ontwikkelingen. Dit zorgde voor een efficiënte besluitvorming.

Er hebben 8 overlegvergaderingen plaatsgevonden met de WOR-bestuurder (de Gemeentesecretaris).

De onderwerpen waar we over hebben geadviseerd:

- Organisatiewijziging WadsMore

De onderwerpen waar we mee hebben ingestemd:

- Verplichte sluitingsdagen 2024
- Opleidingsplan 2024
- Procedure controle en toegang digitale communicatie en bedrijfsmiddelen
- Regeling melden vermoeden misstanden
- Aanbesteding Arbodienstverlening
- Handreiking flexibel belonen

De onderwerpen die we ter informatie hebben besproken:

- Lief en leed
- Jaaroverzicht 2023 externe vertrouwenspersoon
- Implementatieplan Organisatiewijziging WadsMore
- Werken voor Waddinxveen

Overige onderwerpen die aan de orde zijn gekomen:

- Onderscheidend werkgeverschap
- Sollicitatie code
- OR regelement naar begrijpelijke taal vertalen
- Pilot interne vacatures laagdrempelig kenbaar maken

Tot slot hebben we op basis van artikel 24 van de Wet op de Ondernemingsraden op 14 november 2024 een overleg gehouden met de WOR-bestuurder. In dit overleg hebben we onder andere de begroting voor 2025-2028 en de algemene gang van zaken besproken. En we hebben stilgestaan bij extra tijd en ruimte van de OR leden voor onderwerpen die voortvloeien uit WadsMore.

5.9 Vertrouwenspersoon

De externe vertrouwenspersoon heeft in 2024 5 medewerkers gesproken. Deze medewerkers zochten een luisterend oor, waren op zoek naar informatie of wilden advies en ondersteuning naar aanleiding van een ervaring op de werkvloer.

Het ging hierbij om ongewenst gedrag tussen leidinggevende en medewerker. Hierbij was sprake van intimidatie en/of integriteitsschending.

Met de medewerkers zijn ondersteunende, adviserende gesprekken gevoerd over het ongewenste gedrag en werd besproken hoe ermee om te gaan. En werden de mogelijkheden verkend om het ongewenste gedrag aan te pakken.

De interne vertrouwenspersonen hebben in 2024 1 melding ontvangen over ongewenst gedrag in de categorie pesten/ intimidatie.

5.10 Klachtenregeling gedragingen bestuursorgaan of ambtenaar

We hebben dit jaar 26 klachten behandeld. Binnen het domein Maatschappij is er sprake van 4 gegronde klachten door dezelfde inwoner. En 3 niet ontvankelijke verklaarde klachten door 1 inwoner.

De klachten zijn als volgt onder te verdelen:

	<i>Gegronde</i>	<i>Ongegronde</i>	<i>Deels gegrond</i>	<i>In behandeling</i>	<i>Niet ontvankelijk</i>
<i>Domein Ruimte (5 klachten)</i>	1	3	0	1	0
<i>Domein Maatschappij (20 klachten)</i>	7	5	1	1	6
<i>Domein Publieksplein (1 klacht)</i>	1	0	0	0	0

In het klachtenproces hebben we een aantal verbeteringen doorgevoerd. De sturing op de afhandelingstermijnen van de klachten is daardoor verbeterd. Daarnaast voeren we verbeteringen in processen en/of werkwijzen door om onze dienstverlening te verbeteren en klachten te voorkomen.

5.11 Meldingen agressie richting medewerkers

Er zijn 4 meldingen van agressie gedaan van agressie door inwoners naar medewerkers van de gemeente. Er was 3 keer sprake van verbale agressie, waarvan 1 maal in combinatie met persoonsgerichte bedreiging en 1 keer persoonsgerichte bedreiging.

5.12 Doelstellingen en inspanningen

Onderwerp	Toelichting	Doelstelling 2024	Realisatie 2024
Personeel			
Verzuim	<i>In het kader van duurzame inzetbaarheid zetten we blijvend in op het verminderen van verzuim. Dit doen we met gerichte acties, met name bij teams of aandachtsgebieden, waar het verzuim hoger is dan de gestelde norm.</i>	<i>5,5% Conform gemeentelijke verzuimnorm, A&O fonds Gemeenten</i>	<i>4,7%</i>
Informatie			
Beschikbaarheid van computers, programma's en netwerk	<i>Om onze doelen rondom dienstverlening, participatie, bedrijfsvoering en het nieuwe werken te halen, is het noodzakelijk dat we computers, programma's en netwerk steeds kunnen gebruiken.</i>	<i>De computers, programma's en het netwerk zijn voor 99,5% beschikbaar. Met uitzondering van vooraf gepland onderhoud.</i>	<i>De computers, programma's en netwerk waren minstens voor 99,5% beschikbaar. Met uitzondering van vooraf gepland onderhoud.</i>
Juridisch advies			
Zorgvuldig juridisch proces	<i>We handelen zorgvuldig, zoals de samenleving van ons verwacht en zorgen daarmee ook dat extra kosten worden voorkomen.</i>	<i>De kwaliteit van de genomen besluiten is zodanig dat in alle juridische procedures (bezwaar, beroep, hoger beroep) maximaal 20% gegrond wordt verklaard.</i>	<i>Bezwaar:1% Beroep:0% Hoger beroep:0%</i>
Verminderen bezwaarprocedures	<i>Wij willen het aantal bezwaarschriften terugdringen door de kwaliteit van de primaire besluitvorming op inhoud te verbeteren en door het houden van informele gesprekken.</i>	<i>In minimaal 20% van de ingekomen bezwaarschriften voeren we informele gesprekken, waarbij we in minimaal 30% het geschil oplossen en de bezwaarprocedure stopt.</i>	<i>In 2024 zijn er 150 bezwaren ontvangen. Bij 20% van deze bezwaren is een informeel gesprek gevoerd. Bij 47% van deze gesprekken is het meningsverschil opgelost met het informele gesprek.</i>

5.13 Rechtmatigheidsverantwoording College 2024

Het jaar 2024 is het tweede jaar waarover het college de rechtmatigheidsverantwoording aflegt bij de jaarrekening. Tot en met verslagjaar 2022 vormde de accountant zich een oordeel over de rechtmatigheid. Het college legt verantwoording af over drie van de negen rechtmatigheidscriteria, namelijk begrotingscriterium, voorwaardencriterium en misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O)-criterium.

De externe accountant geeft naar aanleiding van zijn jaarrekeningcontrole vanaf 2023 alleen maar een oordeel over de getrouwheid en niet meer over de rechtmatigheid van de baten, lasten en balansmutaties. De externe accountant beoordeelt nog wel of de informatie van het college in de rechtmatigheidsverantwoording juist, toereikend en volledig (getrouw) is. Getrouwheidsfouten tellen mee in het oordeel van de accountant maar worden niet in de rechtmatigheidsverantwoording gerapporteerd.

Om de verantwoording voor het onderdeel voorwaardencriterium vorm te kunnen geven is in 2024 een Verbijzonderde

Interne Controle (VIC)-plan opgesteld. In dit plan is het doel, de opzet en de werking van de VIC over het jaar 2024 vastgelegd en is inzichtelijk gemaakt aan welke processen individuele transacties verbonden zijn, gericht op financiële beheershandelingen. Voor een adequate procesbeheersing is de VIC namelijk een uitermate geschikt middel om een beeld te krijgen van de kwaliteit van de interne controlemaatregelen binnen de werkprocessen. De afgelopen jaren zijn door de gemeente al stappen gezet op dit gebied. De bevindingen en conclusies van de VIC vormen onder andere de onderbouwing voor de rechtmatigheids-verantwoording van de gemeente bij de jaarrekening 2024.

In het controleprotocol voor de accountantscontrole 2024 heeft de gemeenteraad geen aanvullende aanwijzingen gegeven over zaken waarover de gemeenteraad in het kader van financiële rechtmatigheid aanvullend over geïnformeerd wil worden.

Wijze waarop de rechtmatigheidsverantwoording tot stand is gekomen

Het college geeft in de rechtmatigheidsverantwoording aan in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen en het voorwaarden-, begrotings- en misbruik en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten, lasten en balansmutaties in overeenstemming zijn met door de gemeenteraad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving, oftewel in overeenstemming zijn met:

- **De financiële verordening gemeente Waddinxveen 2023**, waarin de uitgangspunten zijn vastgelegd voor het financieel beleid, voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie. Ook zijn hierin nadere regels over het voorwaarden-, begrotings- en misbruik en oneigenlijk gebruik criterium opgenomen.
- Het **normenkader** dat ingaat op de operationalisatie van het voorwaarden-, begrotings- en misbruik en oneigenlijk gebruik criterium en is het begrotingscriterium nader toegelicht.
- **Controleprotocol accountantscontrole 2023-2024 Waddinxveen** waarin de gemeenteraad de verantwoordingsgrens en rapporteringsgrens bepaald heeft.

De verantwoordingsgrens voor de rechtmatigheidsverantwoording met betrekking tot de jaarrekening 2024 is door de gemeenteraad vastgesteld op 2% van de werkelijke totale lasten (inclusief dotaties aan reserves) en de rapporteringtolerantie voor het toelichten van geconstateerde onrechtmatigheden is gesteld op € 150.000.

De werkelijke lasten 2024 inclusief dotaties aan reserves bedraagt € 112,7 miljoen. De verantwoordingsgrens van 2% bedraagt daarmee € 2.255.000.

A. Begrotingscriterium

Van een begrotingsonrechtmatigheid is sprake als het College van B&W bij de realisatie van doelen en het realiseren van activiteiten de door de gemeenteraad vastgestelde budgetten (de raad autoriseert de begroting op programmaniveau) voor wat betreft de lasten of investeringsbudgetten overschrijdt, toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves doet die niet door de gemeenteraad zijn vastgesteld en als bij onderschrijdingen van lasten of investeringsbudgetten op/of lagere of hogere baten dan begroot de begroting niet tijdig met begrotingswijzigingen is aangepast.

Voor het begrotingscriterium is onderzocht:

1. of de exploitatielasten of investeringsbudgetten in het begrotingsjaar 2024 binnen de begroting (inclusief wijzigingen) zijn gebleven;
2. er geen toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves zonder Raadsbesluit hebben plaatsgevonden; en
3. of alle afwijkingen groter dan € 50.000 van de begrote lasten, baten of investeringskredieten tijdig aan de Raad zijn gemeld. Voor investeringskredieten geldt dat uitsluitend in 2024 afgesloten kredieten op overschrijdingen zijn beoordeeld.

Uitgangspunt begrotingscriterium conform art. 11 financiële verordening:

Uitgangspunt is dat iedere afwijking van de begroting onrechtmatig is. Afwijkingen worden door de raad als acceptabel aangemerkt in de volgende situaties:

- a Er is sprake van een lastenoverschrijding waarbij direct gerelateerde baten de overschrijding compenseren.
- b Er is sprake van een lastenoverschrijding op een open-einde regeling.
- c Er is sprake van een lastenoverschrijding doordat activiteiten na afloop van het boekjaar als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing).

- **Bevinding begrotingscriterium – afgesloten krediet:** Bij het vaststellen van de jaarrekening 2023 zijn door de gemeenteraad diverse investeringskredieten afgesloten. Op één van die kredieten waren naar nu blijkt de financiële verplichtingen nog niet volledig afgerond. Dit heeft geleid tot kosten die wel voorzien, maar door vroegtijdig afsluiten van het investeringskrediet niet financieel afgedekt waren en daarmee direct tot een

financiële onrechtmatigheid leiden ten aanzien van het begrotingscriterium. Het vroegtijdig afsluiten van dit investeringskrediet leidt daardoor tot een onrechtmatigheid van € 859.236 voor boekjaar 2024.

- ✓ **Beheersmaatregel investeringskredieten:** Bij de aanmelding voor verzoek tot afsluiting van een investeringskrediet moet scherper naar de aard en volledigheid van de melding worden gekeken die hoor bij het af te sluiten krediet. Wanneer sprake is van overschrijding, moet duidelijk worden wat hier de aard van is en of er nog sprake is van vorderingen en afspraken die verhaalbaar zijn op de gemeente. Ditzelfde geldt voor overschrijdingen van het krediet, waarbij ook tijdigheid van het melden van een mogelijke overschrijding actiever wordt gemonitord.
- **Bevinding begrotingscriterium - kasritme:** Het is binnen Waddinxveen niet gebruikelijk om in aanloop naar investeringen gebruik te maken van voorbereidingskredieten. Ook worden investeringskredieten doorgaans “ineens” beschikbaar gesteld, zonder daarbij rekening het houden met ritme-effecten van een krediet dit horen bij een investering. Het gevolg is dat voorbereidingskosten die wel noodzakelijk zijn voor de investering (bodemonderzoek, etc.) , gemaakt worden binnen een boekjaar waarin de raad formeel nog geen krediet beschikbaar heeft gesteld. Dit leidt tot overall een financiële onrechtmatigheid van € 499.077.
- ✓ **Beheersmaatregel investeringskredieten:** Bij votering van investeringskredieten moet meer aandacht zijn op het daadwerkelijk kasritmeverloop van een investering, waarbij dit (verwachte) ritme ook daadwerkelijk conform door de raad in de begroting beschikbaar moet worden gesteld. Op die manier komen benodigde onderzoekskosten eerder in beeld en worden die ook vooruitlopend op de investeringskosten beschikbaar. Ook zal het intern proces van administratief beschikbaar stellen van budgetten binnen de gemeentelijke boekhouding moeten worden herzien.
- **Bevinding begrotingscriterium –programma totalen:**
 - a **Bij programma 1 Juiste zorg voor iedereen** is een bedrag van € 1.119.000 aan onrechtmatige overschrijding van lasten ten opzichte van de begroting vastgesteld. Bij nader analyse blijkt het volledige bedrag onrechtmatig maar acceptabel te zijn, omdat deze uitgaven direct zijn gerelateerd aan open einde regelingen die is opgenomen in artikel 11, lid 4 sub b van de financiële verordening).
 - b **Bij programma 2 Ruimte voor iedereen** is een bedrag van 1.185.000 als onrechtmatig aan te duiden. Hiervan is € 144.000 onrechtmatig maar acceptabel omdat deze uitgaven direct zijn gerelateerd aan open einde regelingen die is opgenomen in artikel 11, lid 4 sub b van de financiële verordening). Vervolgens blijft 475.000 euro aan onderbesteding aan de lastenkant en 690.000 aan meeropbrengsten aan de batenkant blijven vervolgens over als totaal € 1.165.000 netto onrechtmatigheid over.
 - c **Bij programma 3 Groeiende Gemeente** is een (gesaldeerd) bedrag van € 1.798.000 als onrechtmatig aan te duiden. Voor saldering van dit bedrag wordt gekozen omdat dit programma in hoge mate samenhangt met de woningbouw ontwikkeling van de gemeente. De overschrijding aan lastenkant van € 10.192.000 hangt dusdanig samen met de niet gerealiseerde opbrengsten aan de batenkant van € 8.393.000 dat een netto onrechtmatigheid op het programmatotaal van € 1.798.000 euro overblijft. Beide bedragen zijn in essentie niet onrechtmatig, maar zijn niet tijdig aan de raad voorgelegd middels een begrotingswijziging en daarmee onrechtmatig.
 - d **Programma 4 Aantrekkelijke Gemeente:** De onrechtmatigheid binnen dit programma ontstaat doordat er sprake is van niet tijdig aan de raad gemelde afwijkingen die samenhangen met aanpassing van rentecomponenten binnen investeringskredieten. In essentie zijn deze afwijkingen niet onrechtmatig. De meer dan begrote opbrengsten aan de batenkant van € 251.000 en een overschrijding van € 405.000 aan de lastenkant blijft een netto onrechtmatigheid op het programmatotaal van € 1.656.000 over.
 - e **Programma 5 Slagvaardige gemeente.** De onrechtmatigheid binnen dit programma ontstaat doordat er sprake is van niet tijdig aan de raad gemelde afwijkingen. In essentie zijn deze afwijkingen niet onrechtmatig. Door meer dan begrote opbrengsten aan de batenkant van € 770.000 en een overschrijding van € 417.000 aan de lastenkant blijft een netto onrechtmatigheid op het programmatotaal van € 1.188.000 over.
 - f **Programma 6 Overige Algemene Dekkingsmiddelen.** De bruto onrechtmatigheid binnen dit programma ontstaan doordat er sprake is van niet tijdig aan de raad gemelde overschrijdingen aan zowel de baten- als de lastenkant. Dit programma wordt ook gebruikt voor de kostenplaats rente, die binnen de begroting heen diverse effecten heeft. Het niet tijdig doorrekenen van de renteaanpassing op bijvoorbeeld investeringen moet worden meegenomen als onrechtmatigheid voor een bedrag van € 1.551.000. Het netto bedrag aan onrechtmatigheden wordt veroorzaakt door meer dan begrote OZB-opbrengsten aan de batenkant van € 150.000. Een bedrag van € 365.000 is aangemerkt als uitzondering zoals genoemd in artikel 11 van de financiële verordening, omdat deze samenhangen met een SPUK-regeling waarvan de eindopgave in het laatste kwartaal beschikbaar kwam. Het netto bedrag aan onrechtmatigheden binnen dit programma sluit daarmee op € 1.701.000.

✓ **Beheersingsmaatregel - overschrijding lasten t.o.v. de begroting:**

In haar huidige financiële verordening voorziet Gemeente Waddinxveen niet in een “slotwijziging”. Daarmee ontbreekt een belangrijk instrument in de planning- en controlcyclus. Ook wordt bij de voortgangsrapportages meer aandacht gevraagd voor het toelichten/melden van afwijkingen en het aanpassen van de begroting.

- In een actualisatie zal aan de raad worden voorgesteld dit instrument toe te voegen aan de planning & control cyclus.

In 2023 is de Kadernota rechtmatigheid (de commissie BBV geeft via de Kadernota rechtmatigheid haar visie over de invulling van het begrip rechtmatigheid) gewijzigd en is door hen een nadere toelichting gegeven op het begrip begrotingsonrechtmatigheid.

Vanaf 2023 kunnen ook onderschrijdingen van lasten of onder- of overschrijdingen van baten onrechtmatig zijn. Dat is het geval als deze *niet tijdig* tot een begrotingswijziging hebben geleid of *niet tijdig* aan de gemeenteraad zijn gemeld. In de Financiële verordening 2023 van de gemeente Waddinxveen, is het begrip tijdig (nog) niet expliciet benoemd. De financiële verordening biedt wel voldoende richtlijnen voor het (tijdig) informeren van de gemeenteraad over afwijkingen van de begroting.

- In een actualisatie van de financiële verordening zal aan de raad worden voorgesteld “tijdigheid” te expliciteren.

Kort gezegd komt het er voor boekjaar 2024 op neer dat onderschrijdingen van lasten of onder- of overschrijdingen van baten tijdig (en dus rechtmatig) zijn gemeld als deze zijn toegelicht in één van de producten van de planning-en-controlcyclus van de gemeente Waddinxveen. En daarbij de regels in de financiële verordening en het Normenkader rechtmatigheid 2024 van de gemeente Waddinxveen zijn gevolgd. Met de aanvullende opmerking dat afwijkingen ten opzichte van de laatst gewijzigde begroting dienen te worden gemeld en toereikend te worden toegelicht in de jaarrekening.

✓ **Beheersingsmaatregel - overschrijding lasten t.o.v. de begroting (1):**

Met het oog op de organisatie ontwikkeling WadsMore wordt in 2025 de budgethoudersregeling, de mandaatregeling en de financiële verordening aangepast. Ook zijn er aanpassingen in de managementstructuur doorgevoerd, waardoor de verhouding tussen budgethouderschap en het afleggen van interne verantwoording is verstevigd. Dit draagt bij aan een striktere budgetbewaking, waarbij afwijkingen eerder worden gesignaleerd.

✓ **Beheersingsmaatregel - overschrijding lasten t.o.v. de begroting (2):**

Specifiek voor de projecten die gerelateerd zijn aan grondexploitaties gaan we werken met een Meerjarenperspectief Grondexploitaties (MPG) dat ook ter vaststelling aan de raad zal worden aangeboden. Een Meerjarenperspectief Grondexploitaties (MPG) is een rapportage die gemeenten jaarlijks opstellen om inzicht te geven in de financiële stand van zaken van alle lopende grondexploitaties. Het MPG bundelt informatie over de verschillende projecten, inclusief de verwachte kosten, opbrengsten, risico's en de voortgang van de grondexploitaties. Daarbij wordt inzicht gegeven in de financiële prognoses, risicomanagement, relevante projectinformatie en de impact van het project op het weerstandsvermogen. Op dit moment werkt de gemeente Waddinxveen nog niet op die manier, waardoor de planning & control cyclus nu suboptimaal aansluit op deze impactvolle projecten. Door hier duidelijkere afkadering op aan te brengen, kan ook de sturing en beheersing van deze projecten binnen de reguliere planning en control cyclus worden verstevigd.

Bevinding reguliere lijncontroles

Vanuit de reguliere lijncontroles vanuit de Verbijzonderde Interne controle 2024 zijn meerdere onrechtmatigheden aangetroffen die betrekkingen hebben op het begrotingscriterium. De bevindingen hebben een totale waarde van € 24.260 en gaan de verantwoordingsdrempel van € 150.000 niet te boven. Daarom worden deze niet verder worden toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

B. Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheer handelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet en regelgeving en hebben betrekking op aspecten als doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur. Met andere woorden met het voorwaardencriterium wordt onderzocht of alle financiële beheer handelingen zijn verricht in overeenstemming met (externe en interne) wet- en regelgeving.

- **Bevinding aanbestedingswet – homogene dienstverlening:** in het proces van aanbesteden zijn meerdere (enkelvoudig onderhandse) opdrachten als onrechtmatig aangemerkt met een totaal van € 104.000 aan onrechtmatige bestedingen in 2024. De oorzaak van de fouten ligt voornamelijk bij opdrachten die een homogeen karakter hebben en die niet Europees zijn aanbesteed maar wel de EU-drempel overschrijden en dus Europees aanbesteed hadden moeten worden en bij niet rechtmatige verlenging van opdrachten.

- ✓ **Beheersingsmaatregel aanbestedingswet:** de huidige beheersmaatregelen zijn op dit moment niet toereikend. Door het ontbreken van een check aan de voorkant bij een centrale organisatie-eenheid, is er geen overall regie op inkopen die de gemeente doet. Jaar 2025 zal worden gebruikt voor het centraliseren van de inkoopfunctie en het aanpassen van mandaten waardoor een betere controle vooraf op meer-ogenprincipe en drempelbedragen wordt toegepast. Door een periodieke interne controle via de periodiek spendanalyse (achteraf) worden in 2025 de bestedingen van opdrachten beter gemonitord en daar waar mogelijk de nodige acties om de onrechtmatige opdrachten opgelost. De meeste onrechtmatige opdrachten zijn (op korte termijn) opgelost door herstelacties (de opdracht wordt opnieuw en juist aanbesteed).

Er zijn verder geen bevindingen ten aanzien van het voorwaarden criterium.

C. Misbruik en Oneigenlijk gebruik (M&O)-criterium

Het is aan de gemeente om effectieve maatregelen te nemen om misbruik en oneigenlijk (M&O) gebruik te voorkomen. De gemeente beziet in eerste plaats welke eisen de wet- en regelgeving stelt ten aanzien van M&O, wat daarin is geregeld omtrent de handhaving en hoe zich dat heeft vertaald naar de opzet van de interne organisatie.

Uit de analyse is gebleken dat er risicogebieden zijn met een hoog risico zijn die aandacht vragen, dit zijn: Informatieveiligheid, bijstandsuitkeringen, prestatieleveringen WMO en Jeugdzorg. Daarnaast zijn ook de reguliere risicogebieden zoals inkopen en aanbesteding, vergunningverlening, subsidieverstrekking et cetera met een profiel middel in beeld. Wat alle geïnventariseerde risico's gemeen hebben is dat er maatregelen zijn of nog worden getroffen die de risico's op fraude en misbruik en oneigenlijk gebruik moeten voorkomen of beheersen. Dat geldt overigens ook voor de risico's die zijn opgenomen in de risicoparagraaf van zowel de begroting als de jaarrekening.

Het beleid is erop gericht om met de managers alle risicogebieden tweemaal per door te lopen en te beoordelen of het risicoprofiel nog juist is en/of er eventueel aanscherping van de beheersmaatregelen moet plaatsvinden.

Geconstateerde afwijkingen misbruik en oneigenlijk gebruik

- In 2024 is voor een bedrag van € 503.156 aan (uitkerings)vorderingen opgenomen (2023: € 491.213). Deze (uitkerings)vorderingen zijn het gevolg van het overtreden van de inlichtingenplicht door de burger en daarmee aangemerkt als 'misbruik en oneigenlijk gebruik' van gemeentelijke regelgeving.

Zoals in de vastgestelde financiële verordening is beschreven blijft de organisatie actief in het detecteren, voorkomen en bespreken van risico's op het gebied van misbruik en oneigenlijk gebruik en het bevorderen van een cultuur van risicobewustzijn en integer handelen.

Fraude

- In 2024 is geen fraude geconstateerd door eigen medewerkers.

In 2024 zijn samen met onze huisaccountant 3 risicosessies georganiseerd voor collega's uit het fysiek, sociaal en bedrijfsvoeringsdomein. In die sessies is stilgestaan bij het detecteren van fraude, misbruik en oneigenlijk gebruik. In 2025 worden deze sessies uitgebreid met een |Fraude risicoanalyse, waarbij periodiek met het managementteam en vakafdelingen blijvend aandacht aan deze belangrijke thema's wordt besteed.

Overall Bevinding Rechtmatigheid

Uit het jaarrekeningonderzoek is gebleken dat de in de jaarrekening 2024 de verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, binnen de daarvoor gestelde verantwoordingsgrens van 2% van de totale lasten van de gemeente inclusief dotaties aan de reserves, onrechtmatig tot stand zijn gekomen.

Paragraaf 6 Verbonden partijen

6.1 Inleiding

De gemeente is verantwoordelijk voor de taken die zij door verbonden partijen laat uitvoeren. Het is daarom van belang de bijdrage van verbonden partijen aan de realisatie van de programma's en daarmee gepaard gaande risico's te kunnen beoordelen. In de programma's is beschreven hoe de verbonden partijen bijdragen aan de realisatie van de programma's. Om te kunnen sturen op hoe verbonden partijen bijdragen aan de realisatie van de programma's is ook de financiële positie van belang. In deze paragraaf is per verbonden partij vermeld op welke wijze de gemeente financieel en bestuurlijk is verbonden. Ook is opgenomen of er sprake is van risico's voor de gemeente waarvoor geen maatregelen bij de verbonden partij zijn getroffen, maar die wel van materiële betekenis zijn voor de financiële positie.

De 'Leidraad sturing en grip op verbonden partijen 2017' schetst de wijze waarop raad, college en ambtelijke organisatie – ieder vanuit hun eigen rol en verantwoordelijkheid – zorgen voor sturing en grip.

Gegevens per verbonden partij

Gemeenschappelijke regelingen	Soort regeling/ rechtsvorm	Financieel belang (omvang werkelijke deelnemersbijdrage)	Bestuurlijk belang (vertegenwoordiging en stemverhouding in AB)	Eigen vermogen begin en einde 2024	Vreemd vermogen begin en einde 2024	Verwachte omvang financiële resultaat	Omvang risico's (in relatie tot weerstandsvermogen)
Veiligheidsregio Hollands Midden (Leiden)	College - Openbaar lichaam	€ 1.947.947	1 collegelid 1 van 19 stemmen	01-01-2024: € 6.511.000 31-12-2024: € 9.297.000	01-01-2024: € 79.691.000 31-12-2024: € 74.934.000	€ 3.153.000	Het weerstandsvermogen bedraagt eind 2024 € 1.125.000. De risico's zijn bepaald op € 1.125.000. Het weerstandsvermogen is in 2024 dus 1,00
HECHT (voorheen Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg) (Leiden)	Gemengd - Openbaar lichaam	€ 2.580.658	1 collegelid 2 stemmen	01-01-2024: € 648.000 31-12-2024: € 89.000	01-01-2024: € 39.866.000 31-12-2024: € 51.394.000	€ 179.000	Het weerstandsvermogen bedraagt eind 2024 -€ 10.000 (negatief). De risico's zijn bepaald op € 5.850.000. Op basis van het huidige niveau van het eigen vermogen is Hecht niet meer in staat om de risico's zelfstandig op te vangen. Conform de "Nota reserves en Voorzieningen" heeft de directie een herstelplan Eigen Vermogen opgesteld om het Eigen Vermogen aantoonbaar te herstellen tot binnen de afgesproken bandbreedte (een weerstandsvermogen tussen € 3 miljoen tot 6 miljoen).
Regio Midden-Holland (Gouda)	Gemengd - Openbaar lichaam	€ 60.990	2 collegeleden 2 van de 10 stemmen	01-01-2024: € 617.000 31-12-2024: € 628.000	01-01-2024: € 571.000 31-12-2024: € 918.000	€ 130.751	De Regio Midden-Holland beschikt over een weerstandscapaciteit van € 100.000, conform de hierover in het Algemeen Bestuur gemaakte afspraak. De gekwantificeerde risico's dienen op de weerstandscapaciteit in mindering te worden gebracht. Hoewel niet alle risico's in de risicoparagraaf zijn gekwantificeerd lijkt de weerstandscapaciteit van de Regio Midden-Holland vooralsnog nagenoeg toereikend.

Omgevingsdienst Midden-Holland (Gouda)	College - Openbaar lichaam	€ 2.660.877	2 collegeleden stemverhouding 16/183e	01-01-2024: € 2.044.777 31-12-2024: € 2.869.812	01-01-2024: € 10.463.000 31-12-2024: € 10.952.000	€ 879.713	Het streefsaldo van het weerstandsvermogen bedraagt € 1.625.571. De aanwezige weerstandscapaciteit is € 1.400.653 (na toevoeging resultaat in algemene reserve). Dit betekent dat de berekende aanweerstandscapaciteit 86,2% van het gewenste weerstandvermogen bedraagt. Daarmee voldoet ODMH aan het robuustheidscriterium dat voor alle omgevingsdiensten geldt vanuit het Interbestuurlijk Programma VTH (minimale weerstandscapaciteit van 80%).
Werkvoorzieningsschap Promen (Gouda)	College - Openbaar lichaam	€ 1.956.000	1 collegelid	01-01-2024: € 2.425.000 31-12-2024: € 3.439.000	01-01-2024: € 8.587.000 31-12-2024: € 6.714.000	€ 181.000	Weerstandsvermogen is eind 2024 € 1.792.000. Vanuit de herijkte Nota Reserves, weerstandvermogen en risicoanalyse (vastgesteld door het AB oktober 2023) is een minimumniveau van dit weerstandsvermogen vastgesteld van € 1.900.000. Het weerstandsvermogen zal vanuit het positieve resultaat van Promen op het voorgenoemde niveau van € 1,9 miljoen worden gebracht. Hiertoef zal in april een voorstel aan het bestuur worden gedaan.
Streekarchief Midden-Holland (Gouda)	Gemengd - Openbaar lichaam	€ 209.644	2 collegeleden 2 van de 10 stemmen	01-01-2024: € 301.072 31-12-2024: € 306.923	01-01-2024: € 336.277 31-12-2023: € 325.447	€ 13.710	De risico's zijn gekwantificeerd op € 214.000. Het gewenste weerstandvermogen op basis van deze risico-inventarisatie is vastgesteld op € 192.600 (90%). Het weerstandsvermogen bedraagt € 131.083 (na toevoeging resultaat in algemene reserve). Dit is 68,1% van het gewenste weerstandvermogen. In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat de deelnemende gemeenten en provincie als achtervang dienen. Zij dienen derhalve in hun risicoparagrafen, naar rato van hun aandeel in de gemeenschappelijke regeling, rekening te houden met de weerstandscapaciteit van het SAMH.
Grondbank RZG Zuidplas (Den Haag)	Gemengd - Openbaar lichaam	€ 0	2 collegeleden 2 van de 40 stemmen (= 5%)	01-01-2024: € 0 31-12-2024: € 0	01-01-2024: € 94.473.000 31-12-2024: € 97.237.000	€ 0	Het weerstandsvermogen van de Grondbank is per 31 december 2024 nihil. Risico van gemeente Waddinxveen blijft tot moment van onherroepelijk bestemmingsplan aanwezig.
Groenalliantie Midden-Holland en omstreken (Gouda)	Gemengd - Openbaar lichaam	€ 248.200	2 collegeleden 2 van de 10 stemmen	01-01-2024: € 11.306.058 31-12-2024: € 11.609.581	01-01-2024: € 2.426.414 31-12-2024: € 2.817.394	€ 500.588	Rekening houdend met de resterende claims en het voordelig resultaat bedraagt de Algemene Reserve € 2,6 miljoen. De gekwantificeerde risico's bedragen € 2,3 miljoen. Daarmee is de ratio van het Weerstandsvermogen 1,1 en daarmee dus voldoende.
Belastingssamenwerking Gouwe Rijnland (Leiden)	Gemengd - Openbaar lichaam	€ 658.084	1 collegelid 3,92% van het stemrecht	01-01-2024: € 1.446.000 31-12-2024: € 1.422.000	01-01-2024: € 11.196.000 31-12-2024: € 17.661.000	€ 576.00	Het weerstandsvermogen bedraagt per eind 2024 € 955.000. De risico's zijn niet gekwantificeerd. Het weerstandsvermogen is vooralsnog voldoende om de risico's, indien ze tegelijk voordoen, te kunnen afdekken. Op grond van artikel 32 lid 4 van de Gemeenschappelijke regeling Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland zijn de deelnemers verplicht er zorg voor te dragen dat de BSGR te allen tijde beschikt over voldoende middelen om aan al zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen. Dit betekent dat de deelnemers zelf maatregelen moeten treffen om eventuele risico's af te dekken.

Vennootschappen	Rechtsvorm	Financieel belang (omvang deelnemersbijdrage)	Bestuurlijk belang (vertegenwoordiging en stemverhouding in AB)	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Verwachte omvang financiële resultaat	Risico's (in relatie tot weerstandvermogen)
Bank Nederlandse Gemeenten	N.V.	N.v.t.	1 collegelid in de AVA 17.823 aandelen			De nettowinst over het boekjaar 2024 bedroeg € 294.000.000	De bank heeft een laag risicoprofiel, hetgeen ook blijkt uit de ratings.
Oasen	N.V.	N.v.t.	1 collegelid in de AVA 27 van de 748 aandelen	01-01-2024: € 128.149 31-12-2024: € 136.041	01-01-2024: € 244.635 31-12-2024: € 263.335	Nettowinst over het boekjaar 2024 bedroeg € 7.892.000	Risico betreft de waarde van de aandelen. Er is een systeem van risicomanagement bij Oasen.
Cyclus	N.V.	€ 3.436.000	1 collegelid in de AVA 5,5% van de aandelen			Nettowinst over boekjaar 2023 bedroeg € 665.000	Het risico voor Cyclus is beperkt tot het aandeel van € 188.000 in de N.V. De solvabiliteit is voldoende, zodat de risico's beperkt zijn.
Triangel	C.V./B.V.	€ 4.900.000	1 collegelid en 1 directielid in de AVA 50% van de aandelen	CV begin: € 12.774.000 CV Einde: € 16.381.000 BV begin: € 64.562 BV einde: € 122.999	CV begin: € 10.759.000 CV Einde: € 2.185.000 BV begin: € 193.000 BV einde: € 206.000	Resultaat totale deelneming € 3.607.000	De GEM CV heeft zelf een uitgebreide risicoparagraaf. Daarnaast zijn in de gemeentelijke grondexploitatie gekwantificeerde risico's opgenomen.
Stichtingen en Verenigingen	Rechtsvorm	Financieel belang (omvang deelnemersbijdrage)	Bestuurlijk belang (vertegenwoordiging en stemverhouding in AB)	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Verwachte omvang financiële resultaat	Risico's (in relatie tot weerstandvermogen)
Stichting Greenport regio Boskoop	Stichting	€ 3.458	1 collegelid 1 stem per lid	1-1-2023: € 19.442 31-12-2023: € 24.079	1-1-2023: € 268.127 31-12-2023: € 237.702	€ 4.637	Er zijn geen risico's. De stichting is een overlegorgaan.

Paragraaf 7 Grondbeleid

7.1 Inleiding

In deze paragraaf geven we een financieel totaalbeeld van de portefeuille van de Grondbedrijfsfunctie (GBf). Dit doen we op basis van de per 31 december 2024 geactualiseerde grondexploitaties en recente beoordelingen van de lopende facilitaire projecten. De effecten van deze actualisaties hebben een directe invloed op de Algemene Bedrijfsreserve Grondbedrijfsfunctie (ABG), de voorzieningen en de weerstandscapaciteit. In deze paragraaf grondbeleid wordt een verdere toelichting gegeven op de mutaties.

7.2 Visie en uitvoering grondbeleid in relatie tot doelstellingen uit programma's

Het grondbeleid van de gemeente is geen doel op zich, maar een middel om ruimtelijke doelstellingen te bereiken. In de Structuurvisie Waddinxveen 2030, beleidsnota's en bestemmingsplannen is vastgelegd hoe we ruimtelijk ontwikkelen. Vanuit risicobeheersing doen we dit zoveel mogelijk vanuit facilitair grondbeleid, we geven de ruimte om andere partijen te laten ontwikkelen binnen de gestelde kaders. Echter de gemeente heeft de mogelijkheid om actief grondbeleid te voeren als dat vanuit een strategisch belang gewenst is. Daarnaast voert de gemeente grondbeleid uit via een deelname in Verbonden partijen.

Facilitaire projecten.

Zoals hiervoor is aangegeven streven wij in principe de vastgestelde doelstellingen na, door middel van facilitair grondbeleid. We geven bij facilitaire projecten de ruimte aan andere partijen om te ontwikkelen binnen de gestelde kaders. De aankoop en uitgifte van gronden wordt bij facilitair grondbeleid uitgevoerd voor rekening en risico door andere partijen. De invloed van de gemeente Waddinxveen loopt dan niet via het grondeigendom, maar via bestemmingsplannen, overeenkomsten en/of een exploitatieplan.

In de volgende tabel, tabel 1, zijn facilitaire projecten aangegeven die bij opmaak van deze paragraaf en jaarrekening 2024 in ontwikkeling zijn in de gemeente Waddinxveen. Deze facilitaire projecten lopen veelal door in 2025 en verder.

Tabel 1 Facilitaire projecten in ontwikkeling

R.6810.4.810 Locatie Postkantoor (Kerkweg Oost 161)	R.2805.4.810 Zuidelijke Rondweg achter Akkeroord	R.3809.4.810 Noordkade - facilitair	R.3816.4.810 Henegouwerweg 119 a/b, 120	R.4807.4.810 Moskee Busken Huetlaan 94a
R.6812.4.811 Glasparel+ 2e fase	R.2811.4.810 Tweede Bloksweg 54b WAGRO	R.3810.4.810 Abraham Kroesweg 2	R.3818.4.810 Zuidelijke Dwarsweg 13c	R.4808.4.810 Tiny houses hoek van rijnlaan
R.6820.4.810 Noordeinde 65	R.3804.4.810 Zesde Tochtweg 2a	R.3811.4.810 Tweede Bloksweg 44	R.4801.4.810 Dorpstraat 72	R.4809.4.810 Bouwplan Akkeroord
R.6824.4.810 GEM C.V. Triangel res.	R.3805.4.810 Buisnesspark Vredenburg fase 2	R.3813.4.810 Plasweg 134-136	R.4803.4.810 Noordkade	R.4810.4.810 6e tochtweg 4b
R.9803.4.810 Noordeinde 74, 122a en 134	R.3807.4.810 Plasweg Hoevezone	R.3814.4.810 Plasweg 20 en 20a/ Park Polderstaete	R.4804.4.810 Heggewinde 22a	R.4811.4.810 Energieopslag achter 2e Bloksweg
R.2801.4.810 Bredeweg achter 15,16,17	R.3808.4.810 Hoek Bredeweg - Piet Stuurmansweg	R.3815.4.810 Onderweg 34	R.4806.4.810 Wilhelminakade 78	R.4812.4.810 Kromme Esse 4b

Facilitair project R.3809 Noordkade & R.3805 Businesspark Vredenburg fase 2

Het project de Noordkade betreft een facilitair project binnen de gemeente Waddinxveen. Het huidige verouderde bedrijventerrein beoogt de gemeente te (laten) transformeren naar woningbouw. Hiervoor is het noodzakelijk dat de huidige bedrijvigheid wordt verplaatst zodat de gronden vrijkomen voor deze herontwikkeling. Om dit te faciliteren heeft de gemeente een overeenkomst gesloten met de ontwikkelaar van businesspark Vredenburg fase 2. Deze overeenkomst houdt in dat de gemeentegronden koopt van deze ontwikkelaar welke door de grondeigenaren van de Noordkade kunnen worden verworven van de gemeente om zo de bedrijfsactiviteiten te verplaatsen van de Noordkade naar businesspark Vredenburg.

Actieve gemeentelijke projecten

Naast de bovengenoemde facilitaire projecten zijn ook projecten in ontwikkeling genomen die onder 100% regierol van de gemeente Waddinxveen worden ontwikkeld. Hierbij hebben wij een actieve rol waarbij we voor eigen rekening en risico ruimtelijke plannen ontwikkelen. Actief grondbeleid wordt alleen gevoerd indien dit van strategisch belang is voor de gemeente, in een dergelijk geval verwerven en ontwikkelen wij zelf de benodigde gronden.

Per 1 januari 2025 bestaan de volgende gemeentelijke actieve grondexploitaties: het Centrum, het Sleutelkwartier, Coenecoop III, 't Suyt fase II, De Dreef, Peter Zuidlaan, Park Triangel en Noordkade

Verbonden partijen

Naast facilitaire projecten en gemeentelijke grondexploitaties maken we binnen het GBf deel uit van een tweetal Verbonden Partijen. Verbonden Partijen zijn organisaties waarin de gemeente een bestuurlijk en/of een financieel belang heeft.

De twee Verbonden Partijen zijn:

1. GEM CV Park Triangel en
2. Grondbank RZG Zuidplas

Nota kostenverhaal

Nieuwe ontwikkelingen brengen kosten met zich mee. Daarom heeft de gemeente de 'Nota Kostenverhaal 2019' opgesteld. In deze nota is uiteengezet hoe om wordt gegaan met:

- Plankosten,
- Bovenplanse kosten
- Bijdragen voor ruimtelijke ontwikkelingen en
- Bijdragen aan bovenwijkse voorzieningen.

De Nota kostenverhaal is in samenhang met de invoering van de nieuwe Omgevingswet herzien. De oplevering van de herziende nota kostenverhaal heeft in het 1e kwartaal van 2025 plaatsgevonden. In 2024 was de vorige Nota Kostenverhaal nog van kracht.

7.3 Prognose resultaten Grondbedrijfsfunctie

Portefeuillerisico

Voor de beheersing van de portefeuille van de Grondbedrijfsfunctie (GBf) is het noodzakelijk een inschatting te maken van risico's die zich enerzijds in de verschillende portefeuilleonderdelen kunnen voordoen en anderzijds in de portefeuille als totaal. De risico's worden op het niveau van de gehele portefeuille alsmede op het niveau per onderdeel in beeld gebracht.

De belangrijkste risico's vloeien voort uit de woningbouwprogrammering versus de woningbehoefte-raming op langere termijn. De gemeente heeft een forse woningbouwprogrammering ten opzichte van de woningbehoefteraming die door de provincie Zuid-Holland is opgesteld. In de Regionale Agenda Wonen en de bijbehorende woningbouwprogrammering worden hier regionaal afspraken over gemaakt. De huidige projecten zijn allemaal afgestemd met de regio.

Prognoses per portefeuilleonderdeel

Bij het opstellen van de begroting en de jaarstukken worden de grondexploitatiebegrotingen geactualiseerd en de projecten facilitair grondbeleid tegen het licht gehouden, ook worden de resultaten en risico's bij de verbonden partijen beoordeeld. Hier wordt beoordeeld of de resultaten in financieel opzicht en qua voortgang moeten worden bijgesteld.

In deze paragraaf worden de mutaties, voorzieningen en risico's per onderdeel beschreven.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit geeft aan in welke mate we in staat zijn om nadelige gevolgen van niet-afgedekte risico's op te vangen. Ook is van belang te weten welke grootte de ABG moet hebben om de risico's in de portefeuille te kunnen dekken. Hierbij wordt onderscheid gemaakt in beschikbare weerstandscapaciteit en benodigde weerstandscapaciteit.

De benodigde weerstandscapaciteit is het totaal van de financiële vertaling van alle project specifieke en generieke (conjuncturele) risico's die in beeld zijn gebracht.

De beschikbare weerstandscapaciteit, de Algemene Bedrijfsreserve Grondbedrijfsfunctie (ABG), geeft aan in hoeverre de benodigde weerstandscapaciteit (risico's) hieruit gedekt kan worden.

In het volgende schema is de weerstandscapaciteit van de GBf weergegeven. De stand van de ABG minus de risico's geeft het weerstandsvermogen weer.

Tabel 2 Stand weerstandscapaciteit

	Jaarrekening 2023	Begroting 2024-2027	Jaarrekening 2024
Algemene Bedrijfsreserve Grondbedrijfsfunctie	2.784	608	4.741
Risico's Actief Grondbeleid	3.607	2.911	2.998
Weerstandscapaciteit	-823	-2.303	1.743

Bedragen x € 1.000

Voor de risico's wordt verwezen naar de geheime bijlage.

Weerstandsvermogen

Ná vaststelling van de jaarrekening 2024 door de gemeenteraad is de geprognosticeerde beschikbare weerstandscapaciteit (het saldo van de Algemene Bedrijfsreserve Grondbedrijfsfunctie (ABG) ná aftrek van eventuele generieke en project specifieke risico's) per 31-12-2024 circa € 1,7 miljoen positief.

De ontwikkeling van het totale weerstandsvermogen, waar het ABG-onderdeel van uit maakt, blijft de komende jaren voldoende om de ingeschatte risico's te kunnen afdekken.

Actief Grondbeleid

Parameters

Jaarlijks worden de grondexploitaties bij jaarrekening en begroting geactualiseerd. Dit betekent dat de grondexploitaties marktconform worden gemaakt zodat we in staat zijn de te verwachten investeringen te kunnen plegen.

Ook wordt opnieuw gekeken naar de te verwachten opbrengsten als tegenhanger van de te verwachten investeringen. Om de investeringen en opbrengsten in de toekomstige jaren vanaf 1-1-2025 op peil te houden worden deze bedragen geïndexeerd (Tabel 3 Parameters per 1-1-2025 Investerings). De toe te passen indexatie betreft een percentage welke "parameters" worden genoemd. De toe te passen parameters zijn indexcijfers voor kosten- en opbrengststijging, rentekosten en -opbrengsten en de verplicht te hanteren discontovoet (voorschrift Commissie Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)).

Ten aanzien van de te verwachten investeringen is met name gekeken naar de nog te investeren budgetten van eventueel te verwerven gronden, plan- en overige kosten vanaf 1-1-2025. Ook is beoordeeld of de beschikbare budgetten voor de te verwachten civieltechnische kosten voldoende aanwezig zijn om de te verwachten werken te kunnen uitvoeren.

Met betrekking tot de opbrengsten zijn in de reken technische uitgangspunten 2025 de te hanteren grondprijzen opgenomen die zijn verwerkt in de actualisatie van de gemeentelijke grondexploitaties per 1-1-2025. Voor 2025 wordt de opbrengststijging voor woningbouw op 4% geschat, voor 2026 op 3%, vanaf 2027 en verder wordt structureel 2% voorzien. (Zie tabel 4 Parameters per 1-1-2025 Grondopbrengsten) Voor bedrijfskavels wordt de indexatie structureel op 2% geschat.

Bij actualisatie van de gemeentelijke grondexploitaties wordt rekening gehouden met de volgende parameters:

Tabel 3 Samenvatting te hanteren parameters per 1-1-2025

	Totaal beeld parameters	2025	2026	2027 en verder
1	Verwerving, civiele kosten en plankosten	2,50%	2,50%	2,00%
2	Rente over de te verwachten kosten en opbrengsten (op basis van BBV richtlijnen)	1,50%	1,50%	1,50%
3	Opbrengsten woningbouw en bedrijventerreinen	4,00%	3,00%	2,00%
4	Discontovoet ten behoeve van netto contant maken van de eindwaarde per 1-1-2025 conform BBV- regelgeving	2,00%	2,00%	2,00%

Tabel 4 Parameters per 1-1-2024 Grondopbrengsten

	Opbrengstensonsoort	2025	2026	2027 en verder
1.1	Woningbouw vrije sector	4%	3%	2%
1.2	Woningbouw sociaal	0%	0%	0%
2	Bedrijven	2%	2%	2%

De te hanteren parameters zijn begin 2025 vastgelegd in het document “Rekentechnische uitgangspunten ten behoeve van actualisatie Grondexploitaties gemeente Waddinxveen per 1-1-2025” en verwerkt in alle gemeentelijk te actualiseren grondexploitatiebegrotingen per 1-1-2025.

Voor een nadere analyse, onderbouwing en detaillering van bovengenoemde parameters en te hanteren grondprijzen per 1-1-2025 verwijzen wij naar de “NT01.v01 20250331 1815 Advies parameters Waddinxveen 2025”.

Algemeen

Het doorberekende rentepercentage voor actief grondbeleid is 1,50% zoals ook in tabel 3 hiervoor is opgenomen. Dit percentage is gerelateerd aan het percentage van de vreemd vermogen portefeuille.

De gehanteerde jaarlijkse kostenindexatie is aangepast naar 2,5% voor 2025 en 2026. Vanaf 2027 en verder wordt stabiele kostenindexatie gehanteerd van 2% per jaar. Vanwege de instabiele marktomstandigheden worden deze indexen scherper in de gaten gehouden.

In Q2 van 2024 is de woningbouwimpuls (WBI) subsidie ter hoogte € 1,75 miljoen van toegekend aan het overkoepelend project “Centrumgebied Waddinxveen”. Het overkoepelende project bestaat uit nog te realiseren ontwikkelingen binnen de GREXEN (Grondexploitaties) Centrum, Sleutelkwartier en Op Dreef. De subsidie is verdeeld over deze drie GREXEN op basis van woningaantal. Hiermee gaan de verliesvoorzieningen voor de projecten Centrum en Sleutelkwartier naar beneden en is tevens het resultaat van de grondexploitatie Op Dreef verbeterd. Bij de subsidie hoort ook een prestatie die geleverd moet worden. Dit betekent dat de woningen die zijn ingediend ook gerealiseerd moeten worden binnen 10 jaar (vanaf 1-1-2024). Mocht dit niet het geval zijn dan zal de subsidie naar rato moeten worden terugbetaald.

Centrum

In het centrum worden er de komende jaren nog twee deellocaties uitgegeven: het appartementencomplex fase 1b en fase 2.

Op 16 juni 2021 is de gemeenteraad akkoord gegaan met de aanpassing van de uitgangspunten voor de kantoorwoning. Hiermee is het bouwvolume vergroot en is het aantal woningen van 38 naar circa 50 woningen gegaan. Deze veranderende uitgangspunten zijn destijds verwerkt in de grondexploitatie. Op dit moment lopen de laatste gesprekken over aanpassing van het ontwerp voor de kantoorwoning inclusief bijbehorend addendum op de overeenkomst.

Voor fase 2. In 2021 is zowel de ontbindingsovereenkomst met ASR als de overeenkomst met MRP over de nieuwe uitgangspunten voor fase 2 besproken. Deze nieuwe uitgangspunten zorgen voor een aanpassing van de grondexploitatie. In februari 2022 zijn deze uitgangspunten ter vaststelling voorgelegd aan de gemeenteraad en hier is positief op besloten. In 2022 is de afkoopsom voor fase 2 door ASR voldaan. Voor fase twee is het onzeker of het beoogde uitgifte jaar 2025 haalbaar is. Hier wordt komende periode verder over gesproken met de ontwikkelaar. Voor nu is het beoogde uitgifte jaar 2027.

Zoals aangegeven is de WBI-subsidie opgenomen in de GREX. Het aandeel voor het Centrum betreft circa € 445.000.

Het totaal financieel resultaat van de grondexploitatiebegroting Centrum betreft circa € 5.182.000 (eindwaarde per 31-12-2027) negatief/ nadelig. Bij de administratieve afsluiting (2027) van de grondexploitatie dient de bijdrage aan de Reserve bovenwijkse voorzieningen, groot circa € 742.000 alsnog via een resultaatbestemming plaats te vinden. Gezien het feit dat er sprake is van een negatief resultaat, komt deze bijdrage aan de Reserve bovenwijkse voorzieningen ten laste van de ABG.

Coenecoop III

In 2023 zijn de laatste 3 kavels verkocht. De ontwikkeling nadert de afronding. Momenteel zijn er nog 2 kavels niet overgedragen. Deze zullen in 2025 naar verwachting worden geleverd. Vervolgens zullen de laatste inrichtingskosten worden gemaakt en kan de ontwikkeling worden afgerond.

Het totaal financiële resultaat van de grondexploitatie Coenecoop III bedraagt € 513.000 (eindwaarde per 31-12-2025) positief. Bij beëindiging en financieel administratief afsluiten van de grondexploitatie vindt de bijdrage aan de Reserve bovenwijkse voorzieningen, groot circa € 283.000 ten laste van dit financieel resultaat, alsnog via een resultaatbestemming plaats.

't Suyt Fase II

Op 15 december 2021 heeft de gemeenteraad het bestemmingsplan en het stedenbouwkundig plan als addendum op de welstandsnota vastgesteld. Daarnaast is in 2021 gewerkt aan het inrichtingsplan. Het college heeft dit plan op 29 oktober 2021 vastgesteld. De uitvoeringskosten zijn op basis van het inrichtingsplan geraamd. In de eerste helft van 2024 is gestart met de verkoop van de vrije kavels. De opbrengsten hiervoor zijn hoger dan vooraf rekening mee gehouden. Dit heeft een positief effect op het te verwachte resultaat. Daarnaast wordt op dit moment de tender voorbereid van het projectmatige deel van het programma. De uitgifte van het projectmatige programma wordt verwacht in 2025 en 2026. De uitgifte van het sociale woningbouwprogramma wordt in 2025 verwacht. De opbrengsten zijn geactualiseerd naar prijspeil 1-1-2025. Daarnaast is de looptijd van de exploitatie met een jaar verlengd met het oog op het te verwachten uitgifte tempo.

Het financieel resultaat van de grondexploitatie van project 't Suyt fase 2 bedraagt circa € 5.381.000 positief (eindwaarde per 31 december 2028). Bij beëindiging en financieel administratief afsluiten van de grondexploitatie vindt de bijdrage aan de Reserve bovenwijkse voorzieningen, groot circa € 896.000 ten laste van dit financieel resultaat, alsnog via een resultaatbestemming plaats.

De Dreef

In juni 2021 is de grondexploitatie voor De Dreef vastgesteld. In augustus 2023 is besloten om de gronden later uit te geven en de huidige gebouwen van het Coenecoop College en de sporthal door te exploiteren. Dit heeft als gevolg dat de einddatum van de GREX is bijgesteld naar 31-12-2030. Het financieel effect van deze uitloop is beperkt. In 2025 wordt het project weer verder opgepakt en zal er verdere uitwerking plaatsvinden.

Het financieel resultaat van de grondexploitatie van project De Dreef bedraagt circa € 1.137.000 positief (eindwaarde per 31 december 2030). Bij beëindiging en financieel administratief afsluiten van de grondexploitatie vindt de bijdrage aan de Reserve bovenwijkse voorzieningen, groot circa € 452.000 ten laste van dit financieel resultaat, alsnog via een resultaatbestemming plaats.

Gemeentelijk deel Park Triangel

Bij een voorspoedige voortgang zou de afronding van de gehele bouwlocatie kunnen plaatsvinden in het jaar 2028. Het resultaat van Park Triangel is op eindwaarde nu bepaald op een bedrag van € 15.445.000. Hierbij is uitgegaan van een financiële en administratieve afronding ultimo 2028. Ten opzichte van de jaarrekening 2023 is het resultaat op eindwaarde toegenomen met name door de aanpassing van de fasering van de afname van de gronden en aangepaste rente.

Sleutelkwartier

Binnen de exploitatie wordt voorzien in de bouw van circa 186 woningen, ten opzichte van 2022 is een verdichting doorgevoerd van 63 woningen in het Sleutelkwartier (voornamelijk in de Passage). De grondexploitatie bestaat uit vijf deelexploitaties, per deellocatie wordt een doorkijk gegeven voor 2024 en de planning daarna:

Overall (plankosten en hoofdinfrastructuur): Er zijn in 2024 meer plankosten gemaakt dan vooraf begroot. Het proces om De Passage tot ontwikkeling te brengen blijkt complexer te zijn dan gedacht. Er zijn dus enerzijds meer kosten gemaakt en daarnaast is besloten om de kosten voor de komende jaren te verhogen. Daarnaast is er aan de opbrengsten kant een bijdrage opgenomen vanuit beheer. Het gaat om kosten voor onderhoud van de openbare ruimte die niet door beheer gemaakt zullen worden, terwijl er wel kosten voor waren begroot. Deze kosten worden niet gemaakt door beheer, omdat de kosten voor de herinrichting van het openbaar gebied vanuit de grondexploitatie worden uitgevoerd.

- Locatie 3 Oude gemeentehuis: Het bestemmingsplan is onherroepelijk en de gronden zijn overgedragen. In 2024 is gestart met de bouw van de woningen dit zal naar verwachting medio 2025 worden afgerond.
- Locatie 4 Kerkweg Oost 222: In 2022 is gestart met de bouw van de woningen. De bouw van de woningen is afgerond.
- Locatie 6 Beukenhof: In 2023 is gestart met tender van de locatie en dit is in de eerste helft van 2024 afgerond. Naar verwachting worden de gronden medio 2025 uitgegeven en kan er gestart worden met de bouw van de woningen.
- Locatie 7/8/9 Passage: In 2022 is gestart met het opstellen van het bestemmingsplan. Daarnaast is middels een raadsbesluit in 2022 besloten om het gebied fors te verdichten (65 woningen extra). Het nu opgenomen programma sluit aan op het stedenbouwkundig plan. De hieruit voortkomende opbrengsten en extra kosten zijn verwerkt in de grondexploitatie. Daarnaast wordt er op dit moment aanvullend bodemonderzoek gedaan met betrekking tot kabels & leidingen en verontreiniging. Vooruitlopend op de resultaten is een stelpost opgenomen ten behoeve van de mogelijke kosten. De gronden zullen naar verwachting in 2026/2027 worden uitgegeven.

Zoals aangegeven is de WBI-subsidie opgenomen in de GREX. Het aandeel voor Sleutelkwartier betreft circa € 671.000.

Het financieel resultaat van de grondexploitatie van project Sleutelkwartier bedraagt circa € 7188.000 negatief (op eindwaarde per 31 december 2028). Bij administratieve afsluiting (2028) van de grondexploitatie dient de bijdrage aan de Reserve bovenwijkse voorzieningen, groot circa € 107.000, alsnog via een resultaatbestemming plaats te vinden. Gezien het feit dat er sprake is van een negatief resultaat, komt deze bijdrage aan de Reserve bovenwijkse voorzieningen ten laste van de ABG.

Peter Zuidlaan

In 2022 is de grondexploitatie voor Peter Zuidlaan vastgesteld. Vervolgens is gestart met de voorbereidende werkzaamheden. De ontwikkeling bestaat uit twee locaties. In 2024 zijn de gronden voor beide kavels verkocht.

Het financieel resultaat van de grondexploitatie van project Peter Zuidlaan bedraagt circa € 229.000 positief (eindwaarde per 31 december 2026). Bij beëindiging en financieel administratief afsluiten van de grondexploitatie vindt de bijdrage aan de Reserve bovenwijkse voorzieningen, groot circa € 29.000 ten laste van dit financieel resultaat, alsnog via een resultaatbestemming plaats.

Noordkade - actief

Om het gebied tot ontwikkeling te laten komen is eind 2023 besloten om een Woningbouwimpulssubsidie (WBI) aan te vragen bij het Rijk. Deze subsidie is bedoeld om te ontwikkelen locaties met een betaalbaar woningbouwprogramma en een onrendabele top toch tot ontwikkeling te brengen. Hierbij wordt maximaal de helft van het tekort gedekt door het Rijk uit de subsidie. De andere helft dient door middel van cofinanciering, in dit geval door de gemeente Waddinxveen, te worden gedragen. In februari 2024 is de subsidieaanvraag ingediend voor de eerste fase van Noordkade. De aanvraag heeft betrekking op de twee grootste deelgebieden (van in totaal vijf) met een totale omvang van 12,7 hectare, waarin circa 965 woningen zijn voorzien. In de aanvraag is onderscheid gemaakt tussen facilitaire ontwikkelingen (twee delen) en een actief deel (in bezit van de gemeente of nog te verwerven). Dit betreft zodoende alleen de eerste fase van de herontwikkeling van Noordkade. In april 2024 is bekend geworden dat de subsidieaanvraag is gehonoreerd door het ministerie. Dit betekent dat een subsidiebedrag van circa 5 miljoen is verkregen om de ontwikkeling van Noordkade fase 1 mogelijk te maken.

Deze grondexploitatie beslaat het actieve deel van Noordkade fase 1. Hierin zijn ruim 200 woningen voorzien.

Het financieel resultaat van de grondexploitatie van project Noordkade actief bedraagt circa € 190.000 negatief (eindwaarde per 31 december 2034).

Overzicht boekwaarde, exclusief winstneming actieve grondexploitaties

Tabel 5 Boekwaarde per 31-12-2024

Project	Boekwaarde exclusief Winstneming tot en met 31-12-2024	V/N	Winstneming tot en met 2023*)	Winstneming 2024*)	Winstneming totaal tot en met 2024*)	Boekwaarde ná winstneming tot en met 31-12-2024	V/N
Centrum	10.086	N	0	0	0	10.086	N
Sleutelkwartier	5.398	N	0	0	0	5.398	N
Coenecoop III	207	V	449	4	453	247	N
Triangel gemeente	13.391	V	12.089	1.490	13.579	188	N
't Suyt fase II	7.146	N	0	11	11	7.157	N
De Dreef	59	N	0	6	6	65	N
Peter Zuidlaan	1.367	V	0	98	98	1.269	V
Noordkade actief	1.076	V	0	0	0	1.076	V
Totaal	6.648	N	12.538	1.609	14.147	20.795	N

*) afgerond

Bedragen x € 1.000

Hierna treft u de tabel 6 aan waarbij de GREX per 1-1-2025 (jaarrekening 2024) wordt vergeleken met de gegevens van de GREX bij opmaak begroting 2025-2028.

Tabel 6 Eindwaarde

Project	Jaarrekening 2024			Begroting 2025-2028			Verschil		Eindwaarde jaarrekening 2024	
	Saldo contante waarde per 01-01-2025	V / N	Eind-datum		V / N	Eind-datum	Saldo contante waarde	V / N	Resultaat op eindwaarde	V / N
Centrum	4.883	N	2027	4.987	N	2026	104	V	5.182	N
Sleutelkwartier	6.640	N	2028	7.116	N	2026	476	V	7.188	N
Coenecoop III	503	V	2024	483	V	2024	20	V	513	V
Triangel gemeente	14.268	V	2028	12.672	V	2028	1.596	V	15.445	V
't Suyt fase II	4.971	V	2027	4.182	V	2027	789	V	5.381	V
De Dreef	1.010	V	2030	927	V	2029	83	V	1.137	V
Peter Zuidlaan	220	V	2026	69	V	2026	151	V	229	V
Noordkade – actief	157	N	2034	0			157	N	190	N
Totaal	9.292	V		6.230	V		3.062	V	10.145	V

Bedragen x € 1.000

Let op dat bij de eindwaarde van de grondexploitaties de tussentijdse winstnemingen niet zijn gecorrigeerd. Vanzelfsprekend maken de tussentijdse winstnemingen de winst aan het einde van de grondexploitatie kleiner.

Tussentijdse winstneming

In de Notitie Grondexploitatie 2016 van het BBV welke in augustus 2019 geactualiseerd is, is aangegeven op welke wijze rekening gehouden moet worden met tussentijds winst nemen bij positieve grondexploitatiecomplexen. Het voorzichtigheidsbeginsel leidt ertoe dat realisatie van winst moet worden uitgesteld tot daarover voldoende zekerheid bestaat. Dit betekent echter niet dat pas winst moet worden genomen bij het afsluiten van het grondexploitatiecomplex.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode (POC-methode): voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd moet tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Hiervoor moet het resultaat op de grondexploitatie wel op betrouwbare wijze kunnen worden ingeschat. Dit is mogelijk wanneer het waarschijnlijk is dat de economische voordelen die aan het project zijn verbonden naar de gemeente zullen toevloeien.

Voor de grondexploitaties binnen de gemeente Waddinxveen zijn de navolgende tussentijdse winsten genomen tot en met jaarrekening 2024 (zie tabel 7):

Tabel 7 Tussentijdse winstneming

Project	Cumulatieve winstneming tot en met 31/12/2023*)	Vermeerdering winstneming in 2024 (de winstneming in het jaar 2024*)	Cumulatieve winstneming 31/12/2024 (zie ook tabel 5)*)
Centrum	0	0	0
Sleutelkwartier	0	0	0
Coenecoop III	449	4	453
Triangel gemeente	12.089	1.490	13.579
't Suyt fase II	0	11	11
De Dreef	0	6	6
Peter Zuidlaan	0	98	98
Noordkade Actief	0	0	0
Totaal	12.538	1.609	14.147

*) *afgerond*
Bedragen x € 1.000

Voorzieningen en risico's

Vanuit het BBV bestaat de verplichting om voorzieningen te treffen voor grondexploitaties met een geprognostiseerd verlies. Bij de projecten van de gemeente Waddinxveen geldt dit voor de grondexploitatie Centrum (circa € 5,2 miljoen), voor Sleutelkwartier (circa € 7,2 miljoen) en voor Noordkade actief (circa € 0,2 miljoen.). De verliesvoorziening van € 13,3 miljoen op eindwaarde bij de actualisatie jaarrekening 2024 is verlaagd naar € 12,6 miljoen op eindwaarde respectievelijk 2034.

Bij de projecten actief grondbeleid maken we onderscheid in generieke (conjuncturele) risico's en project specifieke risico's. De risico's in de grondexploitaties Coenecoop III, Dreef en Peter Zuidlaan zijn op totaal niveau nagenoeg gelijk gebleven, Bij het Sleutelkwartier is het risicoprofiel toegenomen. Dit komt met name door het effectueren van de bijdrage beheer aan de GREX. Voor het project Peter Zuidlaan zijn de risico's fors afgenomen. Dit komt met name door de voortgang van het project. Daarnaast is een nieuwe risicoanalyse opgesteld voor Noordkade actief. In totaliteit nemen de risico's t.o.v. de begroting 2025-2027 toe met circa € 85.000.

Vennootschapsbelasting

Vanaf 1 januari 2016 zijn gemeenten conform de "Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen" verplicht om vennootschapsbelasting (Vpb) te betalen over winstgevendende activiteiten. Gemeenten zijn onder de nieuwe wet in principe Vpb-plichtig voor alle werkzaamheden, die als ondernemingsactiviteit kunnen worden aangemerkt. De getallen geven een indicatie aan van de te verwachten Vpb-last hetgeen aangemerkt kan worden als een voorlopig te betalen bedrag in het kader van de vigerende wetgeving Vpb.

Bij opmaak van deze paragraaf 7 Grondbeleid voor de jaarrekening 2023 is een definitieve aangifte gedaan voor de boekjaren tot en met 2022. De onderstaande tabel is exclusief het aandeel van de Vpb druk van de C.V. Triangel (Vpb transparant).

Tabel 8 Vennootschapsbelasting

Boekjaar	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Vennootschapsbelasting *)	0	0	0	0	0	0

*) *afgerond*
Bedragen x € 1.000

Vanuit de berekende voorlopige getallen op basis van de laatst gehanteerde uitgangspunten van de fiscus is te zien dat conform de laatste berekeningen over de periode 2019 tot en met 2024 geen Vpb verschuldigd is. Dit is thans gebaseerd op de voorlopige verwachtingen en keuze in uitgangspunten.

Facilitair Grondbeleid

Mutaties

Conform de richtlijnen van de commissie BBV dienen alle kosten die bij facilitaire projecten worden gemaakt en welke niet kunnen worden verhaald direct te worden afgeboekt. Op het moment dat er aanvullende kosten gemaakt worden, dienen deze in het jaar dat ze worden gemaakt ten laste te worden gebracht van de ABG.

Er is in het begrotingsjaar 2024 een saldo van circa € 51.000 (tekort) onttrokken aan de ABG. Dit is een combinatie van saldotrekking en storting van projectverliezen en voordelige projectresultaten (o.a. afgesloten projecten).

Cijfermatige samenvatting voorzieningen en risico's

In dit hoofdstuk laten wij de totalen zien voor de voorzieningen en de risico's. Eventuele mutaties zijn eerder in de paragraaf toegelicht.

Voorzieningen

Tabel 9 Voorzieningenoverzicht

Portefeuilleonderdeel	Begroting 2025 - 2028*)	Jaarrekening 2024*)	Verschil*)
Actief Grondbeleid voorzieningen	13.150	12.560	-/- 590
Actief Grondbeleid risico's	2.911	2.998	87
Totaal	16.061	15.558	-/- 503

*) afgerond

Bedragen x € 1.000

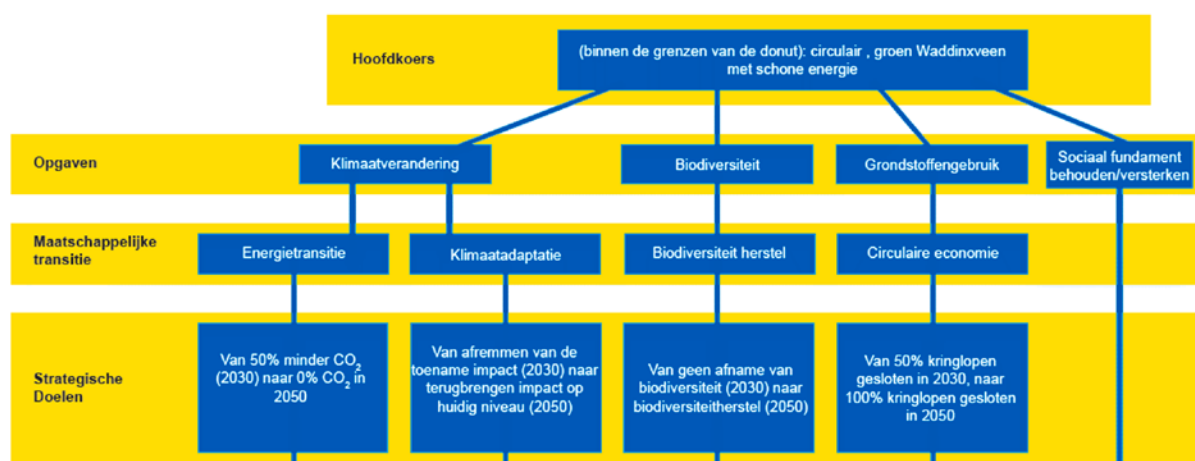
Paragraaf 8 Duurzaamheid (klimaatactie en biodiversiteit)

De missie van de duurzaamheidskoers is: Waddinxveen wordt uiterlijk in 2050 een circulaire en groene gemeente met schone energie waarbij we gelijktijdig blijven doorwerken aan het behoud en versterken van een goede sociale basis. In 2030 zijn we op de helft van deze opgave en overgang.

8.1 Wat willen we bereiken?

We willen deze periode flinke stappen zetten in het realiseren van de doelstellingen uit het koersdocument Duurzaamheid

De transitie op het gebied van warmte en energie, klimaatadaptatie, biodiversiteit en grondstoffengebruik zijn ingrijpend voor iedereen. De doelen die eraan verbonden zijn, zijn ambitieus en eisen veel van de inwoners, het bedrijfsleven en alle overheden. De vraagstukken zijn moeilijk en kennen verschillende mogelijke oplossingen met erbij horende onzekerheden. Wie doet wat? Is marktwerking de oplossing? Of is een zware rol van de gemeente als aanjager en (mede-)investeerder nodig? Een inzet op alle vier de transitie is belangrijk want ze versterken elkaar. We vertalen de doelen uit het koersdocument naar duidelijke maatregelen, uitgezet in de tijd. Of het te halen en te betalen is voor de inwoners is van groot belang. De rol van de gemeente, bedrijven en inwoners bij het waarmaken van de daarbij horende doelen maken we duidelijk.



In het koersdocument zijn voor de inwoners, ondernemers en gemeente zelf duidelijke resultaten benoemt. Als we deze resultaten halen, dan blijven we op koers liggen naar 2050. Deze beoogde resultaten gebruiken we om belangrijke initiatieven in de programma's te sturen en door middel van monitoring te kijken naar de voortgang.

8.2 Wat hebben we daarvoor gedaan in 2024?

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We gebruiken bij al ons handelen duurzaamheid als basis		
2. We ontwikkelen een uitvoeringsagenda die zich aanpast aan veranderende omstandigheden		
3. We nemen in college- en raadsvoorstellen de gevolgen voor duurzaamheid op		
4. We gaan de financiële risico's van klimaatverandering opnemen in de risicoparagraaf		
5. We nemen beleidsmatige belemmeringen bruikbaar weg		
6. We bouwen verder aan de beweging (zie ook Programma 3)		
7. We monitoren integraal de voortgang en organiseren een jaarlijks transitiegesprek met de gemeenteraad (zie ook Programma 3)		

1. We gebruiken bij al ons handelen duurzaamheid als basis (1)

De doorvertaling hiervan heeft plaatsgevonden in voornamelijk Programma 3 en 4. Daarnaast hebben we interne informatiebijeenkomsten georganiseerd om de duurzaamheidskoers blijvend onder de aandacht te houden.

2. We ontwikkelen een uitvoeringsagenda die zich aanpast aan veranderende omstandigheden (2)

De uitvoeringsagenda Koersdocument Duurzaam Waddinxveen is vastgesteld door College.

3. We nemen in college- en raadsvoorstellen de gevolgen voor duurzaamheid op (3)

Dit is onderdeel van een organisatie-brede herijking van het format college- en raadsvoorstellen. Aanpassingen zijn afgerond in 2023.

4. We gaan de financiële risico's van klimaatverandering opnemen in de risicoparagraaf (4)

Deze relevante risico's zijn opgenomen in de risicoparagraaf.

5. We nemen beleidsmatige belemmeringen bruikbaar weg (5)

Eind 2024 heeft TenneT netcongestie afgekondigd voor afname van extra elektriciteit (bij zogenaamde grootverbruik aansluitingen). We zijn direct daarna gestart met inventarisatie van de impact hiervan op lopende en toekomstige ontwikkelingen (zoals woningbouw, maatschappelijk vastgoed en de warmte- en energietransitie) in Waddinxveen. Daarnaast verkennen we ook oplossingen die eventuele problemen kunnen wegnemen.

6. We bouwen verder aan de beweging (6)

Zie toelichting bij Programma 3.

7. We monitoren integraal de voortgang en organiseren een jaarlijks transitiegesprek met de gemeenteraad (7)

Zie toelichting bij Programma 3.

Jaarrekening



Balans

Activa (bedragen x € 1.000)	31 december 2024	31 december 2023
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	0	0
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	142	152
Totaal immateriële activa	142	152
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	83.479	78.720
Investerings met een economisch nut waarvoor heffing kan worden geheven	32.228	30.862
Investerings met een maatschappelijk nut	29.762	26.097
Totaal materiële activa	145.469	135.679
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekking aan:		
- Deelnemingen	215	215
- Overige verbonden partijen	53	53
Overige langlopende leningen	6.307	5.690
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	0	0
Totaal financiële vaste activa	6.574	5.958
Totaal vaste activa	152.185	141.789
Vlottende activa		
Voorraden		
Grond- en hulpstoffen, gespecificeerd naar:		
- Niet in exploitatie genomen bouwgronden	0	0
- Gereed product en handelsgoederen	2	2
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	11.783	13.759
Totaal voorraden	11.786	13.761
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	3.069	2.728
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	25.299	18.391
Overige vorderingen	2.416	5.851
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	30.784	26.970
Liquidemiddelen		
Kassaldi	13	14
Banksaldi	316	220
Totaal liquidemiddelen	329	234
Overlopende activa		
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	0	0
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	4.610	4.454
Totaal overlopende activa	4.610	4.454
Totaal vlottende activa	47.509	45.420
Totaal activa	199.693	187.209

Passiva (bedragen x € 1.000)	31 december 2024	31 december 2023
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Reserves:		
- Algemene reserve	25.832	24.097
- Bestemmingsreserves	64.303	61.199
Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	4.382	5.223
Totaal eigen vermogen	94.517	90.519
Voorzieningen	15.668	11.140
Vaste schulden met een rentetypische looptijd ≥ 1 jaar		
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	69.219	69.594
- overige binnenlandse sectoren	416	1.990
- waarborgsommen	197	197
Totaal vaste schulden	69.831	71.781
Totaal vaste passiva	180.017	173.440
Viottende passiva		
Netto viottende schulden met rentetypische looptijd <1 jaar		
Banksaldi	0	0
Overige schulden	4.501	5.244
Totaal Netto viottende schulden	4.501	5.244
Overlopende passiva		
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	8.933	6.706
De van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	2.502	1.689
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	3.741	129
Totaal overlopende passiva	15.176	8.524
Totaal viottende passiva	19.677	13.768
Totaal passiva	199.693	187.209
Borg- en garantstellingen	138.276	146.270

Staat van baten en lasten

Programma's

Bedragen x € 1.000	Begroting 2024 voor wijziging			Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma's:									
Juiste zorg voor iedereen	-29.828	5.896	-23.932	-34.747	8.216	-26.531	-36.921	9.271	-27.650
Ruimte voor iedereen	-14.265	2.935	-11.330	-15.198	3.383	-11.815	-14.598	3.968	-10.630
Groeiende gemeente	-21.292	16.762	-4.530	-42.801	34.016	-8.785	-32.636	24.708	-7.928
Aantrekkelijke gemeente	-17.110	10.016	-7.094	-16.948	10.218	-6.729	-16.341	11.314	-5.027
Slagvaardige gemeente	-6.907	754	-6.153	-11.389	4.786	-6.603	-10.995	5.767	-5.227
Totaal programma's	-89.401	36.363	-53.038	-121.083	60.620	-60.463	-111.490	55.029	-56.461
Algemene dekkingsmiddelen:									
Lokale heffingen	-527	9.038	8.511	-576	9.981	9.405	-542	10.182	9.640
Algemene uitkering	0	60.948	60.948	0	64.862	64.862	0	65.227	65.227
Treasury, aandelen en dividend	-2.764	3.126	362	-1.843	3.383	1.540	-1.709	1.698	-10
Overige algemene dekkingsmiddelen	-2.139	0	-2.139	-429	0	-429	-611	30	-581
Overhead	-10.910	0	-10.910	-13.989	0	-13.989	-14.151	370	-13.781
Vennootschapsbelasting	-15	0	-15	-30	0	-30	-37	0	-37
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-16.355	73.112	56.757	-16.867	78.226	61.359	-17.049	77.508	-60.458
Totaal saldo van baten en lasten	-105.756	109.475	3.719	-137.950	138.846	896	-128.540	132.537	3.997
Reserves:									
Juiste zorg voor iedereen	0	294	466	-52	470	418	-52	126	74
Ruimte voor iedereen	-2.898	2.417	-949	-2.543	1.491	-1.052	-2.543	1.476	-1.067
Groeiende gemeente	-4.087	2.649	-1.438	-6.613	8.210	1.597	-7.232	8.497	1.265
Aantrekkelijke gemeente	0	409	273	-230	273	43	-230	273	43
Slagvaardige gemeente	0	0	-605	0	308	308	0	63	63
Overige algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	-26	32	7	-26	32	7
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-6.985	5.769	-1.216	-9.463	10.784	1.321	-10.082	10.467	-384
Het geraamde versus gerealiseerde resultaat	-112.741	115.245	2.503	-147.413	149.630	2.217	-138.622	143.004	4.382

Grondslagen en waardering

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad op 31 mei 2023 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Waardering van activa en passiva alsmede de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij in de grondslagen anders is vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in het jaar hebben geleid. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden opgenomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen casu quo schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidsgerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten verantwoord in het jaar dat uitbetaling plaatsvindt. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt dan ook geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. Daarbij moet worden gedacht aan overlopende vakantiegeld- en (spaar)verlofaanspraken. Voor verlofaanspraken zonder vergelijkbaar volume wordt nu wel een voorziening gevormd.

De algemene uitkering is opgenomen conform de best mogelijke schatting gebaseerd op basis van de laatst beschikbare informatie. Ten aanzien van de component aangaande de accresmededeling wordt deze opgenomen conform de in verslagjaar t laatst gepubliceerde accresmededeling. Doorgaans is deze accresmededeling opgenomen in de septembercircular. De gevolgen van het bijgestelde accres zoals opgenomen in de meicircular van het verslagjaar t + 1 worden verantwoord in de jaarrekening van het op het verslagjaar volgend boekjaar.

Dividenden zijn verantwoord in het jaar waarin het besluit tot toekenning van het dividend door de Algemene vergadering van de vennootschap is genomen.

De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden in het vervolg van deze jaarrekening toegelicht.

Vaste activa

Algemeen

Hieronder is bij de diverse onderdelen van de vaste activa een toelichting gegeven.
Alle bedragen in de tabellen van deze paragraaf zijn gedeeld door € 1.000

Vaste activa met een activeringswaarde van minder dan € 25.000 worden niet geactiveerd maar om praktische redenen direct in het jaar van aanschaf ten laste van het resultaat gebracht, dit uitgezonderd gronden en terreinen. Het genoemde bedrag is exclusief eventuele verrekenbare of compensabele BTW.
Gronden en terreinen worden altijd geactiveerd.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen van derden, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

De kosten van het sluiten van geldleningen (inclusief de betaalde boeterente) en het saldo van agio en disagio worden geactiveerd en over maximaal de looptijd van de lening volledig afgeschreven, te starten vanaf het moment van het in gebruik nemen van het gerelateerde materieel of financieel vast actief.

Indien geen nieuwe lening wordt aangetrokken zijn de kosten van de vervroegde aflossing (boeterente) niet geactiveerd, maar als last verantwoord.

De kosten voor onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief zijn onder de volgende voorwaarden geactiveerd:

- Het voornemen bestaat het actief te gebruiken of te verkopen.
- De technische uitvoerbaarheid om het actief te voltooien staat vast.
- Het actief in de toekomst economisch of maatschappelijk nut genereert.
- De uitgaven die aan het actief toe te rekenen zijn, zijn betrouwbaar vast te stellen.

De kosten voor onderzoek en ontwikkeling worden volledig afgeschreven in maximaal 5 jaar.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden worden geactiveerd indien aan de volgende vereisten is voldaan:

- Er is sprake van een investering door een derde.
- De investering draagt bij aan de publieke taak.
- De derde heeft zich verplicht tot het daadwerkelijk investeren op een wijze zoals is overeengekomen.
- De bijdrage kan door de gemeente worden teruggevorderd, indien de derde in gebreke blijft of de gemeente anders recht kan doen gelden op de activa die samenhangen met de investering.

Op de geactiveerde bijdragen aan activa in eigendom van derden wordt afgeschreven, waarbij de afschrijvingsduur maximaal gelijk is aan de verwachte gebruiksduur van de activa (bij derden) waarvoor de bijdrage aan derde is verstrekt.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. Het BBV kent de volgende soorten materiële vaste activa:

- investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.
- investeringen met een economisch nut;
- investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;

In bijlage II van de Nota waardering en afschrijving vaste activa 2014, die op 25 juni 2014 is vastgesteld, is een overzicht opgenomen van de van toepassing zijnde afschrijvingstermijnen voor deze activa, waarbij een onderscheid is gemaakt in economisch en maatschappelijk nut. In de jaarrekening zijn deze termijnen gehanteerd, tenzij er met toestemming van de Raad hiervan is afgeweken.

Activa met meerjarig maatschappelijk nut

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut zijn bijvoorbeeld investeringen in wegen, groen en civiele kunstwerken. Deze investeringen genereren geen middelen en er is geen markt voor. Hierbij dient te worden opgemerkt dat er wel vraag kan zijn naar de grond waarop de weg of een park is aangelegd, maar dat er geen vraag is naar de weg of het park als zodanig. Een andere kanttekening is dat het denkbaar is dat in de toekomst wel een markt kan zijn voor, bijvoorbeeld wegen (tolweg). De termen investeringen met een economisch of een maatschappelijk nut zijn dan ook niet statisch.

Alle investeringen met een maatschappelijk nut worden afgeschreven op basis van de netto-methode, dat betekent dat eventueel van derden ontvangen bijdragen en de eventueel daarvoor bestaande (bestemmings)reserves (geheel of gedeeltelijk) in mindering worden gebracht.

Materiële vaste activa	Afschrijvingstermijn in jaren	
	Van	Tot
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	7	60

Activa met een meerjarig economisch nut

Investerings met een economisch nut zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Alle investeringen met een economisch nut worden afgeschreven op basis van de bruto-methode, met de randvoorwaarde dat eventueel van derden ontvangen specifieke bijdragen die in directe relatie staan tot de investering in mindering mogen worden gebracht.

Met ingang van 1 januari 2016 worden de bovenwijkse voorzieningen conform de BBV verantwoord onder de materiële vaste activa. Deze activa v/h voorzieningen worden in de toekomst geheel of gedeeltelijk tegen de op dat moment van toepassing zijnde restant boekwaarde ingebracht in een bouwgrond in exploitatie.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is.

Materiële vaste activa	Afschrijvingstermijn in jaren	
	Van	Tot
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	10	60

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

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Buiten gebruik gestelde vaste activa

Indien een vast actief buiten gebruik is gesteld, heeft op het moment van buitengebruikstelling een afwaardering van de boekwaarde plaatsgevonden naar de lagere restwaarde.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) verminderd met de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de marktwaarde van de aandelen daalt onder de verkrijgingsprijs, vindt afwaardering naar deze lagere marktwaarde plaats.

Op de aan derden verstrekte bijdrage in activa wordt afgeschreven als was het actief waarvoor de bijdrage wordt verstrekt in bezit van de gemeente.

Financiële activa	Afschrijvingstermijn
Leningen aan woningcorporaties	Geen afschrijving
Overige langlopende leningen	Geen afschrijving
Aandelen in gemeenschappelijke regeling evenals deelnemingen	Geen afschrijving
Bijdrage in activa van derden	Economische levensduur

Flottende Activa

Vorraden

Grond- en hulpstoffen

Grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs worden de grond- en hulpstoffen tegen deze lagere marktwaarde gewaardeerd.

Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie

Het startpunt van een grondexploitatie is het raadsbesluit met de vaststelling van het complex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de grondexploitatie geopend en kunnen vervaardigingskosten worden geactiveerd.

De als "onderhanden werken" opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. De toegerekende rente is gebaseerd op de daadwerkelijk te betalen rente over het vreemd vermogen, waarbij rekening is gehouden met de verhouding tussen het eigen en het vreemd vermogen. Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht. Verwachte verliezen worden tot uitdrukking in de vorm van zogenaamde "binnenlijnse" voorzieningen aan de debetzijde van de balans. Deze voorzieningen worden op eindwaarde gewaardeerd.

In het licht van wel verbeterende marktomstandigheden zijn de materiële vastgoedwaarderingen nog steeds belangrijke schattingsposten. Er bestaat nog steeds een risico dat materiële aanpassingen zich kunnen voordoen in de waardering in het volgende boekjaar (schattingsonzekerheid) als gevolg van gewijzigde marktomstandigheden of onvoorziene omstandigheden.

Voor winstneming geldt de *percentage of completion* methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd wordt tussentijds naar rato van de voortgang van de kosten en opbrengsten winst genomen. Indien er aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat; én
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht; én
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

Verliezen op grondexploitaties worden voorzien zodra deze bekend zijn. De voorziening wordt gewaardeerd op eindwaarde.

Gereed product en handelsgoederen

De voorraad eigen verklaringen en gehandicaptenparkeerkaarten is gewaardeerd tegen de laatst bekende verrekenprijzen van de leverancier. De overige voorraden worden gewaardeerd tegen historische kostprijs. Indien de marktwaarde lager is, dan wordt tegen marktwaarde gewaardeerd.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald. Onder de nog te ontvangen bedragen zijn de gemaakte voorbereidingskosten voor faciliterende exploitatieplannen of nog te sluiten anterieure overeenkomsten als "nog te verrekenen posten" opgenomen indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

1. De kosten moeten passen binnen de kostensoortlijst Wro/Bro; en
2. De kosten mogen maximaal 5 jaar als overige nog te ontvangen bedragen blijven staan; na maximaal 5 jaar moet het kostenverhaal zijn gerealiseerd dan wel dienen de kosten te worden afgeboekt ten laste van het jaarresultaat; en
3. Er is een besluit door de raad of het college genomen tot het maken van voorbereidingskosten voor faciliterend grondbeleid in een aangewezen gebied voor het ontwikkelen van het exploitatieplan of tot het sluiten van een anterieure overeenkomst.

Vaste Passiva

Eigen vermogen

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van de gemeenteraad. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra de raad aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd. Mutaties in reserves zijn enkel mogelijk op basis van een raadsbesluit genomen voor het einde van het betreffende begrotingsjaar. De reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De bestemmingsreserves worden verdeeld in

- (Tariefs)egalisereserves
- Afschrijvingsreserves
- Overige bestemmingsreserves

De (tariefs)egalisereserve dient om ongewenste schommelingen op te vangen in kosten en/of opbrengsten. Opbrengsten kunnen zijn heffingen of rechten die aan derden in rekening worden gebracht. Bij deze heffingen of rechten is de besteding niet dusdanig gebonden dat de gereserveerde middelen teruggegeven moeten worden als ze niet aan het doel waarvoor ze geheven zijn worden besteed. De afschrijvingsreserve wordt aangehouden voor de (gedeeltelijke) dekking van kapitaallasten van vaste activa.

Voorzieningen

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van de gemeenten. Om die reden kunnen voorzieningen naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting casu quo het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichting gewaardeerd.

- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten.
- Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.
- Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.
- Bijdragen (spaarcomponent) aan toekomstige vervangingsinvesteringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven.
- Middelen verkregen van derden, die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen verkregen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.
- Verlofaanspraken zonder vergelijkbaar volume.

De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendungen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

Aan voorzieningen ter egalisatie van (onderhouds)lasten van kapitaalgoederen over meerdere begrotingsjaren ligt een actueel (beheer)plan ten grondslag. Uitgevoerd achterstallig onderhoud is daarbij ten laste van de exploitatie verantwoord. Deze lasten zijn niet ten laste van de gevormde voorziening gebracht.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Voor het bepalen van het "jaarlijks vergelijkbaar volume" is een tijdsperiode van vier jaar gehanteerd.

Rentetoevoegingen aan voorzieningen zijn niet toegestaan.

De voorzieningen worden verdeeld in:

- Wachtgeld- en pensioenvoorzieningen (voorzieningen voor verplichtingen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten)
- Onderhoudsvoorzieningen (voorzieningen die strekken tot gelijkmatige verdeling van lasten) en
- Nakomende kostenvoorzieningen (voorzieningen voor verplichtingen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten)
- Verliesvoorzieningen (voorzieningen voor verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten)
- Egalisatievoorzieningen (afvalstoffen-, rioolheffing en begraaftplaatsen).

Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar

De vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Toelichting op de balans

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften volgens het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Alle bedragen zijn afgerond op € 1.000 waardoor tussen de verschillende staten kleine afrondingsverschillen kunnen bestaan. De bedragen in de tabellen zijn vermeld in € 1.000. Hieronder lichten wij per categorie de investeringen toe. Daarnaast lichten we per categorie de vermeerderingen en verminderingen op de investeringen toe.

Vaste Activa

Immateriële vaste activa

Immateriële activa zijn vaste activa die niet tastbaar zijn. Het betreft bezittingen die wel een rol spelen in het financiële proces, maar nooit in het fysieke bedrijfsproces. Immateriële activa kunnen alleen dan op de balans opgevoerd worden, wanneer zij een objectief bepaalbare waarde hebben.

Immateriële activa

Bedragen x € 1.000	Afwaarderingen						Stand per 31-12-2024
	Stand per 1-1-2024	Bijdragen derden direct gerelateerd aan actief	wegens duurzame waarde-verminderingen	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Afschrij-vingen	
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	0	0	0	0	0	0	0
Bijdrage in activa van derden	152	0	0	0	0	10	142
Totaal	152	0	0	0	0	10	142

Bijdrage in activa van derden

De bijdrage aan activa in eigendom van derden betreft een investeringsbijdrage in tennisvereniging de Gouwe Smash, ultimo 2020 circa € 182.000. Hierop is in 2024 € 10.000 afgeschreven.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn investeringen die een meerjarig nut hebben en in meerdere jaren worden afgeschreven, zodat de lasten in de exploitatie over meerdere jaren worden verdeeld. We maken conform de BBV regelgeving onderscheid tussen investeringen met een economisch nut, investeringen met een economisch nut waarvoor heffing kan worden geheven en investeringen met een maatschappelijk nut.

Investeringen met economisch nut

Bedragen x € 1.000	Afwaarderingen						Stand per 31-12-2024
	Stand per 1-1-2024	Bijdragen derden direct gerelateerd aan actief	wegens duurzame waarde-verminderingen	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Afschrij-vingen	
Gronden en terreinen	11.255	0	0	1.040	48	0	12.247
Bedrijfsgebouwen	51.623	0	0	7.483	171	2.704	56.231
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	5.268	0	0	8	0	301	4.975
Vervoermiddelen	1.194	0	0	88	3	260	1.019
Machines, apparaten en installaties	9.380	0	0	600	10	963	9.006
Totaal	78.720	0	0	9.220	232	4.228	83.479

In overeenstemming met artikel 35 lid 1b van de BBV worden met ingang van de jaarstukken 2014 alle investeringen waarvoor ter bestrijding van de kosten heffingen kunnen worden geheven afzonderlijk onder de materiële vast activa opgenomen.

Gronden en terreinen

Bedragen x € 1.000	Vermeerderingen 2024
Vredenburghzone	383
Henegouwerweg	657
Totaal	1.040

Bedrijfsgebouwen

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Vermeerderingen 2024
Coenecoop college	1.295
Tennishal De Sniep	202
Gebouw Park Vredenburg	749
Renovatie sporthal Duikelaar	430
Hybridehal	4.641
Overig	166
Totaal	7.483

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken economisch nut

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Vermeerderingen 2024
Kunstgrasvelden Be Fair	8
Totaal	8

Vervoermiddelen

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Vermeerderingen 2024
Kleine zoutstrooier	38
Nissan bestelwagen	37
Overig	13
Totaal	88

Machines, apparaten en installaties

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Vermeerderingen 2024
Inrichting gebouw hybridehal	101
Informatie Automatiserings-/Beleidsplan	517
Overig	-18
Totaal	600

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

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Afwaarderingen						
	Stand per 1-1-2024	Bijdragen derden direct gerelateerd aan actief	wegens duurzame waarde-verminderingen	Vermeerderingen	Verminderingen	Afschrijvingen	Stand per 31-12-2024
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	27.583	0	0	2.044	0	595	29.032
Bedrijfsgebouwen	3.018	0	0	0	0	61	2.957
Machines en installaties	260	0	0	0	0	22	238
Totaal	30.862	0	0	2.044	0	678	32.228

In overeenstemming met artikel 35 lid 1b van de BBV behoren met ingang van de jaarstukken 2014 alle investeringen waarvoor ter bestrijding van de kosten heffingen kunnen worden geheven afzonderlijk onder de materiële vast activa opgenomen.

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken heffing

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Vermeerderingen 2024
Riolering	2.044
Totaal	2.044

In overeenstemming met artikel 35 lid 1b van de BBV worden met ingang van de jaarstukken 2014 alle investeringen waarvoor ter bestrijding van de kosten heffingen kunnen worden geheven afzonderlijk onder de materiële vast activa opgenomen.

Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Stand per 1-1-2024	Bijdragen derden direct gerelateerd aan actief	Afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen	Vermeerderingen	Verminderingen	Afschrijvingen	Stand per 31-12-2024
Grond-, weg-, en waterbouwkundige werken	26.097	0	0	4.429	46	718	29.762
Totaal	26.097	0	0	4.429	46	718	29.762

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken maatschappelijk nut

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Vermeerderingen 2024
Wegen	3.037
Openbare verlichting	285
Spelen	118
Groen	989
Totaal	4.429

De investeringen in wegen betreffen onder andere reconstructie Woubrecht-/Otto-erf, Koningin Wilhelminaplein, Limaweg en parkeerplaats Willem de Rijkelaan.

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Stand per 1-1-2024	Vermeerderingen	Verminderingen	Aflossingen	Stand per 31-12-2024
Deelnemingen en Gemeenschappelijke regelingen	215	0	0	0	215
Kapitaalverstrekking aan overige verbonden partijen	53	0	0	0	53
Overige langlopende geldleningen	5.690	616	0	0	6.307
Totaal	5.958	616	0	0	6.574

Tot de financiële vaste activa behoren de kapitaalverstrekking aan deelnemingen, verstrekte leningen, overige kapitaalverstrekkingen en bijdragen aan activa in eigendom van derden. Deze uitzettingen zijn uitsluitend voor het uitoefenen van de publieke taak.

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen en gemeenschappelijke regelingen

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Stand per 31-12-2024
Cyclus NV	188
Gemeente Waddinxveen Commandiet Park Triangel B.V.	18
Park Triangel Beheer B.V.	9
Totaal	215

Kapitaalverstrekking aan overige verbonden partijen

De nominale waarde van het gemeentelijke aandelenbezit in de NV Bank Nederlandse Gemeenten bedraagt € 40.439. Voorts neemt de gemeente voor € 12.252 deel in het aandelenkapitaal van de NV Oasen.

Overige langlopende geldleningen

De overige langlopende leningen bestaan voornamelijk uit de geïntegreerde stimuleringsregeling ultimo 2024 € 600.000, starters- en blijversleningen, ultimo 2024 circa € 710.000 respectievelijk € 75.000 en een lening aan de Islamitische Stichting Waddinxveen, ultimo 2024 € 14.000. Aan overige leningen staat ultimo 2024 nog circa € 8.000 open. De SVN beheert voor de gemeente de portefeuille starters- en blijversleningen. Aan Gemeente Waddinxveen Commandiet Park Triangel B.V. is een langlopende geldlening verstrekt van € 4,9 miljoen.

Vlottende Activa

Voorraden

Actief grondbeleid

Omschrijving <i>Bedragen x € 1.000</i>	Boekwaarde 1-1-2024	Overige mutaties 2024	Boekwaarde 31-12-2024
Onderhanden werk, gespecificeerd naar:			
- Bouwgronden in exploitatie genomen; Actief grondbeleid	13.759	-1.976	11.783
- Gereed product en handelsgoederen	2	0	2
Totalen	13.761	-1.975	11.786

Voor het totaal van de in exploitatie zijnde complexen kan van het verloop in 2024 het volgende overzicht worden weergegeven:

Omschrijving <i>Bedragen x € 1.000</i>	Boekwaarde 1-1-2024	Toegevoegde rente	Vermeerdering	Vermindering	Boekwaarde 31-12-2024
In uitvoering:					
- Coenecoop III	-386	-5	77	-560	247
- Centrum	10.298	60	173	445	10.086
- 't Suyt	5.639	33	1.572	87	7.157
- Dreef	506	3	56	500	65
- Peter Zuidlaan	156	1	789	2.215	-1.270
- Park Triangel	3.394	-83	754	2.309	1.756
- Sleutelkwartier	5.644	33	753	1.033	5.398
- Noordkade	0	0	32	1.108	-1.076
<i>subtotaal grondexploitatie</i>	<i>25.252</i>	<i>41</i>	<i>4.207</i>	<i>7.137</i>	<i>22.363</i>
af: voorziening Sleutelkwartier	5.644	0	-247	0	5.398
af: voorziening Centrum	5.848	0	0	666	5.182
Totalen boekwaarde	13.759	41	4.454	6.470	11.783

Centrum

In het centrum worden er de komende jaren nog twee deellocaties uitgegeven: het appartementencomplex fase 1b en fase 2.

Op 16 juni 2021 is de gemeenteraad akkoord gegaan met de aanpassing van de uitgangspunten voor de kantoorwoning. Hiermee is het bouwvolume vergroot en is het aantal woningen van 38 naar circa 50 woningen gegaan. Deze veranderende uitgangspunten zijn destijds verwerkt in de grondexploitatie. De laatste aanpassingen en het addendum zijn in de raad van maart 2025 vastgesteld en verwerkt in de grondexploitatie.

Voor fase 2. In 2021 is zowel de ontbindingsovereenkomst met ASR als de overeenkomst met MRP over de nieuwe uitgangspunten voor fase 2 besproken. Deze nieuwe uitgangspunten zorgen voor een aanpassing van de grondexploitatie. In februari 2022 zijn deze uitgangspunten ter vaststelling voorgelegd aan de gemeenteraad en hier is positief op besloten. In 2022 is de afkoopsom voor fase 2 door ASR voldaan. Voor fase twee is het onzeker of het beoogde uitgifte jaar 2025 haalbaar is. Hier wordt komende periode verder over gesproken met de ontwikkelaar. Voor nu is het beoogde uitgifte jaar 2027.

Zoals aangegeven is de WBI-subsidie opgenomen in de GREX. Het aandeel voor het Centrum betreft circa € 445.000.

Het totaal financieel resultaat van de grondexploitatiebegroting Centrum betreft circa € 5.182.000 (eindwaarde per 31-12-2027) negatief/ nadelig. Bij de administratieve afsluiting (2027) van de grondexploitatie dient de bijdrage aan de Reserve bovenwijkse voorzieningen, groot circa € 742.000, alsnog via een resultaatbestemming plaats te vinden. Gezien het feit dat er sprake is van een negatief resultaat, komt deze bijdrage aan de Reserve bovenwijkse voorzieningen ten laste van de ABG.

Coenecoop III

In 2023 zijn de laatste 3 kavels verkocht. De ontwikkeling nadert de afronding. Momenteel zijn er nog 2 kavels niet overgedragen. Deze zullen in 2025 naar verwachting worden geleverd. Vervolgens zullen de laatste inrichtingskosten worden gemaakt en kan de ontwikkeling worden afgerond.

Het totaal financiële resultaat van de grondexploitatie Coenecoop III bedraagt € 513.000 (eindwaarde per 31-12-2025) positief. Bij beëindiging en financieel administratief afsluiten van de grondexploitatie vindt de bijdrage aan de Reserve bovenwijkse voorzieningen, groot circa € 283.000 ten laste van dit financieel resultaat, alsnog via een resultaatbestemming plaats.

't Suyt Fase II

Op 15 december 2021 heeft de gemeenteraad het bestemmingsplan en het stedenbouwkundig plan als addendum op de welstandsnota vastgesteld. Daarnaast is in 2021 gewerkt aan het inrichtingsplan. Het college heeft dit plan op 29 oktober 2021 vastgesteld. De uitvoeringskosten zijn op basis van het inrichtingsplan geraamd. In de eerste helft van 2024 is gestart met de verkoop van de vrije kavels. De opbrengsten hiervoor zijn hoger dan vooraf rekening mee gehouden. Dit heeft een positief effect op het te verwachte resultaat. Daarnaast wordt op dit moment de tender voorbereid van het projectmatige deel van het programma. De uitgifte van het projectmatige programma wordt verwacht in 2025 en 2026. De uitgifte van het sociale woningbouwprogramma wordt in 2025 verwacht. De opbrengsten zijn geactualiseerd naar prijspeil 1-1-2025. Daarnaast is de looptijd van de exploitatie met een jaar verlengd met het ook op het te verwachten uitgifte tempo.

Het financieel resultaat van de grondexploitatie van project 't Suyt fase 2 bedraagt circa € 5.381.000,- positief (eindwaarde per 31 december 2028). Bij beëindiging en financieel administratief afsluiten van de grondexploitatie vindt de bijdrage aan de Reserve bovenwijkse voorzieningen, groot circa € 896.000 ten laste van dit financieel resultaat, alsnog via een resultaatbestemming plaats.

De Dreef

In juni 2021 is de grondexploitatie voor De Dreef vastgesteld. In augustus 2023 is besloten om de gronden later uit te geven en de huidige gebouwen van het Coenecoop College en de sporthal door te exploiteren. Dit heeft als gevolg dat de einddatum van de grex is bijgesteld naar 31-12-2030. Het financieel effect van deze uitloop is beperkt. In 2025 wordt het project weer verder opgepakt en zal er verdere uitwerking plaatsvinden.

Het financieel resultaat van de grondexploitatie van project De Dreef bedraagt circa € 1.137.000,- positief (eindwaarde per 31 december 2030). Bij beëindiging en financieel administratief afsluiten van de grondexploitatie vindt de bijdrage aan de Reserve bovenwijkse voorzieningen, groot circa € 452.000 ten laste van dit financieel resultaat, alsnog via een resultaatbestemming plaats.

Gemeentelijk deel Park Triangel

Bij een voorspoedige voortgang zou de afronding van de gehele bouwlocatie kunnen plaatsvinden in het jaar 2028. Het resultaat van Park Triangel is op eindwaarde nu bepaald op een bedrag van € 15.445.000,-. Hierbij is uitgegaan van een financiële en administratieve afronding ultimo 2028. Ten opzichte van de jaarrekening 2023 is het resultaat op eindwaarde toegenomen met name door de aanpassing van de fasering van de afname van de gronden en aangepaste rente.

Sleutelkwartier

Binnen de exploitatie wordt voorzien in de bouw van circa 186 woningen, ten opzichte van 2022 is een verdichting doorgevoerd van 63 woningen in het Sleutelkwartier (voornamelijk in de Passage). De grondexploitatie bestaat uit vijf deelexploitaties, per deellocatie wordt een doorkijk gegeven voor 2024 en de planning daarna:

Overall (plankosten en hoofdinfrastructuur): Er zijn in 2024 meer plankosten gemaakt dan vooraf begroot. Het proces om De Passage tot ontwikkeling te brengen blijkt complexer te zijn dan gedacht. Er zijn dus enerzijds meer kosten gemaakt en daarnaast is besloten om de kosten voor de komende jaren te verhogen. Daarnaast is er aan de opbrengsten kant een bijdrage opgenomen vanuit beheer. Het gaat om kosten voor onderhoud van de openbare ruimte die niet door beheer gemaakt zullen worden, terwijl er wel kosten voor waren begroot. Deze kosten worden niet gemaakt door beheer, omdat de kosten voor de herinrichting van het openbaar gebied vanuit de grondexploitatie worden uitgevoerd.

Locatie 3 Oude gemeentehuis: Het bestemmingsplan is onherroepelijk en de gronden zijn overgedragen. In 2024 is gestart met de bouw van de woningen dit zal naar verwachting medio 2025 worden afgerond.

- Locatie 4 Kerkweg oost 222: In 2022 is gestart met de bouw van de woningen. De bouw van de woningen is afgerond.
- Locatie 6 Beukenhof: In 2023 is gestart met tender van de locatie en dit is in de eerste helft van 2024 afgerond. Naar verwachting worden de gronden medio 2025 uitgegeven en kan er gestart worden met de bouw van de woningen.
- Locatie 7/8/9 Passage: In 2022 is gestart met het opstellen van het bestemmingsplan. Daarnaast is middels een raadsbesluit in 2022 besloten om het gebied fors te verdichten (65 woningen extra). Het nu opgenomen programma sluit aan op het stedenbouwkundig plan. De hieruit voortkomende opbrengsten en extra kosten zijn verwerkt in de grondexploitatie. Daarnaast wordt er op dit moment aanvullend bodemonderzoek gedaan met betrekking tot kabels & leidingen en verontreiniging. Vooruitlopend op de resultaten is een stelpost opgenomen t.b.v. de mogelijke kosten. De gronden zullen naar verwachting in 2026/2027 worden uitgegeven.

Zoals aangegeven is de WBI-subsidie opgenomen in de GREX. Het aandeel voor Sleutelkwartier betreft circa € 671.000.

Het financieel resultaat van de grondexploitatie van project Sleutelkwartier bedraagt circa € 7.428.000 negatief (op eindwaarde per 31 december 2028). Bij administratieve afsluiting (2028) van de grondexploitatie dient de bijdrage aan de Reserve bovenwijkse voorzieningen, groot circa € 107.000, alsnog via een resultaatbestemming plaats te vinden. Gezien het feit dat er sprake is van een negatief resultaat, komt deze bijdrage aan de Reserve bovenwijkse voorzieningen ten laste van de ABG.

Peter Zuidlaan

In 2022 is de grondexploitatie voor Peter Zuidlaan vastgesteld. Vervolgens is gestart met de voorbereidende werkzaamheden. De ontwikkeling bestaat uit twee locaties. In 2024 zijn de gronden voor beide kavels verkocht.

Het financieel resultaat van de grondexploitatie van project Peter Zuidlaan bedraagt circa € 229.000 positief (eindwaarde per 31 december 2026). Bij beëindiging en financieel administratief afsluiten van de grondexploitatie vindt de bijdrage aan de Reserve bovenwijkse voorzieningen, groot circa € 29.000 ten laste van dit financieel resultaat, alsnog via een resultaatbestemming plaats.

Noordkade – actief

Om het gebied tot ontwikkeling te laten komen is eind 2023 besloten om een Woningbouwimpuls subsidie (WBI) aan te vragen bij het Rijk. Deze subsidie is bedoeld om te ontwikkelen locaties met een betaalbaar woningbouwprogramma en een onrendabele top toch tot ontwikkeling te brengen. Hierbij wordt maximaal de helft van het tekort gedekt door het Rijk uit de subsidie. De andere helft dient door middel van cofinanciering, in dit geval door de gemeente Waddinxveen, te worden gedragen. In februari 2024 is de subsidieaanvraag ingediend voor de eerste fase van Noordkade. De aanvraag heeft betrekking op de twee grootste deelgebieden (van in totaal vijf) met een totale omvang van 12,7 hectare, waarin circa 965 woningen zijn voorzien. In de aanvraag is onderscheid gemaakt tussen facilitaire ontwikkelingen (twee delen) en een actief deel (in bezit van de gemeente of nog te verwerven). Dit betreft zodoende alleen de eerste fase van de herontwikkeling van Noordkade. In april 2024 is bekend geworden dat de subsidieaanvraag is gehonoreerd door het ministerie. Dit betekent dat een subsidiebedrag van circa 5 miljoen is verkregen om de ontwikkeling van Noordkade fase 1 mogelijk te maken.

Deze grondexploitatie beslaat het actieve deel van Noordkade fase 1. Hierin zijn ruim 200 woningen voorzien.

Het financieel resultaat van de grondexploitatie van project Noordkade actief bedraagt circa € 190.000 negatief (eindwaarde per 31 december 2034).

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen

De vorderingen op openbare lichamen bevatten de vorderingen op de Belastingdienst voor de BTW-aangifte en het BTW-compensatiefonds. Ook zijn hier alle debiteuren opgenomen die als overheidslichaam worden aangemerkt, te weten het Rijk, provincies, andere gemeenten, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen. De totale vordering bedraagt € 3,0 miljoen.

Overige vorderingen

De overige vorderingen bestaan uit de vorderingen op belastingdebiteuren, bijstandsdebiteuren en overige vorderingen. Voor elke categorie is een voorziening dubieuze debiteuren, voor dat gedeelte van de vordering waarvan de kans klein is dat deze ontvangen gaat worden. Het totaal van de vorderingen bedraagt € 2,4 miljoen.

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Belasting debiteuren	Bijstands debiteuren	Overige vorderingen	Totaal
Vorderingen per 1-1-2024	1.266	516	4.068	5.851
Vorderingen per 31-12-2024	1.035	1.426	1.196	3.657
Af: Voorziening oninbare/dubieuze vorderingen	-67	-931	-244	-1.242
Stand per 31-12-2024	968	496	952	2.416

Voor de bepaling van de omvang van de dubieuze vorderingen voor publieke (belastingen) en private vorderingen wordt op basis van de ouderdomsanalyse en incassostatus een inschatting gemaakt van de hardheid. Voor de categorie uitkeringsgerechtigden vindt per uitkeringsgroep (BBZ, WWB en BB) een individuele beoordeling per debiteur plaats.

Liquide middelen

Omschrijving	1-1-2024	31-12-2024
Kas	14	13
Banksaldi	220	316
Totaal	234	329

Schatkistbankieren

De wet 'verplicht schatkistbankieren' schrijft voor dat decentrale overheden hun overtollige (liquide) middelen, boven een bepaald drempelbedrag, moeten aanhouden in de schatkist van het Rijk. Gerekend over een heel kwartaal, mogen de gemiddelde overtollige middelen per dag niet hoger zijn dan deze drempel. Het drempelbedrag is vastgesteld op 2% van het begrotingstotaal per 1 januari van het dienstjaar tot € 500 miljoen, plus 0,2% van het deel dat het begrotingstotaal van € 500 miljoen overschrijdt.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	2.255			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	291	489	540	560
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.964	1.765	1.715	1.694
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	112.741			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	112.741			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	2.255			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	26.445	44.531	49.650	51.561
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	291	489	540	560

Overlopende activa

Omschrijving	1-1-2024	31-12-2024
Vooruitbetaalde bedragen	1.947	2.198
Nog te ontvangen bedragen	2.507	2.412
Totaal	4.454	4.610

Het totaal van de overlopende activa bedraagt € 4,6 miljoen. Ten aanzien van de nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen brengen wij de belangrijkste posten onder de aandacht:

Vooruitbetaalde bedragen:

- Voorschot afvalverwerking 1^e halfjaar 2025 € 1.824.000
- Deelnemersbijdrage 1^e kwartaal 2025 € 153.000
- Verzekeringen/abonnementen/contributies 2025 € 151.000
- Overige, kleinere bedragen € 70.000

Nog te ontvangen bedragen:

- Nog te ontvangen diverse gemeentelijke belastingen € 196.000
- Rente schatkistbankieren € 231.000
- Vennootschapsbelasting € 404.000
- Reclameopbrengsten € 42.000
- Dwangsommen € 85.000
- Compensatie overbruggingszorg beschermd wonen € 174.000
- Inzamelvergoedingen € 41.000
- SPUK (specifieke uitkering) toeslagenaffaire en Oekraïne € 946.000
- Diverse afrekeningen (IZA, afrekening De Break) € 123.000
- Overige, kleinere bedragen € 170.000

Totaal € 4.610.000

Vaste Passiva

Hieronder is bij de diverse onderdelen van de vaste passiva een toelichting gegeven. Alle bedragen in de tabellen van deze paragraaf zijn gedeeld door € 1.000.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene- en bestemmingsreserves. De algemene reserve is bedoeld om onverwachte tegenslagen op te vangen.

Bedragen x € 1.000	Stand per 1-1-2024	Resultaat vorig jaar	Vermeerderingen	Verminderingen	Stand per 31-12-2024
Algemene reserves	24.097	2.686	3.246	4.197	25.832
Bestemmingsreserves	61.199	2.537	6.837	6.270	64.303
Totalen	85.296	5.223	10.082	10.467	90.135

Voor het beleid met betrekking tot de reserves en voorzieningen is de Nota reserves en voorzieningen 2012 (inclusief rentebeleid) het beleidskader

Het saldo van de programmarekening is het resultaat voor bestemming. Ons resultaat voor bestemming over 2024 bedraagt € 4.382.000 (voordelig) en wordt afzonderlijk op de balans vermeld en is onderdeel van het eigen vermogen.

Reserves

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van de reserves is een zaak van de gemeenteraad. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene- en bestemmingsreserves. Zodra de raad aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd.

De onderstaande overzichten geeft het verloop weer van de reserves gedurende het jaar 2024:

Algemene reserves

Bedragen x € 1.000	Stand per 1-1-2024	Resultaat vorig jaar	Vermeerderingen	Verminderingen	Stand per 31-12-2024
Algemene bedrijfsreserve algemene dienst	21.313	2.686	675	3.583	21.091
Algemene bedrijfsreserve grondbedrijfsfunctie	2.784	0	2.571	614	4.741
Totalen	24.097	2.686	3.246	4.197	25.832

Algemene bedrijfsreserve algemene dienst (ABAD):

De ABAD heeft als doel het afdekken van risico's die de gemeente draagt bij de uitvoering van haar taken. In het kader van de resultaatbestemming Jaarstukken 2023 is per saldo € 2.686.000 toegevoegd.

De vermeerderingen zijn € 675.000 en betreffen:

- Tussentijdse winstneming Triangel € 675.000

De verminderingen zijn € 3.583.000 en betreffen:

- Vorbereidingskosten Noordkade € 321.000
- Verliesvoorziening Noordkade € 3.262.000

Algemene bedrijfsreservegrondbedrijfsfunctie (ABG):

De vermeerderingen zijn € 2.571.000 en betreffen:

- Tussentijdse winstuitkering Coenecoop III € 4.000
- Voordelige resultaten facilitaire projecten € 8.000
- Tussentijdse winstneming Triangel € 815.000
- Tussentijdse winstneming 't Suyt € 11.000
- Tussentijdse winstneming De Dreef € 6.000

• Tussentijdse winstneming Peter Zuidlaan	€ 98.000
• Verlaging voorziening project Sleutelkwartier	€ 963.000
• Verlaging voorziening project Centrum	€ 666.000

De verminderingen zijn € 614.000 en betreffen:

• Kosten facilitaire projecten	€ 58.000
• Apparaatslasten grondbedrijf	€ 318.000
• Aankoop grond nabij Henegouwerweg (afwaardering)	€ 238.000

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn in principe ingesteld om specifieke uitgaven incidenteel te dekken.

Bedragen x € 1.000	Stand per 1-1-2024	Resultaat vorig jaar	Vermeerderingen	Verminderen	Stand per 31-12-2024
(Tariefs)egaliseratie reserve	3.090	0	0	122	2.968
Afschrijvingsreserve	39.649	0	2.000	1.514	40.135
Doelreserves	18.459	2.537	4.837	4.634	21.199
Totalen	61.199	2.537	6.837	6.270	64.303

De bovenstaande bestemmingsreserves lichten we hieronder nader toe.

(Tarief-)egaliseriereserves

Bedragen x € 1.000	Stand per 1-1-2024	Resultaat vorig jaar	Vermeerderingen	Verminderen	Stand per 31-12-2024
Sociaal Domein	3.090	0	0	122	2.968
Totalen	3.090	0	0	122	2.968

Sociaal Domein

De egaliseriereserve Sociaal Domein is bestemd om incidentele afwijkingen tussen begroting en werkelijkheid (exclusief apparaatslasten) op het Sociaal Domein te kunnen egaliseren in meerjarenperspectief.

Afschrijvingsreserves

Bedragen x € 1.000	Stand per 1-1-2024	Resultaat vorig jaar	Vermeerderingen	Verminderen	Stand per 31-12-2024
Maatschappelijke voorzieningen	16.818	0	0	246	16.572
Onderwijsvoorzieningen	12.981	0	0	1.208	11.773
Bovenwijkse voorzieningen	8.873	0	2.000	60	10.813
Voorzieningen openbare ruimte	978	0	0	0	978
Totalen	39.649	0	2.000	1.514	40.135

Afschrijvingsreserves maatschappelijke voorzieningen

Deze reserves zijn ingesteld om de kapitaallasten van de sportvoorzieningen en overige maatschappelijke voorzieningen (gedeeltelijk) te dekken. Eind 2024 is een bedrag van € 16,5 miljoen opgenomen in deze reserves.

Afschrijvingsreserves onderwijsvoorzieningen

Deze reserves zijn ingesteld om de kapitaallasten van de schoolgebouwen (gedeeltelijk) te dekken. Eind 2024 is een bedrag van € 11,8 miljoen opgenomen in deze reserves.

Afschrijvingsreserves bovenwijkse voorzieningen

In december 2017 is de geactualiseerde Nota Kostenverhaal vastgesteld. Voor investeringen die in dat kader plaatsvinden, worden afschrijvingsreserves gecreëerd om de jaarlijkse afschrijvingslasten van de betreffende projecten te kunnen bekostigen. In 2024 is een bedrag van € 2.000.000 toegevoegd aan deze reserves. De stortingen wordt bekostigd door een onttrekking aan de Reserve bovenwijkse voorzieningen. Eind 2024 is een bedrag van € 10,8 miljoen opgenomen in deze reserves.

Afschrijvingsreserve motie bomen

Deze reserve is ingesteld om de kapitaallasten van de investeringen in bomen te dekken.

Doelreserves

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Stand per 1-1-2024	Resultaat vorig jaar	Vermeer- deringen	Verminder- ingen	Stand per 31-12-2024
Accommodatiebeleid	43	50	0	7	86
Reserve schoolgebouwen Triangel	387	0	0	0	387
Huisvesting basisonderwijs	393	0	0	0	393
Buurtsportcoaches	139	0	0	14	125
Egalisatiereserve bouwvergunningen	1.382	0	0	175	1.207
Fractiefonds	32	0	0	0	32
Bovenwijkse voorzieningen	2.150	0	1.338	2.000	1.487
Organisatieontwikkeling	182	1.100	0	62	1.220
Investeren in vernieuwen	60	0	0	0	60
Invoering Omgevingswet	616	359	0	254	722
Afbouw precariobelasting	348	0	0	174	174
Koplopergemeenten cliëntondersteuning	6	0	0	0	6
Onderhoud Cultuurhuys De Kroon	174	0	25	0	199
Uitvoering Klimaatakkoord	305	0	0	0	305
Uitvoeringslasten TOZO	139	0	0	0	139
Fysieke leefomgeving	585	0	0	99	487
Maatregelen Beter Bereikbaar Gouwe	25	0	0	0	25
Nieuw Zwembad	4.900	0	2.400	0	7.300
POK-gelden	107	88	0	1	194
Energietoeslag	0	297	0	4	294
Wet inburgering	207	0	0	0	207
Betaalbare woningen	3.000	0	0	1.844	1.156
Opvang vluchtelingen en andere doelgroepen	3.280	208	0	0	3.488
Achterstallig onderh. Coenecoop College	0	435	0	0	435
Overheveling budgetten 2024	0	0	1.074	0	1.074
Totalen	18.459	2.537	4.837	4.634	21.199

Accommodatiebeleid

De reserve is bestemd voor het dekken van (incidentele) kosten samenhangend met de nieuw- en aanbouw van sport-, sociaal-culturele en culturele accommodaties en het opvangen van de meerjarige tijdelijke tekorten op de bezuinigingstaakstelling sport.

Reserve schoolgebouwen Triangel

Deze reserve is ingesteld omdat zes onderwijslokalen moeten worden gerealiseerd in de nieuwe wijk Triangel.

Huisvesting basisonderwijs

Deze reserve is ingesteld voor het dekken van een mogelijk tekort in de Voorziening onderhoud huisvesting onderwijs als gevolg van het actualiseren van het beheerplan buitenkant gebouwen basisonderwijs. Uw raad heeft in 2013 het doel van de reserve huisvesting onderwijs verruimd met het doel als dekkingsmiddel voor de incidentele lasten voor de nieuwbouw scholen Waddinxveen – Noord en als dekkingsmiddel voor de eventuele gelden die betaald moet worden bij de overgang van “buitenkant onderhoud” naar de schoolbesturen.

Buurtsportcoaches

De reserve is ingesteld om de decentralisatie uitkering Brede Impuls Combinatiefuncties aan te kunnen vullen voor het geval dat de uitkering wordt verlaagd of gestopt. Deze reserve wordt gevoed door toevoeging van het jaarlijks resterende budget. Vanwege de korting op de impuls brede scholen combinatiefunctionaris is € 14.000 onttrokken aan de reserve.

Egalisatiereserve bouwvergunningen

Deze reserve is bedoeld voor de dekking van de nog te maken kosten voor toezicht en handhaving voor verleende bouwvergunningen voor grote projecten. Aan de egalisatiereserve voor vergunningen is in 2024 € 175.000 onttrokken ten behoeve van de afwikkeling aanvragen omgevingsvergunningen, nieuwe DSO en inhuur.

Reserve Fractiefonds

Deze reserve is bedoeld voor de uitvoering van fractiewensen. In 2024 hebben er geen toevoegingen of onttrekkingen plaatsgevonden.

Bovenwijkse voorzieningen

Vanuit de facilitaire projecten is in 2024 een toevoeging aan de reserve van € 1.300.000 gedaan. Bij de vaststelling van de Nota Kostenverhaal 2019 is besloten afschrijvingsreserves te vormen voor het bijbehorende investeringsprogramma en om met ingang van 2017 rente toe te voegen. In 2024 is vanuit deze reserve een bedrag van € 2.000.000 toegevoegd aan de afschrijvingsreserves. De rentetoevoeging bedroeg € 38.000.

Reserve Organisatieontwikkeling

Deze reserve heeft als doel het opvangen van de incidentele gevolgen van de organisatieontwikkeling. Bij resultaatbestemming 2023 is een bedrag van € 1.100.000 toegevoegd. De onttrekking van € 62.000 betreft de kosten voor de organisatie ontwikkeling Wadsmore.

Reserve Investeren in vernieuwen

Deze reserve heeft als doel om projecten te bekostigen die vallen onder “investeren in vernieuwen” en regionale projecten die zich vanuit andere kansen voordoen.

Reserve Invoering Omgevingswet

De raad heeft bij de resultaatbestemming Jaarstukken 2016 besloten om een Reserve Invoering Omgevingswet te vormen om de invoeringskosten voor de periode 2018 tot en met 2024 te kunnen bekostigen. Bij resultaatbestemming 2023 is een bedrag van € 359.000 toegevoegd. De onttrekking van € 254.000 heeft betrekking op de implementatie van de omgevingswet.

Reserve Afbouw precariobelasting

In de begroting 2019-2022 is opgenomen dat vanaf 2017 tot en met 2021 stortingen worden gedaan in de reserve afbouw precariobelasting. Deze reservering valt in de periode 2022-2026 cumulatief dalend met 10% vrij ten gunste van de exploitatie.

Reserve Koplopergemeente cliëntondersteuning

Deze reserve is bedoeld voor verheldering van de ondersteuningsaanvraag en het verkrijgen van passende ondersteuning.

Reserve groot onderhoud Cultuurhuys De Kroon

Deze reserve is ingesteld voor bekostiging van groot onderhoud aan het pand. In 2024 is een bedrag gestort van € 25.000. In 2024 heeft geen onderhoud plaatsgevonden.

Reserve uitvoering Klimaatakkoord

Deze reserve is ingesteld voor dekking van toekomstige incidentele lasten voor de uitvoering van het Klimaatakkoord. In 2024 heeft geen onttrekking plaatsgevonden.

Reserve uitvoeringslasten TOZO (Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers)

Deze reserve is bedoeld voor de dekking van lasten voor de uitvoering van de TOZO-regeling.

Reserve fysieke leefomgeving

Deze reserve is ingesteld voor de dekking van lasten groot onderhoud Beheerplan Openbare Ruimte. In 2024 is een bedrag van € 99.000 onttrokken ten behoeve van het vaststellen van het Integraal Beheerplan Openbare Ruimte.

Reserve lokale maatregelen Beter Bereikbaar Gouwe (BBG)

Deze reserve is bedoeld voor het dekken van kosten met betrekking tot de maatregelen voor betere bereikbaarheid in samenwerking met de regio.

Reserve bouw nieuw zwembad

Deze reserve is bedoeld voor het dekken van de kapitaallasten met betrekking tot de bouw van het nieuwe zwembad. Daarnaast is besloten in de periode 2023-2025 een bedrag van € 7,3 toe te voegen. In 2024 bedroeg de storting € 2,4 miljoen.

Reserve POK-gelden (POK= Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag)

Deze reserve is bedoeld voor het dekken van kosten met betrekking tot het versterken van de dienstverlening en de ondersteuning van kwetsbare mensen. Bij resultaatbestemming 2023 is een bedrag van € 88.000 toegevoegd.

Reserve energietoeslag

Deze reserve is bedoeld voor het beschikbaar stellen van de aanvullende eenmalige energietoeslag. In het kader van de resultaatbestemming Jaarstukken 2023 is een bedrag van € 297.000 toegevoegd aan deze reserve.

Reserve Wet inburgering

Deze reserve is bedoeld voor de uitvoering van de Wet inburgering.

Reserve betaalbare woningen

Deze reserve is ingesteld voor de bouw van meer sociale huurwoningen. In 2024 is ten behoeve van de ontwikkeling Noordkade een bedrag van € 1,8 miljoen onttrokken en toegevoegd aan de verliesvoorziening Noordkade.

Reserve opvang vluchtelingen en andere doelgroepen

Deze reserve is in 2023 ingesteld voor bekostiging van de opvang van vluchtelingen en andere doelgroepen. Bij resultaatbestemming 2023 is een bedrag van € 208.000 toegevoegd.

Reserve achterstallig onderhoud Coenecoop College

Bij resultaatbestemming 2023 is een bedrag van € 435.000 toegevoegd. Dit bedrag is bedoeld voor het bekostigen van achterstallig onderhoud.

Reserve budgetoverhevelingen

In de 2e bestuursrapportage 2024 is voorgesteld om diverse niet bestede budgetten over te hevelen naar 2025. Deze bedragen zijn gestort in de reserve budgetoverhevelingen.

De uitgaven vinden in 2025 plaats en worden onttrokken aan deze reserve.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (al opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichting gewaardeerd.

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Stand per 1-1-2024	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Stand per 31-12-2024
Wachtgeld en pensioenen (gewezen) wethouders	2.900	601	250	3.251
Nadelig resultaat Sleutelkwartier	2.505	0	715	1.790
Nadelig resultaat Noordkade	0	5.106	0	5.106
Verlofsparen	341	125	0	466
Totalen	5.746	5.832	965	10.613

Voorziening wachtgeld en pensioenen (gewezen) wethouders

De voorziening is gevormd voor het dekken van de toekomstige pensioenverplichtingen van (gewezen) wethouders en wachtgeld oud-wethouders. Op grond van de meest recente actuariële berekeningen is de omvang van de voorziening pensioenen per ultimo 2024 bepaald op circa € 3.143.000. De voorziening voor wachtgeld bedraagt € 108.000.

Nadelig resultaat Sleutelkwartier

De voorziening is in 2019 ingesteld voor het verwachte (eind) resultaat van het project Sleutelkwartier. Aangezien het bedrag van de voorziening per 31 december 2024 hoger is dan de boekwaarde van het project, wordt het verschil tussen de boekwaarde en de voorziening in de balans verantwoord onder de post voorzieningen. Ten opzichte van 2023 is de voorziening in totaal verlaagd met € 962.000.

Nadelig resultaat Noordkade

De voorziening is in 2024 ingesteld voor het verwachte (eind) resultaat van het project Noordkade.

Verlofsparen

De voorziening verlofsparen dient met ingang van 1 januari 2022 te worden gevormd voor het bovenwettelijke verlof dat geen gelijke omvang kent en/of bestaat uit overmatige verlofsaldi of spaarsaldi. Per 31 december 2024 bedraagt het saldo van deze voorziening € 466.000.

Voorzieningen ter egalisering van kosten

Bedragen x € 1.000	Stand per 1-1-2024	Vermeerderingen	Verminderen	Stand per 31-12-2024
Onderhoud gemeentegebouwen	625	304	567	362
Onderhoud openbare ruimte	1.754	1.639	1.882	1.511
Onderhoud begraafplaatsen	91	53	0	144
Totalen	2.470	1.996	2.450	2.017

Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen

De voorziening wordt ingezet voor voorzien en onvermijdbaar bouwkundig- en technisch onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen, inclusief binnensportaccommodaties.

Voorziening onderhoud openbare ruimte

Deze voorziening is ingesteld voor groot onderhoud in de openbare ruimte. Vanaf 2020 zijn er geactualiseerde beheerplannen met een looptijd van 2020-2024.

Voorziening onderhoud begraafplaatsen

Deze voorziening is ingesteld voor groot onderhoud van begraafplaatsen.

Voorziening waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven

Bedragen x € 1.000	Stand per 1-1-2024	Vermeerderingen	Verminderen	Stand per 31-12-2024
Afvalstoffenheffing	544	0	92	452
Tarieven rioolrechten	2.032	239	0	2.271
Begraafplaatsen	348	0	32	316
Totalen	2.925	239	124	3.039

Afvalstoffenheffing

De voorziening dient voor het opvangen van ongewenste fluctuaties in de hoogte van de afvalstoffenheffing en het verrekenen van verschillen tussen kosten en opbrengsten op de bijbehorende producten.

Tarieven rioolrechten

De voorziening dient voor het gedeeltelijk opvangen van tariefstijging als gevolg van toekomstige investeringen en de hiermee samenhangende kapitaallasten op basis van het Gemeentelijk Waterplan 2021-2025.

Begraafplaatsen

Deze voorziening dient voor het opvangen van ongewenste fluctuaties in de hoogte van de grafrechten en het verrekenen van verschillen tussen kosten en opbrengsten op het bijbehorende product.

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

Vaste schulden met een looptijd langer dan 1 jaar

Bedragen x € 1.000	Stand per 1-1-2024	Vermeerderingen	Aflossingen	Stand per 31-12-2024
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	69.594	0	375	69.219
Binnenlandse bedrijven	1.990	-12	1.562	416
Waarborgsommen	197	0	0	197
Totalen	71.781	-12	1.937	69.831

Binnenlandse bedrijven

De schuld betreft de aankoop van grond voor de grondexploitatie Triangel. Bij verkoop van grond, wordt de schuld navenant kleiner. In 2024 hebben er verkopen plaatsgevonden, waarmee de schuld ook kleiner werd.

Waarborgsommen

De waarborgsommen zijn opgenomen onder de vaste schulden, omdat er sprake is van een rentetypische looptijd langer dan één jaar.

Vlottende passiva

Algemeen

Hieronder is bij de diverse onderdelen van de vlottende passiva een toelichting gegeven. Alle bedragen in de tabellen van deze paragraaf zijn gedeeld door € 1.000.

Netto-vlottende schulden met rentetypische looptijd < 1 jaar

Overige schulden

Bedragen x € 1.000	Stand per 1-1-2024	Stand per 31-12-2024
Crediteuren gemeente	5.243	4.501
Rijk inzake Sociale zaken	1	0
Totalen	5.244	4.501

Overlopende passiva

Onder de overlopende passiva wordt verstaan alle verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

Nog te betalen bedragen

Bedragen x € 1.000	Stand per 1-1-2024	Stand per 31-12-2024
Aangegane verplichtingen/nog te betalen bedragen	5.334	7.343
Vooruit gefactureerde bedragen	0	0
Bedragen met betrekking tot de uitkeringsadministratie	8	3
Af te dragen belastingen en premies met betrekking tot salarissen	1.364	1.587
Totalen	6.706	8.933

De in de balans opgenomen van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Van overheden ontvangen nog te besteden uitkeringen

Bedragen x € 1.000	Stand per 1-1-2024	Vermeer- deringen	Verminder- ingen	Vrijval	Stand per 31-12-2024
Opvang ontheemden Oekraïne (A16)	0				0
Geduceerde kinderopvangtoeslag 2021 (B2)	13		13		0
Aanpak energiearmoede (C55)	91	91			182
Informatiepunten Digitale Overheid (C92)	0				0
Nationaal Isolatie Programma (C94)	228	927	146		1.008
Startbouwimpuls (C105)	153		153		0
Onderwijsachterstandenbeleid (D8)	122	993	908	166	41
Covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen (D14)	86		86		0
Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden (D19)	0				0
Circulaire ambachtscentra (E21)	20		20		-0
Stimulering verkeersmaatregelen (E84)	89				89
Capaciteit Decentrale Overheden Klimaat- en Energiebeleid (F28)	540	641	540		641
Wet inburgering (G10)	250	296	56		490
Specifieke uitkering onderwijsroute (G13)	4		4		0
SPUK sport (H4)	0	257	257		0
Clientondersteuning (H21)	0	50	0		50
Versterking sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis (H30)	93		93		-0
Meerkosten Energie Openbare Zwembaden (H32)	0				0
Totalen	1.689	3.254	2.275	166	2.502

Overige vooruitontvangen bedragen

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Stand per 1-1-2021	Vermeer- deringen	Verminder- ingen	Vrijval	Stand per 31-12-2021
Facilitaire projecten	129	3.612	0	0	3.741
Totalen	129	3.612	0	0	3.741

Dit betreft de vooruitontvangen bedragen op diverse facilitaire projecten.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

In de paragraaf Weerstandsvermogen van het jaarverslag is informatie opgenomen over per balansdatum bestaande risico's die niet in de balans tot uitdrukking komen. Naast de risico's waarin in de paragraaf Weerstandsvermogen wordt verwezen zijn er de zogenaamde voorwaardelijke verplichtingen voor Waarborgen en Garanties die pas geëffectueerd worden als derden niet aan bepaalde (levering-) voorwaarden hebben voldaan. Hieronder volgt een opsomming van de voorwaardelijke verplichtingen.

Waarborgen en garanties

Waarborgen

Omschrijving <i>Bedragen x € 1.000</i>	Oorspronkelijk bedrag	Percentage borgstelling	Restbedrag 31-12-2023	Restbedrag 31-12-2024
Geldleningen t.b.v. sociale woningbouw	265.862		137.971	135.587
Geldleningen aan particulieren (Stichting Waarborgfonds en Eigen Woningen i.k.v. Nationale Hypotheekgarantie)	n.b.	100%	278	227
Totalen			138.249	135.814

Over de verstrekte waarborgen t.b.v. de sociale woningbouw vermelden wij dat in 2024 door aflossingen de lopende waarborgen met 2,4 miljoen zijn afgenomen.

Garanties

Omschrijving <i>Bedragen x € 1.000</i>	Garantiebedrag 31-12-2023	Garantiebedrag 31-12-2024
Leningen lokale verenigingen, clubs en stichtingen	370	312
CV Triangel	7.500	0
Instawell B.V.	151	2.150
Totalen	8.021	2.462

Van de overige leningen resteert eind 2024 nog een saldo van € 312.000. Met ingang van 2024 is een garantie afgegeven door de BNG bank voor de betalingsverplichting aan Instawell B.V.

Langlopende Financiële Verplichtingen

De gemeente is naast de hiervoor genoemde gemeentegaranties ook voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan diverse financiële verplichtingen welke niet zijn opgenomen onder de langlopende passiva.

Onderwerp	Toelichting	Jaarbedrag	Contract loopt tot en met
Dienstcontracten	Voor het beheer van de openbare ruimte is een meerjarig contract gesloten met Cyclus.	€ 3,5 miljoen	31-12-2025
Facilitair	Met Oasis is een meerjarig contract gesloten voor het archiefbeheer en met Promen is een contract gesloten voor schoonmaak en voor de exploitatie van het bedrijfsrestaurant en cateringsdiensten.		
	- Promen (schoonmaak) - Promen (bedrijfsrestaurant en cateringsdiensten)	€ 98.925 € 81.628	1-2-2026 30-4-2026
ICT (informatie- en communicatietechnologie)	Met de gemeente Gouda is in 2016 een nieuwe overeenkomst gesloten voor het ICT-beheer voor onbepaalde tijd. Daarnaast zijn met enkele andere IT-dienstverleners meerjarige overeenkomsten gesloten. - gemeente Gouda	€ 782.883	31-12-2025
Huur vastgoed	Er zijn twee meerjarige huurovereenkomsten gesloten m.b.t. vastgoed: - het Cultuurhuys	€ 250.000	30-6-2029
ICT (informatie- en communicatietechnologie)	Met Pink Roccade is een overeenkomst gesloten voor software licenties voor burgerzaken, gegevenslogistiek en financiële administratie.	€ 650.000	31-12-2026
Dienstcontracten	Met Promen is een overeenkomst gesloten voor één jaar met betrekking tot zwerfvuilbeheersing en ledigen prullenbakken	€ 250.463	31-12-2025
Dienstcontracten	Met Promen is een overeenkomst gesloten voor één jaar met betrekking tot onkruidbeheersing groenvoorziening	€ 166.722	31-12-2025

Rechtmatigheidsverantwoording van het college van Burgemeester en Wethouders

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 22 februari 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2.255.000.

Bevinding

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties onrechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

De geconstateerde afwijkingen betreffen

1a	Overschrijding van lasten	1.589
1b	Overschrijding op investeringsbudgetten (kredieten)	
	Niet beschikbaar gestelde kredieten	1.359
2	Ongeautoriseerde reservemutaties	0
3	Overschrijding van baten en/of lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan de raad zijn gemeld.	15.265
Totaal begrotingsonrechtmatigheden		
4	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is aangeduid.	-10.789
Voorwaardencriterium		
5	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	148
M&O criterium		
6	Geen bevindingen	
	Totaal aan bevindingen (1 t/m 6)	7.552
	Tolerantiegrens o.b.v. Begroting 2024 - Waddinxveen	2.255
	Conclusie - overall	onrechtmatig

Toelichting

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Toelichting op de programmarekening

Het rekeningresultaat 2024

Het verwachte resultaat 2024 bedraagt na de 2^e Bestuursrapportage 2024 € 2.217.000 voordelig. De jaarrekening 2024 sluit op een werkelijk resultaat van € 4.382.000 voordelig. Het werkelijk resultaat is ten opzichte van de verwachting € 2.165.000 voordeliger uitgevallen. In het hierna volgende overzicht zijn de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de 2^e Bestuursrapportage 2024 samengevat.

Prog. nr.	Omschrijving	Bedrag	Lasten (L)/Baten (B)	Voordeel/Nadeel	Structureel / Incidenteel
1	Onderzoek en belangenbehartiging	51	L	Voordeel	Incidenteel
1	Inburgering	178	L/B	Voordeel	Incidenteel
1	Preventieteam	75	L	Voordeel	Incidenteel
1	Bijstandsverlening	-96	L	Nadeel	Incidenteel
1	Minima	-84	B	Nadeel	Incidenteel
1	Voorzieningen WMO	114	L	Voordeel	Incidenteel
1	Voorzieningen jeugd	-1.412	L	Nadeel	Incidenteel
1	Lagere onttrekking reserves	-344	B	Nadeel	Incidenteel
1	Overige verschillen programma 1	55	L/B	Voordeel	Incidenteel
2	Onderwijshuisvesting	682	L/B	Voordeel	Incidenteel
2	Culturele accommodaties	77	L	Voordeel	Incidenteel
2	Cultuur	-35	L/B	Nadeel	Incidenteel
2	Wijkaccommodaties	-22	L/B	Nadeel	Incidenteel
2	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	329	L/B	Voordeel	Incidenteel
2	Algemene voorzieningen WMO	144	L	Voordeel	Incidenteel
2	Volksgezondheid	72	L	Voordeel	Incidenteel
2	Sportbeleid en activering	-38	L	Nadeel	Incidenteel
2	Sportaccommodaties	155	L/B	Voordeel	Incidenteel
2	Buitensportaccommodaties	-66	L	Nadeel	Incidenteel
2	Zwembad	-144	L/B	Nadeel	Incidenteel
2	Lagere onttrekking reserves	-15	B	Nadeel	Incidenteel
2	Overige verschillen programma 2	31	L/B	Voordeel	Incidenteel
3	Woningen en panden	117	L/B	Voordeel	Incidenteel
3	Verkeer	73	L	Voordeel	Incidenteel
3	Milieubeheer	-80	L	Nadeel	Incidenteel
3	Duurzaamheid	440	L	Voordeel	Incidenteel
3	Ruimtelijke ordening	358	L	Voordeel	Incidenteel
3	Bouwen	-382	L/B	Nadeel	Incidenteel
3	Overige verschillen programma 3	-1	L/B	Nadeel	Incidenteel
4	Openbaar groen	100	B	Voordeel	Incidenteel
4	Wegen	1.229	L/B	Voordeel	Incidenteel
4	Wegen, straten en pleinen regulier onderhoud	171	L/B	Voordeel	Incidenteel
4	Parkeren	43	L	Voordeel	Incidenteel
4	Lagere rentelasten diverse taakvelden	278	L	Voordeel	Incidenteel
4	Afval	46	B	Voordeel	Incidenteel
4	Riolering	-239	L	Nadeel	Incidenteel
4	Overige verschillen programma 4	75	L/B	Voordeel	Incidenteel
5	Opvang Oekraïne	1.095	B	Voordeel	Incidenteel
5	Opvang vluchtelingen	366	L	Voordeel	Incidenteel
5	College B&W	-465	L	Nadeel	Incidenteel
5	Burgerzaken	40	B	Voordeel	Incidenteel
5	Veiligheid	79	B	Voordeel	Incidenteel
5	Overige verschillen programma 5	16	L/B	Voordeel	Incidenteel

Prog. nr.	Omschrijving	Bedrag	Lasten (L)/Baten (B)	Voordeel/Nadeel	Structureel / Incidenteel
6	OZB niet-woningen	150	B	Voordeel	Structureel
6	OZB woningen	88	B	Voordeel	Structureel
6	Algemene uitkering	365	B	Voordeel	Incidenteel
6	Treasury	-1.551	L/B	Nadeel	Incidenteel
6	Overige baten en lasten	-106	L	Nadeel	Incidenteel
6	Werving en selectie	67	L	Nadeel	Incidenteel
6	Automatisering/Informatisering	120	L	Voordeel	Incidenteel
6	Overige verschillen programma 6	-34	L	Voordeel	Incidenteel
	Saldo verschillenanalyse	2.165		Voordeel	

Toelichting per programma

Programma 1 – Juiste zorg voor iedereen

Jeugd

€ 1.412.000 Nadeel

De groei van de gemeente heeft invloed op de instroom in de jeugdhulp, waar in de begroting 2024 nog geen rekening mee is gehouden. Het tekort aan de lastenkant op Jeugd van € 1.708.000 wordt dan ook onder andere veroorzaakt door volumegroei. Ook met de indexatie op de tarieven was in de begroting van 2024 onvoldoende rekening gehouden. Daarnaast is in de begroting rekening gehouden met een besparingspotentieel van € 450.000 op basis van de hervormingsagenda Jeugd, die niet is gehaald. De Deskundigencommissie Hervormingsagenda Jeugd, onder leiding van Tamara van Ark, heeft begin 2025 geconstateerd dat het terugdringen van de uitgaven op basis van de Hervormingsagenda landelijk niet haalbaar is gebleken. De commissie heeft het Rijk dan ook geadviseerd de ontstane tekorten op de Jeugdwet in 2023 en 2024 voor de helft door het Rijk te laten opvangen. De tekorten worden in de Voorjaarsnota 2025 van het Rijk echter niet gecompenseerd.

Daarnaast zijn er nog een aantal oorzaken te benoemen voor de toegenomen kosten:

- De gemiddelde kosten per kind met een beschikking voor jeugdhulp in 2024 zijn toegenomen
- Toename van het aantal schooluitvallers maakt dat meer beroep wordt gedaan op jeugdhulp
- Externe verwijzers spelen een grote rol in het verwijzen naar Jeugd GGZ
- 2024 kende een hoger percentage aan verzilverde beschikkingen

In 2024 is verder uitvoering gegeven aan het herstel van de kinderopvangtoeslagenaffaire. Hier zijn jeugdhulp kosten uit voortgevloeid van € 250.000. Tegenover deze kosten staan rijksmiddelen in de vorm van een specifieke uitkering. Deze uitkeringsregeling is herzien en uitgebreid in 2024. Dit resulteert voor de gemeente Waddinxveen in een voordeel van € 250.000 aan de batenkant.

De afrekening van de jeugdhulpvoorziening de Break op basis van het werkelijk aantal geplaatste jeugdigen resulteert in een voordeel van € 46.000 aan de batenkant.

Wet maatschappelijke ondersteuning

€ 114.000 Voordeel

De gemeente heeft een hogere bijdrage uit de compensatieregeling beschermd wonen ontvangen, dit levert een voordeel op van € 29.000. De compensatieregeling is de financiële vertaalslag van de beweging Beschermd wonen naar Beschermd thuis, waarbij zoveel mogelijk inwoners zo lokaal mogelijk hulp en ondersteuning krijgen.

De hoogte van de compensatie wordt aan het einde van het jaar door de centrumgemeente Gouda berekend, omdat dan de relevante data beschikbaar zijn. Om deze reden heeft de verwerking niet bij de 2e Bestuursrapportage 2024 kunnen plaatsvinden. Daarnaast zijn meer leges ontvangen voor de gehandicaptenparkeerkaart en is de eigen bijdrage voor hulp bij het huishouden iets lager dan begroot. Per saldo levert dit een voordeel op van € 5.000. De kosten voor dagbesteding en vervoer zijn lager uitgevallen, wat een voordeel oplevert van € 67.000. De kosten voor hulp bij het huishouden en begeleiding Wmo zijn hoger uitgevallen dan begroot, dit levert een nadeel op van € 78.000.

In 2024 is verder uitvoering gegeven aan het herstel van de kinderopvangtoeslagenaffaire. Hierbij zijn maatschappelijke ondersteuningskosten gemaakt van € 91.000. Tegenover deze kosten staan rijksmiddelen in de vorm van een specifieke uitkering. Deze uitkeringsregeling is herzien en uitgebreid in 2024. Dit resulteert voor de gemeente Waddinxveen in een voordeel van € 91.000 aan de batenkant.

Inburgering

€ 178.000 Voordeel

De gemeente ontvangt op basis van de Wet inburgering 2021 een specifieke uitkering voor het aanbieden van inburgeringsvoorzieningen. Het is de gemeente gelukt meer inburgeraars te helpen dan verwacht, wat resulteert in een nadeel op de begroting van € 103.000. Daartegenover staan de hogere ontvangen rijksmiddelen, dit leidt tot een positief resultaat van € 281.000.

Onderzoek en belangenbehartiging

€ 51.000 Voordeel

Het voordeel van € 51.000 ontstaat, doordat lasten voor inhuur per abuis op dit budget zijn begroot. De kosten zijn wel gemaakt en correct in de administratie verwerkt.

Preventieteam

€ 75.000 Voordeel

Een deel van de middelen beschikbaar gesteld door het Rijk voor het Gezond Actief Leefstijlakoord (GALA) is niet ingezet, vanwege lopende onderhandelingen tot het eind van het jaar. Dit resulteert in een voordeel van € 15.000. Daarnaast is kritisch gekeken naar de activiteiten in het subsidiebudget voor de subsidieregeling preventie, dit levert een voordeel aan de lastenkant op van € 43.000. Tegenover het voordeel op de GALA middelen staat een nadeel van € 15.000, omdat deze middelen teruggevorderd worden door het Rijk. Voorts is er een voordeel van € 32.000 als gevolg van een niet begrote baat ter dekking van de kosten voor informele opvoedondersteuning.

Minima

€ 84.000 Nadeel

In 2024 is verder uitvoering gegeven aan het herstel van de kinderopvangtoeslagenaffaire. Vooraf zijn de totale kosten lastig in te schatten, omdat per casus beoordeeld wordt welke hulp en inzet nodig is. Dit levert een nadeel aan de lastenkant op van € 394.000. Tegenover dit nadeel staan rijksmiddelen in de vorm van een specifieke uitkering. Deze uitkeringsregeling is herzien en uitgebreid in 2024. Dit resulteert voor de gemeente Waddinxveen in een voordeel van € 394.000.

Een correctie op de specifieke uitkering Energiearmoede levert daarnaast een nadeel op van € 90.000 aan de batenkant. Tenslotte is er een voordeel aan de batenkant van € 6.000 als gevolg van de vaststelling van de specifieke uitkering toeslagenaffaire over het jaar 2023.

Bijstandsverlening

€ 96.000 Nadeel

Ten opzichte van de bijstelling bij de 2e Bestuursrapportage 2024 is het uitkeringsbestand harder gegroeid dan verwacht, voornamelijk door het toegenomen aantal statushouders. Dit leidt tot een nadeel van € 112.000. Daarnaast is het aantal hoge terugvorderingen afgenomen ten opzichte van voorgaande jaren. Dit is positief. En er zijn enkele vaststellingen van specifieke uitkeringen ontvangen, zoals de specifieke uitkering bijstandsverlening zelfstandigen (2022). Dit leidt tot een voordeel van € 16.000

Binnen programma 1 kennen we daarnaast voor een totaal van € 55.000 voordelig resultaat aan diverse kleinere verschillen.

Programma 2 – Ruimte voor iedereen

Culturele accommodaties

€ 77.000 Voordeel

In 2023 zijn de panden aan de Peter Zuidlaan gesloopt. Hierdoor is het begrote onderhoud in het jaar 2024 niet nodig geweest, dit levert een voordeel op van € 9.000. Daarnaast zijn de kosten van de sloop en de restant boekwaarde van 2023 met betrekking tot de culturele accommodaties ten laste gebracht van het rekeningresultaat 2023. Omdat op de Peter Zuidlaan een grondexploitatie ontwikkeling plaatsvindt, dienen deze kosten ten laste te worden gebracht van deze grondexploitatie. Dat geeft in 2024 een eenmalig voordeel aan de batenkant van € 68.000.

Wijkaccommodaties

€ 22.000 Nadeel

Door gestegen lasten voor belastingen, energielasten en regulier onderhoud ontstaat een nadeel van € 95.000. Deels wordt dit nadeel gecompenseerd door een voordeel van € 41.000 door een lagere toerekening van rente, in verband met een lagere renteomslag en een voordeel van € 32.000 op de begrote huurinkomsten.

Onderwijshuisvesting

€ 682.000 Voordeel

De kapitaallasten van de schoolgebouwen zijn lager uitgevallen dan verwacht, wat zorgt voor een voordeel van € 463.000. Dit wordt deels veroorzaakt doordat de voorbereidingskosten voor Park Vredenburg € 149.000 lager waren dan begroot. Daarnaast is de toegerekende rente € 314.000 lager dan begroot. Op het totaal van de programma's is dit geen voordeel, omdat het nadeel op het taakveld Treasury in programma 6 wordt geboekt.

De advieskosten voor de Theo Thijsenschool zijn lager uitgevallen dan verwacht en leverden een voordeel op van € 48.000.

Bij de 2e Bestuursrapportage 2023 zijn de budgetten voor het opstellen van de IHP PO 2024-20240 en onderzoek duurzaamheid en binnenklimaat schoolgebouwen overgeheveld naar 2024, maar deze budgetten zijn niet besteed. Dit leverde in totaal een voordeel op van € 60.000

In de Programmabegroting 2024-2028 is voor Park Vredenburg 2e voorlopig ontwerp een budget toegekend van € 60.000. De lasten zijn echter geboekt op het voorbereidingskrediet Park Vredenburg, welk een voordeel geeft in de exploitatie.

Daarnaast zijn de lasten voor Oude Dreef 6 Oude Coenecoop College betreffende regulier onderhoud en elektriciteitskosten € 51.000 hoger dan begroot. Besloten is om het gebouw 4 jaar langer in gebruik te houden en in 2024 waren er een aantal schoolzalen verhuurd. Voor het opwarmen van deze zalen moet het hele gebouw worden opgewarmd, wat meer geld kost dan vooraf ingeschat.

In 2023 zijn de panden aan de Peter Zuidlaan gesloopt. De kosten van de sloop en de restant boekwaarde van de onderwijsgebouwen zijn in 2023 ten laste gebracht van het rekeningresultaat. Omdat op de Peter Zuidlaan een grondexploitatie ontwikkeling plaatsvindt, dienen deze kosten ten laste te worden gebracht van deze grondexploitatie. Dat geeft in 2024 een eenmalig voordeel aan de batenkant van € 102.000.

Onderwijsbeleid en leerlingenzaken

€ 328.000 Voordeel

Het nadeel van € 122.000 aan de lastenzijde kent de volgende oorzaken: de kosten voor de uitvoering van de leerplichttaken zijn hoger uitgevallen dan begroot, dit leidt tot een nadeel van € 21.000. Daarnaast zijn kosten vergoed voor de voorbereidingen nieuwkomersonderwijs 2022, dit is een wettelijke taak en leidt tot een nadeel van € 46.000. Ook is een onderzoek voor Brede School activiteiten uitgevoerd, dit leidt tot een nadeel van € 13.000. Verder is een herstelbetaling aan Alert4You uitgevoerd, welke leidt tot een nadeel van € 53.000. Ook zijn in 2024 nog incidentele subsidies verstrekt aan basisscholen om de vaardigheden van kinderen op cognitief, executief, sociaal en emotioneel vlak aanvullend te stimuleren, dit leidt tot een nadeel van € 149.000. Tot slot zijn de begrote kosten voor het centraal aanmeldsysteem niet gemaakt, wat leidt tot een voordeel van € 160.000.

Tegenover voornoemd nadeel staan rijksmiddelen die vooraf niet geraamd zijn. Het gaat om een voordeel van € 451.000 aan de batenzijde.

Sportbeleid en activering

€ 20.000 Nadeel

De inzet van buurtsportcoaches is incidenteel gedekt met middelen uit het Gezond en Actief Leefstijlakkoord (GALA), wat leidt tot een voordeel aan de lastenkant van € 146.000. De afrekening van het sportakkoord heeft daarentegen geleid tot een nadeel aan de lastenkant van € 7.000. Daarnaast zijn niet alle GALA middelen besteed, wat leidt tot een nadeel op de baten van € 159.000. Verder zijn per abuis rijksinkomsten begroot voor de ontwikkeling en instandhouding van sportaccommodaties. De regeling liep tot en met 2023 en leidt in de jaarrekening 2024 tot een nadeel op de baten van € 19.000.

Cultuur

€ 35.000 Nadeel

Het nadeel van € 53.000 aan de lastenzijde ontstaat door € 20.000 onvoorzien hogere onderhoudskosten Cultuurhuys de Kroon, € 23.000 hogere kosten voor de regeling Cultuureducatie met Kwaliteit (CmK), welke per abuis voor een te laag bedrag is opgenomen in de begroting en € 9.800 hogere kosten voor de vuurwerkshow, omdat de terugvordering van de subsidie 2023 in het betreffende jaar is opgenomen.

Op de batenzijde ontstaat een voordeel van € 18.000 door hogere huuropbrengsten van Cultuurhuys de Kroon.

Algemene voorzieningen Wet maatschappelijke ondersteuning

€ 144.000 Voordeel

Het voordeel van € 144.000 aan de lastenkant wordt veroorzaakt doordat in 2024 per abuis de lasten voor de subsidie aan stichting Vluchtelingenwerk op de onjuiste plek in de begroting zijn opgenomen. De subsidietoekenning is wel op de juiste plek in de realisatie geboekt. Dit resulteert in een positief resultaat.

Volksgezondheid

€ 72.000 Voordeel

Op de lasten is een positief resultaat van € 137.000 gerealiseerd. Dit resultaat ontstaat doordat de inventarisatie van de aanwezigheid van loden leidingen in woningen valt goedkoper uit dan begroot, wat een voordeel oplevert van € 49.000. Daarnaast is de ombouw van de consultatiekamer CJG door capaciteitsgebrek nog niet gerealiseerd, wat een voordeel oplevert van € 3.000. Een deel van de reguliere subsidies is voor € 7.000 incidenteel ten laste gebracht van de specifieke uitkering Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). De bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling Hecht is op de juiste taakvelden geboekt, wat een voordeel oplevert van € 14.000. Tot slot zijn niet alle begrote GALA middelen besteed, wat een voordeel oplevert van € 64.000. Op de baten is een negatief resultaat van € 64.000 ontstaan. Dit betreft de voorgenoemde GALA middelen die niet ingezet zijn.

Sportaccommodaties

€ 155.000 Voordeel

In 2024 waren er hogere inkomsten uit de verhuur van sportaccommodaties dan begroot. De belangrijkste reden hiervoor is dat het Coenecoop College voor het schooljaar 2023/2024 met de gemeente een nieuwe huurovereenkomst voor de huur van een aantal zaaldelen heeft. In het laatste kwartaal 2024 is de definitieve huurovereenkomst afgesloten. Met de nieuwe huurovereenkomst wordt (anders dan daarvoor) betaald voor daadwerkelijk gebruik. Dit zorgt voor hogere huurinkomsten. Ook is in 2024 vanuit het Coenecoop College huur uit eerdere schooljaren ontvangen. Tot slot waren ook de inkomsten uit de verhuur van zaaldelen aan andere organisaties hoger dan begroot. Dit levert een incidenteel voordeel op van € 137.000. Daarnaast levert voornamelijk het beheer en onderhoud van de nieuwe sport- en gymzalen (Tennishal De Sniep en Coenecoop College) een voordeel op van € 18.000.

Zwembad

€ 144.000 Nadeel

In 2024 waren er voor het zwembad aanzienlijk hogere lasten voor het regulier onderhoud en energie, mede veroorzaakt door nog niet in de begroting verwerkte prijsstijgingen. Dit levert een structureel nadeel van € 255.000 op. Daarnaast leveren de SPUK-baten (baten uit specifieke uitkeringen vanuit het Rijk) een structureel nadeel op van € 79.000, aangezien deze baten na de coronatijd fors verlaagd zijn. In totaal levert dit een structureel nadeel op van € 334.000. Dit nadeel werd in het jaar 2024 enigszins gecompenseerd door lagere salarislasteren in verband met een (nog) niet ingevulde vacature en minder inzet van flexkrachten ter hoogte van € 93.000 en hogere baten van € 97.000 uit verhuur van het zwembad.

Buitensportaccommodaties

€ 66.000 Nadeel

In de Programmabegroting 2025-2028 zijn voor de sportvelden van VV ASW investeringen vanaf 2025 van ruim € 3 miljoen toegekend. Om de werkzaamheden mogelijk te maken zijn er in 2024 voorbereidende werkzaamheden uitgevoerd ten behoeve van de renovatie, ombouw en verplaatsen van 3 sportvelden van ASW en het opstellen van een beheerplan ten behoeve van de sportparken in Waddinxveen. Daarbij behorend zijn er onderzoek- en advieswerkzaamheden uitgevoerd, zoals bodemonderzoek, het egaliseren van de sportvelden en het onderhoud van het kunstgras e.d. Deze kosten zijn in 2024 eenmalig in de exploitatie verwerkt en leveren daardoor een eenmalig nadeel op van € 66.000.

Binnen programma 2 kennen we daarnaast voor een totaal van € 32.000 voordelig resultaat aan diverse kleinere verschillen.

Programma 3 – Groeiende gemeente

Algemeen

€ 118.000 Voordeel

Als gevolg van een hogere renteopbrengst op de rekening van het schatkistbankieren en omdat in 2024 nog geen financiering benodigd was, is de renteomslag verlaagd van 1,5% op begrotingsbasis naar 0,5%.

De lagere renteomslag is niet aangepast bij Bestuursrapportage 2-2024. Dit betekent een incidenteel nadeel op de bespaarde rente binnen het taakveld treasury. Dit leidt tot een voordeel van in totaal € 118.000 op de diverse taakvelden in programma 3.

Het grondbeleid is onderdeel van programma 3. Een analyse op het grondbeleid (nadeel op de baten van € 8.393.371 en voordeel op de lasten van € 8.892.683) is opgenomen in paragraaf 7 Grondbeleid.

Woningen en panden grond

€ 117.000 Voordeel

Op woningen en panden is vanuit de afrekening van enkele projecten (zoals, Kerkstraat 13, Noordeinde 83 Woning en Wingerd 45 School) een overschrijding van de lasten van € 60.000. De redenen van deze overschrijding zit in het regulier onderhoud die steeds duurder wordt maar begrotingstechnisch niet aangepast is in de begroting.

Er is een voordeel welke veroorzaakt wordt door een lagere toerekening van rente, in verband met een lagere renteomslag van € 18.000. Op de lasten levert dit in totaal een nadeel op van € 42.000

Vanuit de afrekening van de projecten zijn de inkomsten vanuit verhuur hoger met € 21.000.

In 2023 zijn de panden aan de Peter Zuidlaan gesloopt. De kosten van de sloop en de restant boekwaarde zijn in 2023 ten laste gebracht van het rekeningresultaat. Omdat op de Peter Zuidlaan een grondexploitatie ontwikkeling plaatsvindt, dienen deze kosten ten laste te worden gebracht van deze grondexploitatie. Dat geeft een eenmalig voordeel van € 136.000. Overig voordeel van € 1.000.

Verkeer

€ 73.000 Voordeel

Het voordeel aan de lastenkant van € 71.000 wordt grotendeels veroorzaakt door de lagere renteomslag (€ 30.000). Vanwege een aangepaste planning is in 2024 daarnaast een budget van € 40.000 niet benut. Overig voordeel aan de batenkant bedraagt € 2.000.

Milieubeheer

€ 80.000 Nadeel

Vanuit Milieubeheer is voor circa € 25.000 euro aan ecologisch- en bodemonderzoek voor de Passage uitgegeven terwijl dit eigenlijk vanuit het project betaald had moeten worden.

Daarnaast zou volgens collegebesluit 103341 circa € 100.000 euro doorbelast worden naar projecten (actief en facilitair). Dit is een inschatting die gemaakt wordt aan het begin van het jaar en wordt vastgelegd in het Jaarprogramma Milieu. Deze doorbelasting is niet gerealiseerd (€ 40.000 nadeel). Tenslotte zijn er kleine verschillen die optellen tot een nadeel van € 15.000 aan de lastenkant.

Duurzaamheid

€ 440.000 Voordeel

Het voordeel ontstaat omdat een deel van de kosten die worden verantwoord onder de CDOKE middelen in 2024 zijn geboekt buiten het programma van Duurzaamheid. Bovendien zijn een aantal verwachte kosten doorgeschoven naar 2025. Het totaal blijft echter binnen het eerder afgesproken gesloten systeem voor Duurzaamheid.

Voorgesteld wordt om het voordeel op Duurzaamheid over te hevelen naar 2025 en via resultaatbestemming toe te voegen aan de bestemmingsreserve budgetoverheveling.

Ruimtelijke ordening

€ 358.000 Voordeel

Voor de nieuwbouw van scouting de Klimop was een bedrag van € 364.085 begroot, waarvan een bedrag van € 50.000 zou worden onttrokken uit de bestemmingsreserve accommodatiebeleid. Dit geld is in 2024 niet besteed aangezien de overeenkomst tussen de gemeente en scouting en de subsidiebeschikking nog niet was afgerond. Voorgesteld wordt een bedrag van € 314.085 via resultaatbestemming over te hevelen naar 2025.

Voor de Bentwoudlaan heeft de gemeente weinig kosten gemaakt omdat de Provincie nog bezig is met de ruimtelijke procedure voor de N207 Zuid (€ 30.000 voordeel). Voor de gebiedsvisie Sleutelkwartier Noord is ruim € 50.000 aan extra kosten gemaakt.

Per saldo is voor Ruimtelijke ordening een bedrag van € 358.000 niet uitgegeven in 2024.

Bouwen

€ 382.000 Nadeel

Bij de 1e Bestuursrapportage 2024 is op basis van het jaarprogramma van de ODMH de baten Bouwleges verhoogd met € 595.000. Uiteindelijk blijkt dat de inkomsten bouwleges in 2024 € 356.000 lager uitvalt dan begroot. De lasten van welstandsadviezen en de omgevingsdienst kwamen in 2024 € 26.000 hoger uit.

Aan de raad zal worden voorgesteld om bij resultaatbestemming een bedrag van afgerond € 382.000 te onttrekken aan de egaliseringsreserve bouwvergunningen.

Binnen programma 3 kennen we daarnaast voor een totaal van € 112.000 voordelig resultaat aan diverse verschillen onder de € 50.000 afwijking, waaronder per saldo € 45.000 op de kostenplaats economische ontwikkeling en € 48.000 op de kostenplaats volkshuisvesting.

Programma 4 – Aantrekkelijke gemeente

Algemeen

Als gevolg van een hogere renteopbrengst op de rekening van het schatkistbankieren en omdat in 2024 nog geen financiering benodigd was, is de renteomslag verlaagd van 1,5% op begrotingsbasis naar 0,5%.

De lagere renteomslag is niet aangepast bij Bestuursrapportage 2-2024. Dit betekent een incidenteel nadeel op de bespaarde rente binnen het taakveld treasury. Dit leidt tot een voordeel van in totaal € 538.000 op de diverse taakvelden in programma 4.

Wegen

€ 1.229.000 Voordeel

Het voordeel op Wegen wordt veroorzaakt door een lagere toerekening van rente, in verband met een lagere renteomslag van € 197.000. De kosten voor belastingen en onderhoud zijn per saldo € 36.000 lager uitgevallen.

Op 22 januari 2025 heeft de gemeenteraad ingestemd met de verlenging van de IBOR 2024. Onderdeel van dit besluit was om de onverdeelde posten groot onderhoud wegen te laten vrijvallen, aangezien besteding niet meer zal plaatsvinden. De vrijval uit de voorziening beheer openbare ruimte bedraagt € 978.000 en geeft een incidenteel voordeel.

De legesopbrengsten zijn € 18.000 hoger dan begroot.

Wegen, straten en pleinen regulier onderhoud

€ 171.000 Voordeel

Het voordeel is het gevolg van lagere energiekosten openbare verlichting. Tevens was in 2024 sprake van een aanbestedingsvoordeel op de aanbesteding onderhoud wegen.

Openbaar groen

€ 100.000 Voordeel

De baten zijn € 146.000 hoger dan begroot. Het voordeel is grotendeels ontstaan doordat de ontvangen provinciale subsidie voor het soortenmanagementplan (€ 135.000) niet was begroot. Het nadeel aan de lastenkant ter hoogte van € 46.000 is ontstaan door diverse kleine verschillen.

Parkeren

€ 43.000 Voordeel

De budgetten zijn in 2024 niet volledig benut in verband met aangepaste planning en het niet ontvangen van facturen in 2024 maar in 2025.

Riolering

Neutraal

We streven naar 100% kostendekkendheid.

Als gevolg van een lagere renteomslag is de toegerekende rente aan het product riolering € 260.000 lager. Ook zijn de kosten vanuit het raamcontract reinigingen en inspecteren riool € 36.000 lager uitgevallen dan begroot. De opbrengsten rioolrechten kwam € 57.000 lager uit dan begroot, door een optimistische berekening bij de 2e Bestuursrapportage 2024. Als gevolg hiervan kan per saldo een bedrag van € 239.000 gestort worden in de egalisatievoorziening rioolrechten.

Afval

Neutraal

In 2024 waren de kosten per saldo € 90.000 hoger dan begroot. Een groot deel van deze hogere lasten zit in de afvalkosten van Cyclus (€ 120.000). En er is een voordeel op de toegerekende rente van € 30.000. De opbrengsten uit leges en overige kwamen uit op een voordeel van € 54.000. Om de tarieven 100% kostendekkend te krijgen was een extra onttrekking van € 46.000 uit de voorziening Afvalstoffenheffing noodzakelijk. Zie paragraaf 1 Lokale Heffingen (afvalstoffenheffing).

Binnen programma 4 kennen we daarnaast voor een totaal van € 231.000 voordelig resultaat aan diverse verschillen onder de € 50.000 afwijking, waaronder per saldo € 43.000 voordelig op de kostenplaats voor zwerfafval, € 43.000 op de kostenplaats culturele kunstwerken en € 47.000 op de kostenplaats speelruimte.

Programma 5 – Slagvaardige gemeente

College van burgemeester en wethouders

€ 465.000 Nadeel

De dotatie aan de voorziening wachtgeld- en pensioenen (oud-)wethouders is € 470.000 hoger dan begroot. Dit betreft vooral pensioenen. Op basis van recent ontvangen actuariële berekeningen van de pensioenverplichtingen van wethouders en oud-wethouders wordt per einde van het jaar de hoogte van de voorziening bepaald.

Als gevolg van rentewijzigingen moet de voorziening verhoogd worden met ruim € 578.000. Begroot was een bedrag van € 131.500.

De personele lasten voor het college zijn in 2024 € 5.000 lager uitgevallen dan begroot.

Organisatieontwikkeling WadsMore

Neutraal

In 2024 waren de projectkosten voor de organisatieontwikkeling WadsMore € 238.000 lager dan geraamd. Een groot deel van de in 2024 geraamde kosten worden in het jaar 2025 gemaakt. Het gaat om de noodzakelijke inzet voor begeleiding van de reorganisatie, recruitment, frictiekosten en juridische kosten.

De onttrekking aan de bestemmingsreserve organisatieontwikkeling ter dekking van de in 2024 gemaakte kosten is ook € 238.000 lager dan geraamd. Per saldo is het resultaat neutraal.

Opvang Oekraïne

€ 1.095.000 Voordeel

De specifieke uitkering voor de opvang ontheemden Oekraïne is toereikend geweest om de kosten voor de opvang van Oekraïners te dekken. Voorgesteld wordt om het positieve resultaat van € 1.095.567 te storten in de reserve Opvang Vluchtelingen.

Opvang vluchtelingen

€ 366.000 Voordeel

Het geraamde bedrag voor de dekking van de organisatiekosten duurzame opvang Vluchtelingen is door uitloop van het project niet geheel ingezet in 2024. Voorgesteld wordt om het positieve resultaat van € 365.559 te storten in de reserve opvang Vluchtelingen.

Persoonsdocumenten

€ 24.000 voordeel

Door de zogenoemde paspoortpiek en door de groei van het aantal inwoners worden er meer reisdocumenten aangevraagd dan verwacht. Hierdoor zijn in 2024 hogere legesinkomsten van € 42.000 ontvangen. Zowel het bedrag aan ontvangen leges als de afdrachten aan het Rijk nemen toe. De afwijking aan de lastenkant bedraagt € 18.000, doordat er meer producten (paspoortboekjes e.d.) worden ingekocht bij het Rijk.

Veiligheid

€ 76.000 Voordeel

In 2024 werden extra inkomsten ontvangen uit een geïnde dwangsom. Daarnaast werden meer inkomsten ontvangen uit de huurovereenkomst van de brandweerkazerne in Waddinxveen.

Binnen programma 5 kennen we daarnaast voor een totaal van € 43.000 voordelig resultaat aan diverse kleinere verschillen.

Programma 6 – Overige algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

OZB (Onroerend Zaken Belasting) woningen

€ 88.000 Voordeel

De opbrengsten OZB woningen zijn € 54.000 hoger dan begroot. Dit heeft te maken met de laatste opgelegde aanslagen in november en december 2024, die bij 2e Bestuursrapportage 2024 nog niet bekend waren.

Daarnaast hebben we per saldo een voordeel van € 34.000 wat te maken heeft met de invorderingsopbrengsten, die op voorhand niet te begroten zijn.

OZB niet-woningen

€ 150.000 Voordeel

De opbrengsten OZB niet-woningen zijn hoger dan verwacht. Dit heeft onder andere te maken met de afwikkeling van de taxaties Waardering Onroerende Zaken (WOZ) van bedrijfspanden, waardoor de aanslagen pas eind 2024 zijn opgelegd. Ook de areaaluitbreiding in panden geeft dit voordeel. Het bedrag is een structureel voordeel.

Algemene uitkering

€ 365.000 Voordeel

De algemene uitkering heeft in 2024 een incidenteel voordeel van € 365.000. De voornaamste oorzaak zijn de gevolgen van de decembercirculaire 2024 die niet konden worden verwerkt in de 2e Bestuursrapportage 2024.

Treasury

€ 1.551.000 Nadeel

Als gevolg van een hogere renteopbrengst op de rekening van het schatkistbankieren en omdat in 2024 nog geen financiering benodigd was, is het gevolg dat de renteomslag verlaagd is van 1,5% op begrotingsbasis naar 0,5%. De lagere renteomslag is niet aangepast bij Bestuursrapportage 2-2024, dat betekent een incidenteel nadeel op de bespaarde rente binnen het taakveld treasury. Het voordeel komt terug op de overige taakvelden in de programmarekening.

Overige baten en lasten

€ 106.000 Nadeel

Aan het einde van het jaar worden de openstaande debiteuren beoordeeld op inbaarheid. Op basis van de inbaarheid van de vordering wordt de voorziening dubieuze debiteuren bepaald. Dit heeft voor 2024 tot gevolg dat er een bedrag van € 124.000 aan de voorziening is toegevoegd.

Op basis van de controle van een extern bureau voor de labelling van de BTW (Belasting Toegevoegde Waarde) over de jaren 2020 tot en met 2022 blijkt dat er teveel BTW ontvangen is uit het BTW compensatiefonds voor een bedrag van € 125.000.

Voor WW-uitkeringen draagt de gemeente de lasten. In 2024 hebben er geen uitkeringen plaatsgevonden, dit geeft een incidenteel voordeel van € 143.000.

HRM

€ 67.000 Voordeel

We hebben minder dan verwacht gebruik gemaakt van de inzet van gespecialiseerde werving- en selectiebureaus bij moeilijk vervulbare vacatures. De voorbereidingen van de arbeidsmarktcampagne zijn in 2024 van gestart gegaan. De grootschalige campagne en daarbij horende kosten gaan echter in 2025 van start. Dit maakt dat de kosten in 2024 lager zijn uitgevallen.

Automatisering

€ 56.000 Voordeel

ICT Gouwe-IJssel heeft incidenteel kosten bespaard en de planning van de facturering van de jaarlijkse kosten aangepast. Dit geeft een eenmalig voordeel.

Informatisering

€ 64.000 Voordeel

De structurele kosten voor de software voor het sociaal domein zijn na de aanbesteding in 2022 gedaald van € 227.000 naar € 57.000. Totdat we nieuwe structurele kosten voor andere nieuwe software niet meer kunnen dekken geeft dit vooralsnog een structureel afnemend voordeel.

Staat van incidentele baten en lasten

Progr. nr.	Omschrijving van lasten exclusief reservemutaties	Begroot €	Werkelijk €	Progr. nr.	Omschrijving van baten exclusief reservemutaties	Begroot €	Werkelijk €
PROGRAMMA'S				PROGRAMMA'S			
1	Juiste zorg voor iedereen			1	Juiste zorg voor iedereen		
	Lokaal mantelzorg en vrijwilligersbeleid	8	13				
	Doorontwikkeling Wadwijzer	59	59				
	Eenmalige energietoelage	4	366				
	Harmonicavoorziening De Break	122	122				
	Snelle Start Hulp Toeslagenaffaire	0	33		Snelle Start Hulp Toeslagenaffaire	0	817
	Sturen op kosten	102	0				
	SPUK Inburgering	185	412		SPUK Inburgering	185	412
	SPUK Onderwijsroute	0	54		SPUK Onderwijsroute	0	54
	SPUK Energiearmoede	189	-39		SPUK Energiearmoede	189	-91
		669	1.019			374	1.192
2	Ruimte voor iedereen			2	Ruimte voor iedereen		
	Eenmalige kosten Theo Thijssenschool	107	60				
	Centraal aanmeldsysteem	160	3				
	Budget opstellen IHP	40	0				
	Park Vredenburg - 2e variant voorlopig ontwerp	60	0				
	Regionale samenwerkingsovereenkomst ISK	15	0				
	SPUK BREED	568	340		SPUK BREED	568	340
	SPUK Bibliotheekvoorziening	190	190		SPUK Bibliotheekvoorziening	190	190
	SPUK Onderwijsachterstandenbeleid	474	800		SPUK Onderwijsachterstandenbeleid	474	800
	SPUK NPO gelden	69	86		SPUK NPO gelden	69	86
	Sloopkosten J.Postlaan 2	97	90				
	Uitvoeringsplan maatschappelijke voorzieningen	118	88				
	Inventariseren/vervangen loden leidingen	50	1				
	Visie maatschappelijke voorzieningen irt groei	8	14				
		1.955	1.672			1.300	1.416
3	Groeierende gemeente			3	Groeierende gemeente		
	Aanvraag verkeersknelpunt Brugweg	60	68				
	Onderzoekskosten verkeersknelpunten	27	29				
	Opstellen gebiedsvisies	171	166				
	Bijdrage regionaal projectleider duurzame mobiliteit	15	15				
	Fase 3 mobiliteitsmanagement	17	17				
	Gebiedsvisie Sleutelkwartier Noord	60	113				
	Scouting Klimop	364	0				
	Molenvlietpad verhard	25	25				
	Aankoop grond nabij Henegouwerweg	238	238				
	SPUK Lokale aanpak isolatie	331	146		SPUK Lokale aanpak isolatie	331	146
	Implementatie Omgevingswet	51	55				
	Leader subsidie Bloemendaal	30	31				
	Vorbereiding Noordkade	0	2				
	Bommenregeling	109	109				
	Facilitair grondbeleid	590	4.968		Facilitair grondbeleid	2.594	5.900
	Actief grondbeleid	32.647	19.105		Actief grondbeleid	28.977	16.540
		34.735	25.086			31.902	22.585
4	Aantrekkelijke gemeente			4	Aantrekkelijke gemeente		
	Onderzoek fundering Plasweg	24	24				
	Project behoud identiteit Plasweg	70	70				
	Visie duurzame leefomgeving	30	197		Visie duurzame leefomgeving	0	136
	Budget visie natuur en recreatie	50	37				
	Samen beslissen	83	34				
	SPUK Circulaire ambachtscentra	20	17		SPUK Circulaire ambachtscentra	20	20
		277	380			20	155

Progr. nr.	Omschrijving van lasten exclusief reservemutaties	Begroot €	Werkelijk €	Progr. nr.	Omschrijving van baten exclusief reservemutaties	Begroot €	Werkelijk €
PROGRAMMA'S				PROGRAMMA'S			
5	Slagvaardige gemeente			5	Slagvaardige gemeente		
	Pilot kinderburgemeester	10	5		Opvang vluchtelingen Oekraïne	3.885	4.494
	Opvang vluchtelingen Oekraïne	3.348	3.073				
	Duurzame opvang vluchtelingen	537	171				
	Organisatieontwikkeling WadsMore	300	62				
		4.195	3.311			3.885	4.494
6	Algemene dekkingsmiddelen			6	Algemene dekkingsmiddelen		
	Verduurzamen catering en voedsel	8	7		Energietoeslag	0	0
		8	7				
	TOTAAL PROGRAMMA'S	41.839	31.476		TOTAAL PROGRAMMA'S	37.481	29.843
Progr. nr.	Omschrijving van lasten reservemutaties	Begroot €	Werkelijk €	Progr. nr.	Omschrijving van baten reservemutaties	Begroot €	Werkelijk €
MUTATIES RESERVES				MUTATIES RESERVES			
1	Juiste zorg voor iedereen	52	52	1	Juiste zorg voor iedereen	470	126
2	Ruimte voor iedereen	2.543	2.543	2	Ruimte voor iedereen	140	125
3	Groeiende gemeente	2.687	2.687	3	Groeiende gemeente	2.634	2.634
	Groeiende gemeente - Grondexploitatie	3.926	4.546		Groeiende gemeente - Grondexploitatie	5.516	5.803
4	Aantrekkelijke gemeente	230	230	4	Aantrekkelijke gemeente	273	273
5	Slagvaardige gemeente	0	0	5	Slagvaardige gemeente	308	63
6	Algemene dekkingsmiddelen	26	26	6	Algemene dekkingsmiddelen	32	32
	TOTAAL MUTATIES RESERVES	9.463	10.082		TOTAAL MUTATIES RESERVES	9.374	9.057
TOTAAL INCIDENTEEL		51.302	41.559	TOTAAL INCIDENTEEL		46.855	38.900
Nadelig saldo van incidentele baten en lasten		4.446	2.659				

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi-) publieke sector (WNT)

Met ingang van 2013 is de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van kracht. Hieruit volgt de verplichting om in de jaarrekening 2024 melding te maken van:

1. Alle (gewezen) topfunctionarissen en hun bezoldiging. Voor gemeenten zijn de functies van gemeentesecretaris en de griffier als topfunctionaris aangemerkt binnen de WNT;
2. Overige medewerkers in dienst van de gemeente welke de norm overschrijden;
3. Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband van alle topfunctionarissen en van alle andere medewerkers indien deze uitkering de norm overschrijdt.

De maximale bezoldiging voor 2024 volgens de WNT bedraagt € 233.000. In dit bedrag is inbegrepen de beloning, belastbare kostenvergoedingen, voorzieningen voor beloning op termijn (m.n. pensioenpremie). Toetsing aan de norm vindt plaats naar rato van omvang fte en duur dienstverband in het jaar.

Bedragen x € 1	Mw. J.M. van Vugt	Dhr. F.W. v.d. Dussen
Functiegegevens	Gemeente-secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling 2024	1/1-31/12	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1	0,8
Gewezen topfunctionaris	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking	ja	ja
individueel WNT-maximum	233.000	186.400
Beloning	122.695	76.391
Belastbare onkostenvergoedingen	168	168
Beloning betaalbaar op termijn	20.462	12.007
Subtotaal	143.325	88.566
-/- onverschuldigd betaald bedrag	0	0
Totaal bezoldiging 2024	143.325	88.566
Verplichte motivering indien overschrijding	PM	PM
Gegevens 2023		
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/5-31/12	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1	0,8
Beloning	78.480	72.358
Belastbare onkostenvergoedingen	112	168
Beloningen belastbaar op termijn	13.438	11.444
Totaal bezoldiging 2023	92.030	83.970

Bezoldiging topfunctionarissen

Voor de topfunctionarissen van de gemeente Waddinxveen is geen sprake van te veel betaalde vergoeding.

1. Overige functionarissen in dienst van de gemeente Waddinxveen: De gemeente Waddinxveen kende in 2024 geen overige functionarissen in dienst van de gemeente die de WNT norm voor 2024 hebben overschreden.
2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband: In het jaar 2024 is geen uitkering wegens beëindiging dienstverband gedaan aan topfunctionarissen binnen de gemeente Waddinxveen. Aan overige medewerkers zijn geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband gedaan welke de WNT norm voor 2024 overschrijden.

Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekkter	Uitkerings-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle D2 Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	
			12	16	Ja	Nee	Nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/06	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
			€704.696	€ 716.676	€29.998	€77.998	€0	€0
			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
			€4.692	€6.212	€42.828	€56.700	€22.164	€0
			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 driesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driesprekken 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	
			€0	Nee	€0	€0	€804.378	
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 leer-middelen Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05	
			€ 30.284	€ 0	1	709	7	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) Aard controle R Indicator: D8/01	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) Aard controle R Indicator: D8/02	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) Aard controle R Indicator: D8/03	Correctie besteding (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D8/04	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D8/05	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) Aard controle R Indicator: D8/06
			€ 849.609	€ 58.222	€ 0	€ 0	€ 122.046	€ 41.688
			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					
			2					
			100					

OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/01</i>	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/02</i>	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/03</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/07</i> Ja Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/11</i>		
			€ 85.769	€ 0	€ 0			
			Correctie besteding (jaar T-1) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/04</i>	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/05</i>	Opgebouwde reserve (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/06</i>			
			€ 0	€ 85.769	€ 0			
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/08</i>	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/09</i>	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/10</i>			
			1					
			2					
			10					
OCW	D19	Tijdelijke onderwishaarvesting ontheemden	Correctie besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T-1) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D19/01</i>	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen(t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D19/02</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D19/03</i>			
			€ 0	€ 52.294	Ja			
OCW	D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen	Beschikingsnummer/ referentienummer <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D23/01</i>	Aard van de activiteit besteding (jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D23/02</i>	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D23/03</i>	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2024 naar 2025. <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D23/04</i>	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D23/05</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D23/06</i>
			1 SB240187	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 0	€ 190.000	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 190.000
			2					
			100					
			Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D23/07</i>					
			1 Nee					
			2					
			100					
IenW	E21	Regeling specifieke uitkering circulaire ambachtscentra Gemeenten en GR'en	Beschikingsnummer <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E21/01</i>	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E21/02</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E21/03</i>	Cofinanciering (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E21/04</i>	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E21/05</i>	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E21/06</i>
			1 IENW/BSK-2022/301415	€ 17.433	€ 17.433	€ 0	€ 0	Ja
			2					
			Kopie beschikingsnummer	Is voldaan aan artikel 15 van de regeling specifieke uitkering circulaire ambachtscentra? (Ja/Nee)	Toelichting aan welke voorwaarde(n) van artikel 15 vd regeling word(t)(en) niet voldaan? (a of en b of en c)? (verplicht als bij 06 Nee is ingevuld)			
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E21/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E21/08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E21/09</i>			
			1 IENW/BSK-2022/301415	Ja				
IenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SiSa tussens medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/01</i>	Beschikingsnummer <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/02</i>	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E44B/03</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/04</i>	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E44B/05</i>	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/06</i>
			1 030008 Provincie Zuid-Holland	nvt	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2					
			3					
			4					
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/09</i>	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/13</i>		
			1 030008 Provincie Zuid-Holland	nvt	Nee			
			2					
			3					
			4					
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Naam/nummer maatregel <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/12</i>			
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/11</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/12</i>			
			1 030008 Provincie Zuid-Holland	nvt	nvt	Nee		
			2					
			3					
			4					

lenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: E84/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02	Aard controle R Indicator: E84/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04		
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08		
			1 312 Verwijderen fietspaaltjeaantal in Stuks	Nee	0	Er wordt gewerkt aan pva		
			2 313 Aanbrengen attentieverhogende markerin-gen (met ribbels) indien een paaltje moet blijven staanjaantal in Stuks	Nee	0	Er wordt gewerkt aan pva		
			3 319 Aanleg plateau kruispunt GOW/ETWjaantal in Stuks	Nee	0	Er wordt gewerkt aan pva		
			4 321 Aanleg van een vrijliggend fietspad of vrijliggend fiets-/bromfietspad (op 50-, 60- en 80 km/h wegen)jaantal in Meters	Nee	0	Er wordt gewerkt aan pva		
			5 340 Saneren van langsparkeren of parkeerstro-ken langs de rijbaanjaantal in Stuks	Nee	0	Er wordt gewerkt aan pva		
			6					
			50					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	"Besteding (jaar T) IOAW "	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeel-telijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorzie-ning oudere en gedeel-telijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomens-voorziening oudere en gedeeltelijk arbeids-ongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoor-ziening oudere en gedeel-telijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 6.418.660	€ 86.966	€ 252.571	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loon-kostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loon-kostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voort-vloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderop-vangtoeslagaffaire
			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverle-ning zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	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
			-€ 55	€ 37.131	€ 0	€ 613.695	€ 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 kinderopvang-toeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
			Aard controle D2 Indicator: G2/13	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
			€ 0	Ja				
			SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeen-tedeel 2024 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclu-sief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)
Gemeente	Gemeente	Gemeente				Gemeente	Gemeente	Gemeente
Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03				Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
€ 0	€ 0	€ 0				€ 0	€ 0	€ 0
BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaal-verstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levens-onderhoud en kapitaal-verstrekkings (BOB)				BBZ vanaf 2020 – kapi-taalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voort-vloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalver-strekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderop-vangtoeslagaffaire				Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderop-vangtoeslagaffaire		
Gemeente	Gemeente	Gemeente				Gemeente		
Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09				Aard controle R Indicator: G3/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	
€ 0	€ 0	€ 0				€ 0	Ja	

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	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 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)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		
			6 Totaal	0	0	N.v.t.		
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11	Aard controle R Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16	Aard controle R Indicator: G4/17	Aard controle D2 Indicator: G4/18	Aard controle R Indicator: G4/19		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)		€ 0	€ 0		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)		€ 0	€ 0		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)		€ 0	€ 0		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)		€ 0	€ 0		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)		€ 0	€ 0		
			6 Totaal	€ 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)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
			Gemeente	Gemeente	Gemeente			
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
			Gemeente	Gemeente	Gemeente			
SZW	G12		Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03			
			€ 0	€ 0	Ja			

SZW	G13	Onderwijsroute_ deel gemeen- te 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)	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzienin- gen (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	
			Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02	Aard controle R Indicator: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 109.617	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025 Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende uitkering				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 257.037	€ 908.150				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten in- clusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
			1 1.1 Onroerende zaken nieuwbouw	€ 606.632	€ 606.632	€ 0	€ 0	
			2 1.2 Onroerende zaken renovatie	€ 52.284	€ 52.284	€ 0	€ 0	
			3 1.3 Onroerende zaken onderhoud	€ 78.077	€ 78.077	€ 0	€ 0	
			4 2.1 Roerende zaken aankoop	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			5 2.2 Dienstverlening	€ 171.157	€ 0	€ 0	€ 171.157	
			6					
			100					
VWS	H21	Specifieke uitkering cliënton- dersteuning	Gerealiseerde activiteit Inzet projectleiding en/ of Onderzoek lokale versterking functie (in jaar T) (Ja/Nee)	Toelichting - indien bij H21/01 indicator Nee is ingevuld is een toelichting verplicht	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H21/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H21/02	Aard controle R Indicator: H21/03	Aard controle R Indicator: H21/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H21/05	
			Nee	Het het verder uitwerken van het plan van aanpak samen met de subsidiepartij vergt meer tijd dan voorzien.	€ 0	€ 0	Nee	
VWS	H30	Specifieke uitkering verster- king voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/ Nee/ n.v.t.)?
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06
			1 Lokaal Sportakkoord	€ 4.594	€ 4.594	€ 25.861	Ja	Nee
			2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 103.654	€ 103.654	€ 201.409	Ja	Nee
			3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 25.484	€ 25.484	€ 47.424	Ja	Nee
			4 Kansrijke Start	€ 29.864	€ 29.864	€ 48.990	Ja	Nee
			5 Mentale Gezondheid	€ 4.920	€ 4.920	€ 5.678	Ja	Nee
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 1.940	€ 1.940	€ 3.550	Ja	Nee
			7 Valpreventie	€ 37.823	€ 37.823	€ 62.923	Ja	Nee
			8 Leefomgeving	€ 19.621	€ 19.621	€ 30.204	Ja	Nee
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 3.235	€ 3.235	€ 6.507	Ja	Nee
			10 Versterken sociale basis	€ 66.616	€ 66.616	€ 114.382	Ja	Nee
			11 Mantelzorg	€ 18.333	€ 18.333	€ 31.420	Ja	Nee
			12 Eén tegen eenzaamheid	€ 5.595	€ 5.595	€ 9.195	Ja	Nee
			13 Welzijn op recept	€ 0	€ 0	€ 7.198	Ja	Nee
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 4.090	€ 4.090	€ 8.180	Ja	Nee
			15 Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 14.551	€ 14.551	€ 25.380	Ja	Nee
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07					
			Nee					
VWS	H35B	Specifieke uitkering IZA-doe- len 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinfor- matie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H35B/01	Aard controle R Indicator: H35B/02				
			1 060513 Gemeente Gouda	€ 31.610				
VRO	J9	Specifieke uitkering woning- bouwimpuls Tranche 1 t/m 6 Gemeenten	Projectnaam/nummer	Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaan- vraag (Ja/Nee) - bij Nee is indica- tor 15 verplicht	Afgesproken datum van start bouw van de eerste woning uit de project- aanvraag binnen 3 jaar na toekenning gehaald? (Ja/Nee)	Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumula- tief (t/m jaar T)	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumu- latief (t/m jaar T)	Aantal gerealiseer- de woningen (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J9/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/02	Aard controle D1 Indicator: J9/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/06
			1 Noordkade	Nee	Ja	0	0	0
			2					
			20					
			Kopie projectnaam/nummer	Uitvoering WBI-maatregelen verloopt conform fasering projec- taanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Opbrengsten (jaar T)	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J9/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/08	Aard controle R Indicator: J9/09	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/10	Aard controle R Indicator: J9/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/12
			1 Noordkade	Nee	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2					
			20					
			Kopie projectnaam/nummer	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Toelichting afwijking(en)	Eindverantwoording/ project afgerond (ja/nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: J9/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/14	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/15	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/16		
			1 Noordkade	Ja	Het project Noordkade is op 16 oktober 2024 door de raad vastgesteld.	Nee		
			2					
			20					

VRO	J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/01	Aard controle R Indicator: J55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04	Aard controle R Indicator: J55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/06
			0	€ 0	€ 70.240	13	€ 40.641	€ 41.641
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07	Aard controle R Indicator: J55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09			
			7	€ 2.685	€ 76.334			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	0	0	17	0	7	0
			Beschikingsnummer	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01	Aard controle R Indicator: J94/02	Aard controle D1 Indicator: J94/03	Aard controle D1 Indicator: J94/04	Aard controle R Indicator: J94/05	Aard controle R Indicator: J94/06
			1 LAI24-03763219	€ 94.471	105	0	€ 0	€ 13.000
VRO	J105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	2					
			100					
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09			
VRO	J105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	1	€ 0	€ 81.471	Nee		
			2					
			100					
			Projectnummer	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	"Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen"
VRO	J105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/02	Aard controle D1 Indicator: J105/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/04	Aard controle D1 Indicator: J105/05	Aard controle R Indicator: J105/06
			1 R.9808.4.820	37	Ja	37	Ja	€ 251.288
			2					
			20					
VRO	J105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	Kopie projectnummer	"Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen"	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Toelichting afwijking(en) van datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J105/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/09	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/11	Aard controle D1 Indicator: J105/12
			1 R.9808.4.820	€ 1.339.275	Ja		37	Ja
			2					
VRO	J105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	20					
			Kopie projectnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: J105/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/14				
			1 R.9808.4.820	Nee				
VRO	J105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	2					
			20					

VRO	J117B	Regeling specifieke uitkering versnelling natuurinclusief isoleren SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Besteding (jaar T)	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/01	Aard controle R Indicator: J117B/02	Aard controle R Indicator: J117B/03			
			030008 Provincie Zuid-Holland	€ 197.450	€ 197.450			
			Kopie provinciecode	Status SMP (nog niet gestart/in ontwikkeling/afgerond)	Gebruik van pre-SMP (Ja/Nee)	Verwachte opleverdatum SMP(dd/mm/jj)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/04	Aard controle D2 Indicator: J117B/05	Aard controle D2 Indicator: J117B/06	Aard controle D2 Indicator: J117B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/08	
			030008 Provincie Zuid-Holland	afgerond	Nee		Ja	
KGG	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			Aard controle R Indicator: K28/01	Aard controle R Indicator: K28/02	Aard controle R Indicator: K28/03	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/04	Aard controle R Indicator: K28/05	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/06
			€ 154.396	€ 1.021.099	€ 0	€ 1.175.495	€ 0	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: K28/07					
			Nee					
AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang onthemden Oekraïne Gemeenten	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO)	"Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten"	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
			Aard controle R Indicator: M16/01	Aard controle R Indicator: M16/02	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/03	Aard controle R Indicator: M16/04	Aard controle R Indicator: M16/05	Aard controle R Indicator: M16/06
			€ 3.862.398			€ 220.735	€ 0	€ 220.132
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van onthemden GOO (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	
			Aard controle R Indicator: M16/07	Aard controle R Indicator: M16/08	Aard controle R Indicator: M16/09	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/10	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/11	
			€ 0	€ 13.432	€ 20.790	€ 4.295.907	€ 12.897.990	

Bijlage 1: Overzicht af te sluiten investeringskredieten 2024

Projectnummer	Projectomschrijving	Beschikbaar krediet 2024	Werkelijke uitgaven 2024	SALDO 2024	Programma	Taakveld
B.6002.1.004.6	Automatiseringsplan jaarschijf 2021	26.079	25.917	162	6	0.4
B.6002.1.004.7	Automatiseringsplan jaarschijf 2022	9.025	9.025	0	6	0.4
B.6002.1.004.8	Automatiseringsplan jaarschijf 2023	30.628	30.567	61	6	0.4
B.1002.1.830	Henegouwerweg 5 inv.	26.206	0	26.206	3	8.3
K.3005.1.830.1	Geïntegreerde stimuleringsregeling	300.000	300.000	0	3	8.3
M.1013.1.420	Voorber.permanente Sch.Triangel	-68.750	-83.605	14.855	2	4.2
M.2006.1.420	2e Inrichting nieuwe groepen	131.391	61.382	70.009	2	4.2
M.3008.1.520	Onderlaag/hek kunstgrasveld Be Fair	0	0	0	2	5.2
M.3009.1.520	Toplaag kunstgrasveld Be Fair	1.498	1.421	77	2	5.2
R.1502.1.210	Onverd INV BHPOR-WEGEN-VRI 30 jr	901	0	901	4	2.1
R.1601.1.210.1	Brug Winterdijk	80.000	88.917	-8.917	4	2.1
R.1607.1.720.1	Vervanging Pompen 2021 Inv.	48.700	60.935	-12.235	4	7.2
R.1608.1.210.1	Reconstr.Koningin Wilhelminaplein	1.039.071	1.154.218	-115.147	4	2.1
R.1608.1.570.1	Reconstr.Koningin Wilhelminaplein	25.328	24.454	874	4	5.7
R.1608.1.570.2	Reconstr.Koningin Wilhelminaplein	16.125	15.524	601	4	5.7
R.1608.1.720.1	Reconstr.Koningin Wilhelminaplein	161.944	138.823	23.121	4	7.2
R.1613.1.720.1	HWA Coenecoop inv.	25.245	0	25.245	4	7.2
R.2001.1.004	A8 Nissan Bestelwagen electrisch	37.000	37.115	-115	6	0.4
R.2021.1.520	Voorber.krediet kunstgrasveld Be Fair	8.042	6.830	1.212	2	5.2
R.2606.1.720.1	Aanpassingen persleidingen inv	14.000	0	14.000	4	7.2
R.2614.1.570.1	Vervanging speelplekken 2022	79.271	117.947	-38.676	4	5.7
R.2617.1.210.1	Beschoeiing Winterdijk wegen	40.000	239.419	-199.419	4	2.1
R.2617.1.570.1	Beschoeiing Winterdijk	100.000	54.094	45.906	4	5.7
R.2807.1.820	Hotel de Unie Voorbereiding	495	495	0	3	8.2
R.3001.1.004	A16 Nissan E-NV200 open laadbak	36.000	34.973	1.027	6	0.4
R.3032.1.004	Laadpalen	3.287	4.848	-1.561	6	0.4
R.3611.1.750.1	Vervanging openbaar groen begraaftplaatsen	40.000	51.438	-11.438	4	7.5
R.3612.1.750.1	Ruimten en herinrichten begraven	40.000	40.043	-43	4	7.5
R.4620.1.720.1	Communicatiemodule grondwatermonitoring	80.000	107.812	-27.812	4	7.2
R.4805.1.820	Aankoop grond nabij Henegouwerweg	654.434	656.959	-2.525	3	8.2
V.0003.1.004.2	Verwarmingsinstallatie gemeentewerf	8.621	0	8.621	6	0.4
V.0024.1.830.4	Vervanging verwarmingsinstallatie Kerkst Dreef 2-8, Coenecoop College oplevering	22.597	30.308	-7.711	3	8.3
V.0045.1.420.5		0	859.236	-859.236	2	4.2
V.0118.1.520.1	Nieuw inrichtingsplan tennishal	202.350	196.156	6.194	2	5.2
Totaal		3.219.488	4.265.249	-1.045.761		

Bijlage 2: Overzicht restantkredieten 2024

Projectnummer	Projectomschrijving	Beschikbaar krediet 2024	Werkelijke uitgaven 2024	SALDO 2024	Programma	Taak	Doorschuiven naar 2025	Vrijval tgv begrotings-saldo
B.6002.1.004.9	Automatiseringsplan jaarschijf 2024	165.000	145.517	19.483	6	0.4	19.483	
B.6003.1.004.8	Informatisering jaarschijf 2023	172.672	164.259	8.413	6	0.4	8.413	
B.6003.1.004.9	Informatisering jaarschijf 2024	250.000	167.494	82.506	6	0.4	82.506	
B.2004.1.004	Investeringskrediet arbomiddelen	110.000	59.732	50.268	6	0.4	25.000	25.268
B.4501.1.520	Onverd INV BHPOR-Buitensport 15 jr	117.026	0	117.026	2	5.2	117.026	
M.0033.1.420	Investering tijdelijke school T	1.743	1.742	1	2	4.2	1	
M.1019.1.530	Renovatie de Naald inv.	70.000	5.711	64.289	2	5.3	64.289	
M.1030.1.420	Infrastr.openb.geb.sch.bw.P	167.426	0	167.426	2	4.2	167.426	
M.2007.1.420	1e Inrichting nieuwe groepe	31.000	0	31.000	2	4.2	31.000	
M.2010.1.420	Theo Thijssen Uitbreiding Bouwkosten	5.000	74	4.926	2	4.2	4.926	
M.3010.1.420	Grondkosten Park Vredenburg	1.600.000	0	1.600.000	2	4.2	1.600.000	
M.3011.1.420	Gebouw Park Vredenburg	0	14.780	-14.780	2	4.2	-14.780	
M.3013.1.420	Vorbereiding Park Vredenburg	1.146.662	594.724	551.938	2	4.2	551.938	
M.3017.1.420	Projectkosten VBK Park Vredenburg	293.605	0	293.605	2	4.2	293.605	
M.3020.1.610	Vervanging JOP's	0	0	0	2	6.1	0	
M.3025.1.420	Project Parklaan/Park Vredenburg	200.000	139.045	60.955	2	4.2	60.955	
M.4004.1.420	Vorbereiding 3e verdieping Park Vredenburg	100.000	0	100.000	2	4.2	100.000	
M.4007.1.420	Vorbereiding extra ruimte Park Vredenburg	55.241	0	55.241	2	4.2	55.241	
R.6005.1.210	Verkeersknelpunt Brugweg in	68.981	26.107	42.874	4	2.1	42.874	
R.6501.1.210	Onverd INV BHPOR-WEGEN-Verhard 45jr	343.200	0	343.200	4	2.1	0	343.200
R.6502.1.210	Onverd INV BHPOR-WEGEN-OVL 30 jr	183.008	0	183.008	4	2.1	0	183.008
R.6503.1.210	Onverd INV BHPOR-WEGEN-CTK 30 jr	0	0	0	4	2.1	0	
R.6506.1.570	Onverd INV BHPOR-GROEN-Spelen 15jr	149.799	0	149.799	4	5.7	149.799	
R.6507.1.720	Onverd INV GRP riool 60 jr	2.587.994	0	2.587.994	4	7.2	900.000	1.687.994
R.6508.1.720	Onverd INV GRP HWA 30 jr	86.166	0	86.166	4	7.2	0	86.166
R.6510.1.720	Onverd INV GRP Gemalen/pompen 15 jr	90.553	0	90.553	4	7.2	0	90.553
R.6516.1.570	Onverd INV BHPOR-Water-Beschoeingen	73.623	0	73.623	4	5.7	73.623	

Projectnummer	Projectomschrijving	Beschikbaar krediet 2024	Werkelijke uitgaven 2024	SALDO 2024	Programma	Taak	Doorschuiven naar 2025	Vrijval tgv begrotings-saldo
R.7013.1.570	Vredenburgzone inv.	886.542	638.162	248.380	4	5.7	248.380	
			-80.000	80.000	4	5.7	80.000	
R.8016.1.210	N207 / Verlengde Beethovenlaan inv.	80.000	90.940	-10.940	3	2.1	-10.940	
R.0601.1.570.1	Uitvoeringsplan Groen 2021-2024 inv.	34.253	43.177	-8.924	4	5.7	-8.924	
R.0601.1.570.2	Uitvoeringsplan Groen 2021-2024 inv.	56.895	71.745	-14.850	4	5.7	-14.850	
R.1501.1.210	Onverd INV BHPOR-WEGEN-CTK 60 jaar	0	0	0	4	2.1	0	
R.1503.1.570	Onverd INV BHPOR-Groen 40 jaar	49.641	0	49.641	4	5.7	49.641	
R.1504.1.570	Onverd INV BHPOR-Groen 20 jaar	375.387	0	375.387	4	5.7	375.387	
R.1602.1.210.1	Renovatie Papaverveld	63.388	19.505	43.883	4	2.1	43.883	
R.1602.1.210.2	Renovatie Papaverveld	12.128	3.733	8.395	4	2.1	8.395	
R.1602.1.570.1	Renovatie Papaverveld	5.841	410	5.431	4	5.7	5.431	
R.1602.1.570.2	Renovatie Papaverveld	37.778	2.661	35.117	4	5.7	35.117	
R.1602.1.720.1	Renovatie Papaverveld	19.428	4.222	15.206	4	7.2	15.206	
R.1602.1.720.2	Renovatie Papaverveld	79.340	17.259	62.081	4	7.2	62.081	
R.1610.1.210.1	Parkeren Willem de Rijkelaan inv	181.967	172.516	9.451	4	2.1	9.451	
R.1610.1.210.2	Parkeren Willem de Rijkelaan inv	26.000	13.971	12.029	4	2.1	12.029	
R.1610.1.570.1	Parkeren Willem de Rijkelaan inv	53.800	46.814	6.986	4	5.7	6.986	
R.1610.1.570.2	Parkeren Willem de Rijkelaan inv	27.000	22.008	4.992	4	5.7	4.992	
R.1610.1.720.1	Parkeren Willem de Rijkelaan inv	87.000	47.533	39.467	4	7.2	39.467	
R.2003.1.004	T8 Actiewagen verkeersafzettingen	16.500	8.208	8.292	6	0.4	8.292	
R.2005.1.004	T16 Smalspoortractor	0	0	0	6	0.4	0	
R.2501.1.750	ONVERD INV BPL Begraven 20 jaar	40.000	0	40.000	4	7.5	40.000	
R.2502.1.750	ONVERD INV BPL Begraven 60 jaar	1.280	0	1.280	4	7.5	0	1.280
R.2503.1.210	ONVERD Vervangen OV door LED 30 jaar	200.235	0	200.235	4	2.1	0	200.235
R.2505.1.570	ONVERD Uitvoering motie bomen 40 jaar	80.216	0	80.216	4	5.7	51.240	28.976
R.2608.1.720.1	Riolering (relinen) 2022 in	50.000	171.441	-121.441	4	7.2	-121.441	
R.2610.1.210.1	Reconstr.Woubrechtterf/Otto-	925.200	562.311	362.889	4	2.1	362.889	
R.2610.1.570.2	Reconstr.Woubrechtterf/Otto-	102.001	62.332	39.669	4	5.7	39.669	
R.2610.1.570.3	Reconstr.Woubrechtterf/Otto-	78.000	47.048	30.952	4	5.7	30.952	
R.2610.1.720.1	Reconstr.Woubrechtterf/Otto-	1.060.200	644.446	415.754	4	7.2	415.754	

Projectnummer	Projectomschrijving	Beschikbaar krediet 2024	Werkelijke uitgaven 2024	SALDO 2024	Programma	Taak	Doorschuiven naar 2025	Vrijval tgv begrotings-saldo
R.2611.1.210.1	Reconstr.Limaweg e.o. weg/O	654.788	556.828	97.960	4	2.1	97.960	
R.2611.1.210.2	Reconstr.Limaweg e.o. weg/O	80.920	68.821	12.099	4	2.1	12.099	
R.2611.1.570.1	Reconstr.Limaweg e.o. weg/O	36.315	29.196	7.119	4	5.7	7.119	
R.2611.1.570.2	Reconstr.Limaweg e.o. weg/O	52.886	42.077	10.809	4	5.7	10.809	
R.2611.1.720.1	Reconstr.Limaweg e.o. rio i	458.736	384.467	74.269	4	7.2	74.269	
R.2613.1.210.1	Oplossen verkeersknelpunten	0	0	0	3	2.1	0	
R.2615.1.210.1	Omvorming OV naar LED	45.484	65.088	-19.604	4	2.1	-19.604	
R.2616.1.210.1	Uitvoering Pilot Solar Verlichting	25.737	12.871	12.866	4	2.1	12.866	
R.2618.1.720.1	Groot onderhoud duikers	15.000	5.476	9.524	4	7.2	9.524	
R.2619.1.720.1	Vorbereiding groot onderhoud gemalen	300.000	145.135	154.865	4	7.2	154.865	
R.3033.1.210	Motie Rotondes	40.000	20.000	20.000	3	2.1	20.000	
R.3601.1.720.1	Communicatiemodule TeTec	240.000	283.414	-43.414	4	7.2	-43.414	
R.3603.1.720.1	Damwand Heuvelhof	20.000	32.881	-12.881	4	7.2	-12.881	
R.3604.1.210.1	Pilot Solar Verlichting Bloemendaalseweg	15.364	13.590	1.774	4	2.1	1.774	
R.3607.1.210.1	Machtelderf-Gijsberterf inv.	69.261	13.996	55.265	4	2.1	55.265	
R.3607.1.210.2	Machtelderf-Gijsberterf inv.	34.625	27.994	6.631	4	2.1	6.631	
R.3610.1.210.1	Dreef-Oude Dreef inv.	128.208	82.935	45.273	4	2.1	45.273	
R.4005.1.210.1	Snelfietsroute inv. (2029: € 80.445)	40.000	0	40.000	3	2.1	40.000	
R.4011.1.004	T25 Aanhangwagen dubbelasser dicht	11.000	4.874	6.126	6	0.4	6.126	
R.4610.1.570.1	Uitvoering motie bomen Coenecoop	139.150	115.816	23.334	4	5.7	23.334	
R.4611.1.720.1	GO asfalt Juliana van Stolberglaan	1.568	0	1.568	4	7.2	1.568	
R.4612.1.570.1	GO asfalt Noordkade BuBeKo	1.061	0	1.061	4	5.7	1.061	
R.4613.1.210.1	Reconstructie parallelweg Noordeinde	29.790	0	29.790	4	2.1	29.790	
R.4614.1.210.1	Reconstructie 2e Bloksweg	46.664	666	45.998	4	2.1	45.998	
R.4614.1.210.2	Reconstructie 2e Bloksweg	3.705	0	3.705	4	2.1	3.705	
R.4614.1.570.1	Reconstructie 2e Bloksweg	974	0	974	4	5.7	974	
R.4614.1.720.1	Reconstructie 2e Bloksweg	3.920	0	3.920	4	7.2	3.920	
R.4615.1.210.1	Vorbereiding Rotonde Kerkweg	40.000	31.266	8.734	4	2.1	8.734	

Projectnummer	Projectomschrijving	Beschikbaar krediet 2024	Werkelijke uitgaven 2024	SALDO 2024	Programma	Taak	Doorschuiven naar 2025	Vrijval tgv begrotings-saldo
R.4621.1.210.1	OV Abraham Kroesweg en Zesde Tochtweg	126.000	42.087	83.913	4	2.1	83.913	
R.4622.1.750.1	Project begraafplaats Thijmhof	38.720	65.172	-26.452	4	7.5	-26.452	
V.0004.1.521.1	Vorbereidingskrediet Nieuw Zwembad 2030	100.000	55.421	44.579	2	5.2	44.579	
V.0005.1.520.4	Wingerd 2 renovatie Installaties	52.728	57.992	-5.264	2	5.2	-5.264	
V.0007.1.520.3	Renovatie Sporthal de Duikelaar Gebouw	80.000	47.194	32.806	2	5.2	32.806	
V.0007.1.520.4	Vorbereiding renovatie De Duikelaar	140.000	89.324	50.676	2	5.2	50.676	
V.0007.1.520.5	Renovatie sporthal De Duikelaar install.	80.000	10.972	69.028	2	5.2	69.028	
V.0024.1.710.1	Extra consultatiekamer CJG inv	70.000	17.565	52.435	2	7.1	52.435	
V.0045.1.420.4	Tijdelijke ingebruikname Coenecoop College	500.000	435.768	64.232	2	4.2	64.232	
V.0116.1.520.1	Hybridehal inv.- bouwkosten	3.837.906	4.326.972	-489.066	2	5.2	-489.066	
V.0116.1.520.2	Hybridehal inv.- installati	1.500.852	54.808	1.446.044	2	5.2	1.446.044	
V.0116.1.520.3	Hybridehal inv.- inrichting	252.890	97.529	155.361	2	5.2	155.361	
V.0116.1.520.4	Hybridehal inv.- voorbereid	416.529	162.727	253.802	2	5.2	253.802	
V.0121.1.520.1	Vorbereiding Sportzaal Parklaan	400.000	418.151	-18.151	2	5.2	-18.151	
V.0121.1.520.2	Grondkosten Sportzaal Parklaan	443.047	0	443.047	2	5.2	443.047	
V.0121.1.520.7	NB Project VBK Sportzaal Parklaan	100.000	0	100.000	2	5.2	100.000	
V.0121.1.520.8	NB Project gebouw Sportzaal Parklaan	300.000	0	300.000	2	5.2	300.000	
V.0121.1.520.9	NB Project installaties Sportzaal Parklaan	58.197	0	58.197	2	5.2	58.197	
V.0122.1.610.1	Vorbereiding Kinderdagverblijf Parklaan	70.000	0	70.000	2	6.1	70.000	
V.0122.1.610.2	Grondkosten Kinderdagverblijf Parklaan	174.723	0	174.723	2	6.1	174.723	
V.0122.1.610.6	NB Project VBK Kinderdagverblijf Parklaan	12.000	0	12.000	2	6.1	12.000	
V.0122.1.610.7	NB Project gebouw Kinderdagverblijf Parklaan	50.000	0	50.000	2	6.1	50.000	
V.0122.1.610.8	NB Project installaties Kinderdagverblijf Parklaan	15.000	0	15.000	2	6.1	15.000	
V.0123.1.610.1	Vorbereiding Buurtcentrum Parklaan	70.000	0	70.000	2	6.1	70.000	
V.0123.1.610.2	Grondkosten Buurtcentrum Parklaan	174.723	0	174.723	2	6.1	174.723	
V.0123.1.610.7	NB Project VBK Buurtcentrum Parklaan	10.000	0	10.000	2	6.1	17.364	
V.0123.1.610.8	NB Project gebouw Buurtcentrum Parklaan	50.000	0	50.000	2	6.1	50.000	
V.0123.1.610.9	NB Project installaties Buurtcentrum Parklaan	15.000	0	15.000	2	6.1	15.000	
Totaal		24.372.190	11.748.703	12.623.487			9.984.171	2.646.680

Bijlage 3: Taakvelden

PROGRAMMA'S				
1	<i>Juiste zorg voor iedereen</i>	Lasten	Baten	Saldo
	430 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-1.039	24	-1.015
	610 Samenkracht en burgerparticipatie	-773	467	-306
	620 Wijkteams	-3.607	32	-3.575
	630 Inkomensregelingen	-10.318	7.920	-2.398
	640 Begeleide participatie	-2.190	0	-2.190
	650 Arbeidsparticipatieinstrumenten	-296	0	-296
	660 Maatwerk-voorzieningen (WMO)	-998	10	-988
	671 Maatwerkdienstverlening 18+	0	0	0
	671a Huishoudelijke hulp (WMO)	-1.725	178	-1.547
	671b Begeleiding (WMO)	-1.860	0	-1.860
	671c Dagbesteding (WMO)	-299	0	-299
	671d Overige maatwerkarrangementen (WMO)	0	91	91
	672 Jeugdhulp zonder verblijf	-1.030	3	-1.027
	672a Jeugdzorg begeleiding	-2.739	293	-2.446
	672b Jeugdzorg behandeling	-2.288	0	-2.288
	672c Jeugdzorg dagbesteding	-1.573	0	-1.573
	672d Jeugdhulp zonder verblijf overig	-282	0	-282
	673a Pleegzorg	-339	0	-339
	673b Gezinsgericht	-505	0	-505
	673c Jeugdhulp met verblijf overig	-941	0	-941
	674a Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	-2.362	0	-2.362
	674b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-513	0	-513
	674c Gesloten plaatsing	-189	0	-189
	681a Beschermd wonen (WMO)	0	254	254
	681b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	0	0	0
	682 Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0
	682a Jeugdbescherming	-1.022	0	-1.022
	682b Jeugdreclassering	-34	0	-34
	Totaal	-36.921	9.271	-27.650
2	<i>Ruimte voor iedereen</i>	Lasten	Baten	Saldo
	420 Onderwijshuisvesting	-3.619	207	-3.412
	430 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-1.177	994	-183
	510 Sportbeleid en activering	-233	64	-169
	520 Sportaccommodaties	-4.360	1.852	-2.508
	530 Cultuurpresentatie, cultuurproductie e.d.	-829	311	-518
	560 Media (bibliotheek)	-732	220	-511
	610 Samenkracht en burgerparticipatie	-1.439	56	-1.383
	710 Volksgezondheid	-2.209	263	-1.946
	Totaal	-14.598	3.968	-10.630

PROGRAMMA'S					
3		Groeiende gemeente	Lasten	Baten	Saldo
	210	Verkeer en vervoer	-573	2	-571
	310	Economische ontwikkeling	-523	0	-523
	320	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-80	82	1
	330	Bedrijfsloket en -regelingen	-9	8	-1
	550	Cultureel erfgoed	-17	0	-17
	740	Milieubeheer	-2.923	687	-2.236
	810	Ruimtelijke ordening	-6.115	5.888	-227
	820	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-19.309	16.649	-2.660
	830	Wonen en bouwen	-3.087	1.393	-1.694
		Totaal	-32.636	24.708	-7.928

4		Aantrekkelijke gemeente	Lasten	Baten	Saldo
	064	Belastingen Overig	-3	16	14
	210	Verkeer en vervoer	-4.802	1.502	-3.299
	220	Parkeren	-13	0	-13
	530	Cultuurpresentatie, cultuurproductie e.d.	-5	40	35
	570	Openbaar groen (en openlucht) recreatie	-4.143	207	-3.936
	630	Inkomensregelingen	-178	0	-178
	720	Riolering	-2.411	3.340	929
	730	Afval	-4.392	5.809	1.417
	740	Milieubeheer	-90	0	-90
	750	Begraafplaatsen	-304	400	96
		Totaal	-16.341	11.314	-5.027

5		Slagvaardige gemeente	Lasten	Baten	Saldo
	001	Bestuur	-2.448	0	-2.448
	002	Burgerzaken	-1.731	734	-997
	110	Crisisbeheersing en Brandweer	-2.335	323	-2.013
	120	Openbare orde en veiligheid	-848	5	-843
	610	Samenkracht en burgerparticipatie	-3.574	4.706	1.132
	620	Wijkteams	-58	0	-58
		Totaal	-10.995	5.767	-5.227

TOTAAL VAN DE PROGRAMMA'S			-111.490	55.030	-56.461
----------------------------------	--	--	-----------------	---------------	----------------

		ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN	Lasten	Baten	Saldo
6.1		Lokale heffingen			0
	061	OZB woningen	-542	4.773	4.231
	062	OZB niet-woningen	0	5.379	5.379
	340	Economische promotie	0	30	30
6.2		Algemene uitkering			0
	007	Algemene uitkering en ov. Uitk. Gem.fonds	0	65.227	65.227
6.3		Aandelen en dividend			0
	005	Treasury, aandelen en dividend	-1.709	1.698	-10
6.4		Overige dekkingsmiddelen en onvoorzien			0
	008	Overige baten en lasten	-611	30	-581
6.5		Overhead			0
	004	Overhead	-14.151	370	-13.781

PROGRAMMA'S					
6.6		Vennootschapsbelasting			0
	090	Vennootschapsbelasting (VpB)	-37	0	-37
TOTAAL ALG. DEKKINGSM/ONVOORZIEN			-17.049	77.508	60.458
SALDO VOOR RESULTAATBESTEMMING			-128.540	132.537	3.997
		MUTATIES IN RESERVES	Lasten	Baten	Saldo
1	010	Mutatie reserves - Participatie in samenhang	-52	126	74
2	010	Mutatie reserves - Mens in ontwikkeling	-2.543	1.476	-1.067
3	010	Mutatie reserves - Dorp in ontwikkeling	-7.232	8.497	1.265
4	010	Mutatie reserves - Leefbaar dorp	-230	273	43
5	010	Mutatie reserves - Bestuur in samenhang	0	63	63
6.2	010	Mutatie reserves - Algemene uitkering	0	0	0
6.4	010	Mutatie reserves - Overig	-26	32	7
TOTAAL MUTATIES IN RESERVES			-10.082	10.467	384
SALDO NA RESULTAATBESTEMMING			-138.622	143.004	4.382

Bijlage 4: Overzicht prestatie-indicatoren Jaarrekening 2024

Beleidsindicatoren bieden inzicht in de mate waarin doelstellingen worden gerealiseerd.

De wettelijke indicatoren zijn voorgeschreven in art. 25 van het Besluit Begroting en Verantwoording en worden ook gepubliceerd op de website 'Waarstaatjegemeente.nl'.

Daarnaast heeft de gemeente Waddinxveen ook eigen, in 2023 door de gemeenteraad vastgestelde beleidsindicatoren. Deze zijn bedoeld om de realisatie van eigen doelstellingen te kunnen volgen.

Programma 1 - Juiste zorg voor iedereen

Jeugd - wettelijke indicatoren

Indicator	Eenheid	2021	2021 - Midden-Holland	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024	2024- Midden-Holland
Werkloze jongeren	% werklozen 16-22 jarigen	1	1	1	1	1	1	NB	NB
Kinderen in een uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	3	5	3	4	2	4	NB	NB
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	12,4	13,6	12,1	13,4	12,2	13,3	9,9	11,1
Jongeren met delict voor rechter	% 12-21 jarigen	1	1	1	1	1	1	NB	NB
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	1,6	1,8	1,3	1,5	1,3	1,4	1	1,1
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren 12-23 jaar	0,2	NB	0,2	NB	NB	NB	NB	NB

WMO - wettelijke indicatoren

Indicator	Eenheid	2021	2021 - Midden-Holland	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024	2024- Midden-Holland
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Aantal per 10.000 inwoners	450	593	450	586	450	586	410	514

Werk en inkomen - wettelijke indicatoren

Indicator	Eenheid	2021	2021 - Midden-Holland	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024	2024- Midden-Holland
Banen	Aantal per 1.000 inwoners 15-64 jaar	737,4	805,7	742,7	825,4	753,9	719,7	647,9	574
Netto arbeidsparticipatie	% werkzame beroepsbevolking ten opzichte van (potentiële) beroepsbevolking	74,2	72,3	75,4	73,9	76,9	75,4	NB	NB
Lopende re-integratie voorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners 15-64 jaar	62,9	149,6	66,6	153,3	68,9	135,5	59	98
Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners 18 jaar en ouder	202,9	302	180	230	173,9	255	180	240

Eigen - door Raad vastgestelde indicatoren

Indicator	Eenheid	2021	2021 - Midden-Holland	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024	2024- Midden-Holland	Streefwaarde
Personen met een bijstandsuitkering dat op zoek is naar werk	Aantal	307	NB	311	NB	NB	NB	NB	NB	NB
Huishoudens met een bijstandsuitkering ten opzichte van totaal aantal huishoudens	%	2,7%	3,7%	2,7%	3,7%	2,8%	3,2%	2,5%	3,2%	NB
Aantal jongeren in de jeugdzorg	Aantal	905	7.151	921	7.053	942	6.962	933	NB	NB
Jongeren met jeugdzorg ten opzichte van totaal aantal jongeren tot 23 jaar	%	11,0%	11,1%	10,7%	10,8%	10,4%	10,5%	9,8%	NB	NB
Jongeren in gesloten inrichting	Aantal	2	21	1	9	NB	NB	1	NB	NB
Clënten WMO ten opzichte van totaal aantal inwoners > 18 jaar	%	6,0%	NB	6,1%	NB	6,2%	NB	5,5%	NB	NB

Programma 2 - Ruimte voor iedereen

Sport - wettelijke indicatoren

Indicator	Eenheid	2021	2021 - Midden-Holland	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024	2024- Midden-Holland
Niet wekelijkse sporters	%	NB	NB	54,1	56,2	NB	NB	NB	NB

Onderwijs - wettelijke indicatoren

Indicator	Eenheid	2021	2021 - Midden-Holland	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024	2024- Midden-Holland
Absoluut verzuim	Aantal niet ingeschreven leerplichtigen per 1.000 inwoners 5-18 jaar	0	0	NB	0,4	3,1	2,5	NB	NB
Relatief verzuim	Aantal leerplichtigen wel ingeschreven, maar ongeoorloofd afwezig, per 1.000 inwoners 5-18 jaar	46	37	53	48	38	36	NB	NB
Voortijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan Voortgezet onderwijs en Middelbaar Beroeps Onderwijs (MBO)	1,6	1,5	2,2	1,9	1,5	1,6	NB	NB

Eigen - door Raad vastgestelde indicatoren

Indicator	Eenheid	2021	2021 - Midden-Holland	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024	2024- Midden-Holland	Streefwaarde
Inwoners bewegen voldoende	% inwoners dat per week minstens 30 minuten matig intensief beweegt	NB	NB	45	NB	NB	NB	NB	NB	70% in 2023 (bron: lokaal gezondheidsbeleid)
Laaggeletterdheid	% inwoners dat laaggeletterd is	9	10	9	10	9	10	9	10	NB
Het aantal kinderen met VVE (voor- en vroegschoolse educatie) ten opzichte van het totaal aantal VVE plekken	Aantal	NB	NB	Aantal VVE plekken: 77 Aantal kinderen op wachtlijst: 11	NB	NB	NB	Aantal VVE plekken: 93 Aantal kinderen op wachtlijst: 10	NB	NB
Indicator	Eenheid	2021	2021 - Midden-Holland	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024	2024- Midden-Holland	Streefwaarde
Vloeroppervlak per leerling	m2 per leerling	NB	NB	NB	NB	<u>Basisonderwijs:</u> beschikbare m2 per leerling: 6,7719 m2 bruto vloeroppervlakte <u>Voortgezet Onderwijs:</u> beschikbare m2 per leerling 8,4192 bruto vloeroppervlakte	NB	NB	NB	<u>Basisonderwijs:</u> 200 m2 per instituut + 5,03 m2 per leerling. <u>Voortgezet onderwijs:</u> aantal m2 per leerling is afhankelijk van leerjaar en leerweg, opvraagbaar
Maatschappelijk vastgoed met minimaal energielabel C	%	NB	NB	NB	NB	79	NB	100	NB	100% (2026)

Programma 3 - Groeiende gemeente

Economie - wettelijke indicatoren

Indicator	Eenheid	2021	2021 - Midden-Holland	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024	2024- Midden-Holland
Func tiemenging	Verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken).	52,4	50,5	52,6	50,8	53,3	51,1	NB	NB
Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners 15 tot en met 64 jaar	151,6	166	162,4	176,7	172,6	185,1	NB	NB

Wonen - wettelijke indicatoren

Indicator	Eenheid	2021	2021 - Midden-Holland	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024	2024- Midden-Holland
Woningvoorraad	Gewenste woningvoorraadtoename volgens de trendraming 2020	256	NB	356	NB	NB	NB	NB	NB

Grondbeleid - wettelijke indicatoren

Indicator	Eenheid	2021	2021 - Midden-Holland	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024	2024- Midden-Holland
Nieuw gebouwde woningen	Aantal nieuwbouwwoningen per 1.000 woningen	19,8	10,1	31,2	13,9	31,2	8,1	NB	NB

Duurzaamheid - wettelijke indicatoren

Indicator	Eenheid	2021	2021 - Midden-Holland	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024	2024- Midden-Holland
Hernieuwbare elektriciteit	% Elektriciteit afkomstig van natuurlijke bronnen die constant worden aangevuld	18,8	13,8	29	20,8	NB	NB	NB	NB

Ruimtelijke ordening - wettelijke indicatoren

Indicator	Eenheid	2021	2021 - Midden-Holland	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024	2024- Midden-Holland
Demografische druk	% personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar	75,8	75,8	76,4	76,2	75,9	76,1	NB	NB

Eigen - door Raad vastgestelde indicatoren

Indicator	Eenheid	2021	2021 - Midden-Holland	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024	2024 - Midden-Holland	Streefwaarde
Geplande bouw aantal nieuwe woningen	Aantal	336	1.727	617	3.018	424	1.373	579	1.982	NB
% sociale huurwoningen	%	27	27	27	26	26	26	26	26	30% - Woonzorgvisie 2035
% middenklasse huurwoningen	%	NB	NB	NB	NB	NB	NB	NB	NB	12% - Woonzorgvisie 2035
Aantal verkeersongevallen	Aantal per 100.000 inwoners	1.089	685	405	409	862	742	NB	NB	NB
Totaal score fietsvoorzieningen	Score op 5 puntsschaal	NB	NB	NB	NB	NB	NB	NB	NB	NB
MKB (midden- en kleinbedrijf)-vriendelijke gemeente, positie op de ranglijst	Plek op ranglijst	> 100	NB	NB	NB	NB	NB	NB	NB	NB
Energieverbruik in TJ	TJ	4.153	Geen betekenis want geen relatie met inwonersaantal	3.402	NB	NB	NB	NB	NB	3.414 in 2030
Aandeel hernieuwbare energie	%	8,2	NB	9,9	NB	NB	NB	NB	NB	NB

Programma 4 - Aantrekkelijke gemeente

Afval - wettelijke indicatoren

Indicator	Eenheid	2021	2021 - Midden-Holland	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024	2024- Midden-Holland
Fijn huishoudelijk restafval	Kilogram per inwoner	110	NB	108	NB	111	124	NB	NB
Scheidingspercentage van het ingezameld huishoudelijk afval	Percentage	NB	NB	70	68	68	68	NB	NB

Indicator	Eenheid	2021	2021 - Midden-Holland	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024	2024- Midden-Holland
Grof huishoudelijk restafval per inwoner	Kilogram	24	27	19	38	21	25	NB	NB

Eigen - door Raad vastgestelde indicatoren

Indicator	Eenheid	2021	2021 - Midden-Holland	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024	2024- Midden-Holland	Streefwaarde
Aantal bomen (in beheer en eigendom gemeente Waddinxveen)	Aantal	10.026	NB	NB	NB	NB	NB	13.241	NB	1 per huishouden > programmabegroting 2024-2027
Oppervlakte openbaar groen per inwoner (m2) (in beheer en eigendom gemeente Waddinxveen)	Oppervlakte in m2	NB	NB	NB	NB	NB	NB	51	NB	48 m2 > collegeprogramma 2022-2026
Totale oppervlakte van natuur- en recreatiegebieden (hectare) (Weegje, deel Bentwoud enzovoort)	Oppervlakte in hectare	NB	NB	NB	NB	846	NB	846	NB	846 (2024) > collegeprogramma 2022-2026
Aantal laadpalen per 1000 inwoners	Aantal per 1000 inwoners	6,9	4,6	9,3	7,1	9,4	8,4	7,8	NB	NB
Aantal fixi-meldingen over zwerfafval	Aantal	NB	NB	35	NB	NB	NB	NB	NB	NB
Kilogram restafval per inwoner	Kilogram	107	NB	100	NB	NB	NB	NB	NB	25 (2030) > Collegeprogramma 2022-2026

Programma 5 – Slagvaardige gemeente

Openbare orde en veiligheid - wettelijke indicatoren

Indicator	Eenheid	2021	2021 - Midden-Holland	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024	2024- Midden-Holland
Verwijzingen Halt	Per 1.000 jongeren	7	6	7	7	7	6	5	7
Winkeldiefstallen	Per 1.000 inwoners	0,7	1,7	0,5	2,1	1,4	2,2	1,4	1,8
Geweldsmisdrijven	Per 1.000 inwoners	3,3	3,4	2,7	3,6	2,4	3	3	3,1
Diefstallen uit woningen	Per 1.000 inwoners	1,3	1,7	0,5	1,6	0,8	1,3	1,4	1,6
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Per 1.000 inwoners	3,8	4,8	3,5	5,8	2,8	3,9	2,5	3,7

* Betreffen voorlopige cijfers via www.waarstaatjegemeente.nl

Eigen - door Raad vastgestelde indicatoren

Indicator	Eenheid	2021	2021 - Midden-Holland	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024	2024- Midden-Holland	Streefwaarde
Relatie inwoner - gemeente	Score op 10 puntsschaal	5,9	6**	NG	NG	NG ***	NG ***	5,6	6,1**	wordt niet gemeten ****
Leefbaarheid in de woonbuurt	Score op 10 puntsschaal	7,7	7,7*	NG	NG	7.6	7.7*	NG	NG	wordt niet gemeten ****
% voldoen aan eigen serviceregels: Betreft de gewogen score per jaar	Percentage	82%	NB	Q1 tot en met Q3: 73% en Q4: 72%	NB	78%	NB	0,87	NB	85%
Gemeentelijke dienstverlening	Score op 10 puntsschaal	6,7	6,7**	NG	NG ***	NG ***	NG ***	6,6	6,7**	wordt niet gemeten ****

* In vergelijking met Veiligheidsregio Hollands-Midden. De cijfers zijn afkomstig uit de veiligheidsmonitor en hierin worden de cijfers vergeleken met de verschillende verbanden waar wij onderdeel van zijn. Het gaat dan om het basisteam Waddinxveen Zuidplas, Veiligheidsregio Hollands Midden en Nederland

** Niet Midden-Holland, maar andere gemeenten van 25.000 tot 50.000 inwoners die aan de burgerpeiling waarstaatjegemeente meedoen.

*** De gegevens over de burgerpeiling van waarstaatjegemeente 2024 komen binnenkort beschikbaar.

**** Er wordt in 2025 geen burgerpeiling uitgevoerd. Vandaar dat hier geen streefwaarde is vermeld.

Programma 6 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Algemene dekkingsmiddelen - wettelijke indicatoren

Indicator	Eenheid	2021	2021 - Midden-Holland	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024	2024- Midden-Holland
Gemiddelde WOZ waarde (waarde onroerende zaken)	maal 1.000 euro	282	290	319	322	372	375	389	392
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	euro	833	892	909	973	937	1.020	966	1.109
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	euro	863	957	935	1.044	963	1.080	992	1.175

Bestuur en ondersteuning - wettelijke indicatoren

Indicator	Eenheid	2021	2021 - Midden-Holland	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024	2024- Midden-Holland
Formatie	Fte (fulltime-equivalent) per 1.000 inwoners	6,4	NB *	6,7	NB *	7,1	NB *	7,1	NB *
Bezetting	Fte (fulltime-equivalent) per 1.000 inwoners	5,9	NB *	6,5	NB *	6,4	NB *	6,5	NB *
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	€ 642	NB *	€ 688	NB *	€ 715	NB *	€ 750	NB *
Externe Inhuur	% van totale kosten personeel	11,4%	NB *	14,8%	NB *	21,5%	NB *	28,9%	NB *
Overhead	% van totale lasten	8,6%	NB *	9,3%	NB *	11,0%	NB *	10,2%	NB *

* Betreft indicatoren op basis van de eigen administratie. Daarom zijn geen vergelijkende cijfers van de regio beschikbaar.