

A photograph of two runners on a beach at sunset. The sun is low on the horizon, creating a golden glow and reflecting on the wet sand. The runners are silhouetted against the bright sky. The image is framed by a large, light blue abstract shape on the right side.

Jaarstukken 2024

Jaarstukken 2024

Vaststelling raad 3 juli 2025

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
Voorwoord	5
Jaarstukken in een oogopslag	7
Kerngegevens	8
1. Samenvatting beleidsverantwoording	10
2. Samenvatting financiële verantwoording	13
3. Jaarverslag	17
3.1 Leeswijzer	18
3.2 Beleidsverantwoording per programma	19
3.2.0 Programma 0 Bestuur en ondersteuning	19
3.2.1 Programma 1 Veiligheid	32
3.2.2 Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat.....	37
3.2.3 Programma 3 Economie	48
3.2.4 Programma 4 Maatschappelijke participatie	59
3.2.4a Deelprogramma Onderwijs	59
3.2.4b Deelprogramma Cultuur en Sport.....	69
3.2.4c Deelprogramma Sociale basis en Volksgezondheid	81
3.2.5 Programma 5 Ondersteuning & Zorg	91
3.2.5a Deelprogramma Voorzieningen volwassenen.....	91
3.2.5b Deelprogramma Voorzieningen Jeugd	95
3.2.5c Deelprogramma Opvang, Wonen en Herstel	98
3.2.6 Programma 6 Werk, Inkomen en Schulden.....	102
3.2.6a Deelprogramma Werk	102
3.2.6b. Deelprogramma Inkomen en Schulden.....	106
3.2.7 Programma 7 Energie, Groen en Milieu	109
3.2.8 Programma 8 Volkshuisvesting en Leefomgeving.....	126
3.3 Paragrafen	138
3.3.1 Lokale heffingen	139
3.3.2 Financiering	143
3.3.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	147
3.3.4 Onderhoud kapitaalgoederen	156
3.3.5 Grondbeleid.....	164
3.3.6 Bedrijfsvoering	169
3.3.7 Verbonden partijen	176
3.3.8 Energie en duurzaamheid	190
3.3.9 Wet open overheid	192
3.3.10 Gebiedsontwikkeling Valkenhorst.....	194

4. Jaarrekening	199
4.1 Balans	199
4.2 Overzicht van baten en lasten	202
4.3 Toelichting op de jaarrekening	203
4.3.1. Algemene grondslagen opstellen jaarrekening	203
4.3.2 Toelichting op de balans	208
4.3.3 Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële rechten en verplichtingen	227
4.3.4 Toelichting overzicht van baten en lasten	229
4.3.5 Overzicht incidentele baten en lasten	233
4.4 Wet Normering Topinkomens (WNT)	238
4.5 Rechtmatigheidsverantwoording	239
4.6 Single information, Single audit (SiSa)	241
4.7 Overige gegevens	249
4.7.1 Controleverklaring onafhankelijke accountant	249
4.8 Overzicht gerealiseerde baten en lasten taakvelden	250
5. Bijlagen	253
5.1 Formatieoverzicht	253
5.2 EMU-saldo	254
5.3 Subsidieoverzicht 2024	255
5.4 Af te sluiten kredieten	259
5.5 Budgetoverhevelingen	261

Voorwoord

Geachte leden van de gemeenteraad,

Het jaar 2024 werd gekenmerkt door een grillige wereld waar in de ontwikkelingen zich snel opvolgden. Denk aan de oorlog in Oekraïne, de stijgende inflatie en een nieuw koers vanuit de Rijksoverheid. Werken aan onze opgaven samen met onze inwoners en ondernemers in vertrouwen, juist wanneer er financieel onzekerheid is, was in 2024 een belangrijk uitgangspunt voor het college. In een tijd waarin maatschappelijke uitdagingen zich opstapelen en het vertrouwen in overheid en politiek onder druk staat, blijft het cruciaal dat we dicht bij onze inwoners staan. Door te luisteren, te betrekken en te ondersteunen en door te doen.

Het is in 2024 gelukt om koersvast te blijven. Het college heeft vastgehouden aan de topprioriteiten: voldoende en betaalbare woningen en het bestrijden en tegengaan van energiearmoede.

Op het gebied van het terugdringen van energiearmoede werd vanuit het Katwijks Isolatiefonds en de Lokale aanpak Isolatie gestart met de verstrekking van subsidies. Daarnaast is ook het energieloket geopend waarin gerichte advisering en ondersteuning wordt geboden aan inwoners met vragen over energiebesparing en isolatie(subsidies). Steeds meer inwoners vonden hun weg naar ondersteuning voor energiebesparende maatregelen. Zo maken we samen stappen naar een inclusieve energietransitie.

Ook in 2024 bleef de druk op de woningmarkt voelbaar. Daarom is er opnieuw stevig ingezet op versnelling van de woningbouw en bescherming van de bestaande woningen met oog voor de leefomgeving. Denk aan de introductie van het Woonfonds, de uitwerking van de motie Bouwen aan draagvlak en de uitvoering van de huisvestingsverordening.

Voor een toekomstbestendige openbare ruimte werd het groenbeheerplan vastgesteld. Met dit plan zorgen we voor de benodigde investeringen om de groene omgeving zo in te richten dat ook toekomstige generaties in een groene leefomgeving kunnen opgroeien en de groenkwaliteit en biodiversiteit kan worden versterkt.

Op sociaal vlak zijn belangrijke stappen gezet. Het Jongeren Perspectief Fonds ging daadwerkelijk van start en heeft de eerste jongeren geholpen om schulden achter zich te laten. Ook werd er verder gewerkt aan inclusieve onderwijsvesting voor alle Katwijkse leerlingen. Het integraal huisvestingsplan voor het primair onderwijs (IHP PO) is herijkt en er is verder uitvoering gegeven aan de eerste tranche, zoals de Oranje Nassauschool, de Christelijke Opleidingsschool, De Duinroos en de Burcht. Daarnaast werd de samenwerking in de hulpverlening verder versterkt en bleef armoedebestrijding een speerpunt van beleid.

In 2024 werd na jaren een knoop doorgehakt voor de realisatie van Planck, het cultuurbedrijf waarin de muziekschool, de bibliotheek en K&O samenwerken. De MAG werd herzien waarbij we ook hier meer werken vanuit vertrouwen. Eind 2024 zijn de subsidies opnieuw verleend, waarbij sommigen meerjarig. Ook hof Korte Vaart vond doorgang, er werd gestart met de definitieve planvorming voor het vervangen van de sport- en gymzaal in Rijsburg.

Het actieplan wonen, zorg en welzijn werd vastgesteld. Het eindproduct waarbij we met de grote spelers uit Katwijk op het gebied van ouderenzorg en huisvesting samenwerken. Samen hebben we uitgesproken in te zetten op een toekomst waarbij langer thuis wonen mogelijk is en we in onze gemeente voorbereid zijn op wat daarvoor nodig is.

Ook was in 2024 veel aandacht voor de jongeren in Katwijk die het moeilijk hebben en ondersteuning zoeken. Er werd een taskforce opgericht, bedoeld om een transformatie door te voeren als het gaat om jeugdzorg. Een analyse werd gemaakt om in 2025 snelle stappen te kunnen zetten. Zo houden we de zorg betaalbaar en beschikbaar.

Het financiële beeld over 2024 is opnieuw positief. Dat stemt tevreden. Tegelijkertijd blijft begroten lastig. De onzekerheden vanuit het Rijk zijn groot, waardoor het moeilijk is om ver vooruit te kijken. Met het oog op 2026 en daarna is dat een reëel punt van zorg. Het traject 'Meerjarig financieel gezond' dat in 2023 is aangekondigd, helpt om ondanks die onzekerheden toch een houdbare koers te bepalen. Vooralsnog lijkt het mee te vallen en blijven grote, pijnlijke keuzes die onze inwoners en maatschappelijk ons bespaard. Maar het blijft zaak om alert te blijven en realistisch te begroten.

Deze jaarrekening laat zien dat er in 2024 opnieuw veel is bereikt. Van de 291 indicatoren zijn er 255 behaald. De overige onderwerpen lopen door in 2025. Het college is dankbaar voor de inzet van raad, organisatie en maatschappelijke partners. Dankzij die gezamenlijke inspanning blijft Katwijk sociaal, toekomstgericht en veerkrachtig.

Burgemeester en wethouders van Katwijk

Jaarstukken 2024



Kerngegevens

A. Sociale structuur											
Bevolking naar leeftijd per 1 januari											
Leeftijd	2024		2023		2022		2021		2020		
	Aantal	%	Aantal	%	Aantal	%	Aantal	%	Aantal	%	
	0 t/m 19 jaar	14.353	21	14.401	22	16.174	25	16.227	25	16.414	25
	20 t/m 64 jaar	39.679	59	39.570	59	37.465	57	37.702	57	37.477	57
	65 jaar en ouder	12.932	19	12.672	19	12.393	18	12.066	18	11.877	18
Totaal	66.964	100	66.643	100	66.032	100	65.995	100	65.768	100	
Aantal uitkeringsgerechtigden en huishoudens met een laag inkomen											
Stand per 1 januari	2024		¹ 2023		2022		2021		2020		
Aantal uitkeringsgerechtigden Wet werk en bijstand (Wwb)	811		799		804		810		814		
Aantal huishoudens met een laag inkomen**	7.601		7.400		7.445		7.499		7.541		
B. Fysieke structuur											
Oppervlakte gemeente, aantal woningen en bevolkingsdichtheid	2024		2023		2022		2021		2020		
Oppervlakte gemeente (in ha.)	3.115		3.115		3.115		3.115		3.115		
- waarvan land	2.477		2.477		2.477		2.477		2.477		
- waarvan binnenwater	168		168		168		168		168		
- waarvan buitenwater	470		470		470		470		470		
Bevolkingsdichtheid per km ² land	2.687		2.687		2.671		2.669		2.660		
	2024		2023		2022		2021		2020		
Aantal woonruimten/woningen per 1 januari	27.594		27.444		27.202		27.165		26.869		
Bron: door CBS vastgestelde gegevens *											
C. Financiële structuur											
Algemene financiële gegevens jaarrekening 2024							Bedragen *€ 1.000 - = nadeel				
	2024		2023		2022		2021		2020		
Totale lasten	228.951		213.892		191.371		177.767		182.069		
Totale baten	233.515		209.359		199.231		181.139		181.735		
Saldo baten en lasten	4.564		-4.533		7.860		3.574		-334		
Saldo toevoeging en onttrekking reserves	-1.969		7.195		-968		2.948		4.216		
Gerealiseerd resultaat (positief)	2.594		2.662		6.892		6.521		3.882		
Algemene reserve per 31 december	39.522		28.037		25.191		18.457		13.126		
Algemene uitkering gemeentefonds	130.028		114.581		109.209		92.556		84.562		
Opbrengst Onroerende zaakbelastingen (OZB)	21.750		18.458		16.179		13.321		12.675		
Investerings ²	15.542		17.320		7.803		7.569		8.610		
Vaste schuld per 31 december	207.665		197.046		174.637		164.835		158.606		

¹ Interne cijfers gemeente Katwijk

² Investerings in materiële vaste activa met economisch nut

*De door CBS vastgestelde definitieve aantallen (voor gebruik vaststellen algemene uitkering) kunnen afwijken van de in de programma's genoemde aantallen.

**De definitie van het begrip aantal huishoudens met een laag inkomen luidt volgens de Financiële-verhoudingswet als volgt: "Het aantal huishoudens in de gemeente, waarvan het inkomen hoger is dan inkomensgrens a en niet hoger is dan inkomensgrens b. Inkomensgrens a wordt zodanig bepaald dat juist bij 10% van het landelijk aantal huishoudens het inkomen onder de grens ligt. Inkomensgrens b wordt zodanig bepaald dat juist bij 40% van het landelijk aantal huishoudens het inkomen onder de grens ligt."

1

Samenvatting beleidsverantwoording

1. Samenvatting beleidsverantwoording

In 2024 is uitvoering gegeven aan een groot aantal doelstellingen uit het coalitieakkoord. Waar in 2023 nog veel van deze ambities in voorbereiding waren, zien we in 2024 de eerste resultaten in onze jaarstukken. De beleidsverantwoording per programma laat deze stappen zien. In deze samenvatting worden per programma de behaalde beleidsdoelen weergegeven en een aantal punten per programma uitgelicht.

Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Van de 22 beleidsdoelstellingen op het gebied van bestuur en ondersteuning zijn staan 15 doelstellingen op groen; 7 doelstellingen zijn rood gemarkeerd. De voorbereidingen voor het onderzoek naar de mogelijkheden voor de oprichting van een mediafonds zijn gestart. In het tweede kwartaal 2025 zal de raad hier een voorstel voor ontvangen. Een aantal doelstellingen op het gebied van het gemeentelijk vastgoed en adreshouding arbeidsmigranten zijn niet behaald door capaciteitsvraagstukken.

De nieuwe werkwijze van de wijkraaden is vastgesteld en de wijkraaden hebben zich voorbereid om in 2025 volledig conform deze werkwijze te gaan werken. Ook is er gewerkt aan de versterking van eigentijdse dienstverlening. Zo is er een permanente klantmeting ingericht en zijn er drie pilots gestart om de informatievoorziening ten behoeve van een goede dienstverlening te borgen. Daarnaast wordt in verschillende projectgroepen gewerkt aan een laagdrempelige maatschappelijke accommodatie in iedere wijk zoals MFA Hoornes en het PMT-gebouw.

Programma 1 Veiligheid

Voor het programma veiligheid is één van de 13 doelstellingen niet gehaald, de overige 12 doelstellingen staan op groen. De doelstelling die rood is gemarkeerd betrof de uitvoering van de aanbevelingen uit het nalevingsonderzoek Alcoholwet. Deze doelstelling wordt in 2025 verder vormgegeven.

In 2024 is gestart met de samenwerking met Dealbreakers waarmee uitvoering is gegeven aan de doelstelling om te onderzoeken welke bestaande programma's zouden kunnen bijdragen aan de aanpak van de Katwijkse problematiek rondom druggerelateerde criminaliteit en jonge aanwas.

Door geïntensiveerde samenwerking tussen de voetbalverenigingen, de KNVB, de politie en de gemeente was het in 2024 weer mogelijk om uitpubliek te ontvangen bij derbywedstrijden. Zo zijn er in de tweede helft van 2024 negen risicowedstrijden, inclusief bekerwedstrijden, gespeeld met uitpubliek.

Ook is de gemeente Katwijk dit jaar volledig aangesloten bij de landelijke aanpak van de weerbare sierteeltsector. Er is dit jaar geïnvesteerd om het programma ondernemers actief te informeren en betrekken bij deze aanpak.

Programma 2 Verkeer, vervoer en Waterstaat

Van de beleidsdoelstellingen op het gebied van verkeer, vervoer en waterstaat zijn 13 van 20 doelstellingen groen gemarkeerd; 7 zijn rood gemarkeerd.

Op het gebied van een veilig verkeersnetwerk zijn een aantal stappen ondernomen zoals het realiseren van verbeteringen van de top 10 verkeersveiligheidsknelpunten. Ook is de aanpak voor de Corridorstudie voor de zuidelijke ontsluiting van de Duin- en Bollenstreek opgeleverd.

Voor de schaarse openbare ruimte en de daarbij horende parkeeroplossingen zijn een aantal doelstellingen bereikt, zoals de actualisatie van de POET regeling. Parkeerregulering voor een aantal parkeergebieden is niet gerealiseerd door de uitkomst van het referendum.

De maatregelen van het uitvoeringsprogramma KAM zijn deels gerealiseerd of is een onderzoek gestart. Op het gebied van het verbeteren van het openbaar vervoer is het nachtelijk openbaar vervoer naar Leiden gerealiseerd in 2024. Ook is gestart met de realisatie van de R-net busbaan en zijn er deelfietsen geplaatst bij OV-haltes.

Programma 3 Economie

Bij programma 3 is er op 35 beleidsdoelstellingen gerapporteerd waarvan er 31 op groen staan; 4 zijn rood gemarkeerd. Een van de behaalde doelstellingen is de overeenkomst over Trappenberg-Kloosterschuur waarbij de gemeente de gronden van de GOM heeft overgenomen. Ook is er gestart met de herijking van de gebiedsvisie voor Rijsburg Noord, waarbij een participatietraject is opgezet waar ook de GOM-gronden een rol hebben.

De visie voor de revitalisering van 't Heen is geactualiseerd en hier wordt de komende jaren verder aan gewerkt. Ook is in samenwerking met Parkmanagement een plan opgesteld voor de kansen van verduurzaming van dit gebied.

Voor de winkelcentra van de toekomst is de startnotitie vastgesteld om zo ruimte te bieden aan een florerende lokale en regionale economie met ruimte voor ontwikkeling.

Programma 4 Maatschappelijke participatie

Voor het programma maatschappelijke participatie zijn er 89 beleidsdoelstellingen opgesteld waarvan 84 groen zijn gemarkeerd, 5 staan op rood.

Het integraal huisvestingsplan voor het primair onderwijs (IHP PO) is dit jaar herijkt en ook er verder uitvoering gegeven aan de renovatie of nieuwbouw van de scholen uit de eerste tranche. Zo werken we aan inclusieve onderwijshuisvesting voor alle Katwijkse leerlingen. Ook is er in 2024 gestart met de evaluatie van de onderwijsagenda en actualisering van het uitvoeringsdocument om zo zorg te kunnen dragen voor gelijke onderwijskansen van onze kinderen. Daarbij heeft ook de uitbreiding van de jeugdhulpverlener in het onderwijs bij kunnen dragen.

In 2024 is er ook een besluit genomen over Planck en de verbouwing van de Burgt en het Emmaplein. Met de realisatie van Planck versterken we de kwaliteit en de toegankelijkheid van ons cultuur- en kennisaanbod.

Om zorg te kunnen dragen dat iedereen in een veilige en toegankelijke omgeving kan sporten of bewegen is geïnvesteerd in de samenwerking met zorg- en welzijnsorganisaties. In 2024 is het sportloket gerealiseerd. Een online omgeving waar alle verenigingen elkaar kunnen vinden of contact kunnen leggen met de gemeente. Ook is de lokale verenigingsadviseur ingezet om sportverenigingen te ondersteunen. In 2024 is daarbij gewerkt aan specifieke projecten voor de renovatie of nieuwbouw van sportaccommodaties zoals Valken '68 en sportzaal Waterbos.

Programma 5 Ondersteuning en Zorg

Bij programma 5 zijn er 17 doelstellingen waarover wordt gerapporteerd. Daarvan zijn er 16 groen gemarkeerd, één doelstelling staat op rood. Wat niet is behaald is de doelstelling om de zorg vanuit de eigen woning te leveren verder te versterken. Dit is een sub regionale doelstelling. Er wordt in Katwijk bekeken hoe we de mogelijkheden om inwoners ambulant te ondersteunen kunnen aanscherpen.

Om uitvoering te geven aan de doelstelling om inwoners in Katwijk zo lang mogelijk mee te kunnen laten draaien in onze samenleving is, in 2024 onder andere het actieplan Wonen, zorg en welzijn opgesteld. Hierbij werken we met maatschappelijke partners samen aan acties gericht om zorg toegankelijk te houden.

Voor de voorzieningen voor onze jeugd staan alle doelstellingen op groen. Op regionaal niveau is een taskforce jeugd opgericht om te onderzoeken welke fundamentele veranderingen erdoor te voeren zijn om de zorg voor onze jongeren betaalbaar te houden. In 2024 is het onderzoek uitgevoerd dat moet gaan leiden tot aanbevelingen waar de regio effectieve aanpassingen kan doorvoeren. Daarnaast zijn binnen de aanpak wachttijden een aantal pilots gestart om te zorgen dat kinderen in een kwetsbare situatie eerder geholpen kunnen worden.

Om zorg te dragen voor mensen die te maken hebben met ernstige en langdurige psychiatrische of psychosociale problematiek zijn in 2024 verschillende doelstellingen gerealiseerd. Zo is de pilot "GGD in de wijk" geëvalueerd en structureel ingekocht. De wijk GGD-er heeft als doel om voor inwoners de juiste zorg te kunnen aanbieden voor hen die daar niet zelf actief naar opzoek gaan.

Programma 6 Werk, Inkomen en Schulden

In programma 6 wordt op 8 doelstellingen gerapporteerd, alle doelstellingen zijn gerealiseerd.

Zo is er in 2024, en in de voorgaande jaren, gewerkt aan een fundamenteel verandertraject van Provalu naar een breed ontwikkelbedrijf. Na de meerjarenvisie uit 2023 is in 2024 een implementatieplan tot stand gekomen dat toewerkt naar een breed ontwikkelbedrijf. Zo kunnen we de deelname van werkloze en werkzoekende inwoners aan het arbeidsproces te verbeteren. Daarbij ligt de focus op het creëren van werkplekken bij werkgevers uit onze regio in plaats van het door ontwikkelen van sociale werkplaatsen.

Ook is dit jaar de uitvoeringagenda Armoede 2021-2024 geëvalueerd met diverse partners. Uit de evaluatie blijkt dat het bereik van de minimaregelingen sterk is vergroot. Voor 2025-2028 is een nieuwe uitvoeringagenda opgesteld waarin wordt gefocust op het bespreekbaar maken van armoede, het verlenen van maatwerk en het bekend maken van regelingen die er in Katwijk zijn.

Programma 7 Energie, groen en milieu

In programma 7 wordt op 66 doelstellingen gerapporteerd, 61 van deze doelstellingen staan op groen; 5 doelen zijn nog niet behaald. Zo is het groenbeheerplan geactualiseerd waardoor het planmatig beheer van al onze bomen en groenstroken op niveau kan worden gebracht en de benodigde vervangingen kunnen worden gerealiseerd. Ook worden met het Katwijk kleurt groener project samengewerkt met verschillende groeninitiatieven om inwoners bewust waarom bomen, struiken en planten van belang zijn voor een gezonde en fijne leefomgeving.

Ook zijn in 2024 alle voorbereidingen getroffen om vanuit het beleidsplan "Anders inzamelen" het restafvaltarief in te voeren. Met dit beleidsplan willen we afvalscheiding bevorderen om zo de kosten voor afvalverwerking beheersbaar te houden en milieudoelstellingen te kunnen behalen.

Daarnaast is ook het Katwijks isolatiefonds, de lokale aanpak isolatie en het energieloket van start gegaan. Met deze maatregelen worden inwoners ondersteunt om hun huis te isoleren om zo de energierekening betaalbaar te kunnen houden. Dit jaar zijn we niet gestart met de wijkgerichte aanpak om alternatieven elektrische warmtevoorzieningen op te starten, om zo netcongestie te voorkomen.

Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Bij dit programma zijn over 21 beleidsdoelstellingen gerapporteerd. Daarvan zijn staan 15 doelstellingen op groen en daarmee 6 op rood.

In 2024 zijn wederom stappen gezet om voldoende betaalbare woningen te realiseren zowel binnenstedelijk als bij gebiedsontwikkelingen. Een aantal doelstellingen zijn rood gemarkeerd omdat het overeenstemming bereiken over de bouwplannen veel tijd kost.

Daarbij is dit jaar een voorstel tot stand gekomen voor het oprichten van het Woonfonds. De inzet van het Woonfonds heeft als doel met een gemeentelijke bijdrage een tekort in een woningbouwproject te overbruggen zodat projecten versneld tot realisatie kunnen worden gebracht.

Er is ook gestart om uitvoering te geven aan onze omgevingsvisie o.a. rondom het Valkenburgs Meer. Zo is de integrale ontwikkelstrategie voor het Valkenburgs Meer afgerond en is er een start gemaakt met verschillende mobiliteitstrajecten in dit gebied. De gebiedsvisies voor de Duinvallei en de Rijnmond hebben vertraging opgelopen maar worden in 2025 verder opgepakt.

2

Samenvatting financiële verantwoording

2. Samenvatting financiële verantwoording

2.1 Inleiding

In dit hoofdstuk geven wij u een beknopt overzicht van het resultaat en de balans. Op deze wijze kunt u in een notendop kennismaken van de omvang en samenstelling van het jaarresultaat 2024 en de vermogenspositie ultimo 2024 van de gemeente Katwijk.

Daarnaast stellen we voor hoe om te gaan met het resultaat en lichten we deze toe. Het overzicht van baten en lasten en de balans met toelichtingen zijn opgenomen in hoofdstuk 4 Jaarrekening.

2.2 Jaarrekeningresultaat algemeen

De jaarrekening 2024 sluit met een voordelig resultaat van € 2,594 miljoen.

In de Najaarsbestuursrapportage 2024 werd nog rekening gehouden met een negatief resultaat van € 216.000. Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door incidentele voordelen die nog niet bekend waren bij het opstellen van de Najaarsbestuursrapportage 2024.

De belangrijkste oorzaken zijn onder andere de hogere baten voor onroerendezaakbelastingen niet-woningen, parkeerbelasting en leges omgevingswet. Ook wordt een deel veroorzaakt door onderuitputting op budgetten die over de jaargrens lopen, deze worden meegenomen in de budgetoverheveling. Het overschot Opvang vluchtelingen Oekraïne wordt (via resultaatbestemming) toegevoegd aan de algemene reserve.

Daarnaast zijn er diverse financiële voor- en nadelen die in de programmaverantwoording worden toegelicht.

2.3 Jaarrekeningresultaat analyse

In de onderstaande tabel is het resultaat 2024 per programma opgenomen.

(deel)Programma	(bedragen *€ 1.000)	Begroot	Realisatie	Verschil
0 Bestuur en ondersteuning		117.745	117.803	58
1 Veiligheid		-7.768	-7.664	104
2 Verkeer, vervoer en waterstaat		-16.628	-15.727	901
3 Economie		-1.065	-925	139
4A Onderwijs		-6.376	-6.091	285
4B Cultuur en sport		-7.488	-8.099	-611
4C Sociale basis en volksgezondheid		-17.127	-16.570	557
5A Voorzieningen volwassenen		-16.248	-15.861	386
5B Voorzieningen jeugd		-24.000	-24.009	-9
5C Opvang wonen en herstel		-1.829	-1.679	150
6A Werk		-8.125	-8.292	-167
6B Inkomen en schulden		-3.298	-2.865	433
7 Milieu en recreatie		-2.523	-2.646	-123
8 Vhv, RO en stedelijke vernieuwing		-5.270	-4.779	491
Totaal		0	2.594	2.594

De gedetailleerde toelichtingen van de afwijkingen zijn in hoofdstuk 3, de beleidsverantwoording per programma opgenomen.

2.4 Resultaatbestemming

De jaarrekening 2024 sluit met een voordelig resultaat van € 2,594 miljoen.

Resultaat en bestemming	(bedragen *€ 1.000)	2024
Jaarrekeningresultaat 2024		2.594
<i>Resultaatbestemming:</i>		
- Reserve 'Nog uit te voeren werken'		613
- Opvang vluchtelingen Oekraïne toevoegen aan de AR		434
Totaal resultaatbestemming 2024		1.047
Per saldo toevoegen aan de Algemene reserve		1.548

Het jaarrekeningresultaat wordt in principe toegevoegd aan de algemene reserve. Naast de toevoeging aan de algemene reserve wordt voorgesteld om een aantal incidentele budgetten welke in 2024 niet zijn uitgegeven toe te voegen aan de reserve Nog uit te voeren werken en beschikbaar te stellen in 2025.

Reserve Nog uit te voeren werken

In 2024 zijn budgetten geraamd /ontvangen voor incidentele werkzaamheden. In lijn met de werkwijze voor budgetoverheveling wordt voorgesteld de volgende budgetten, welke in 2024 niet zijn uitgegeven beschikbaar te stellen in 2025 en toe te voegen aan de reserve Nog uit te voeren werken.

Progr.	Omschrijving budgetoverheveling	(bedragen *€ 1.000)	2024
0	Decembercirculaire 2024		137
0	Organisatie ontwikkeling Microsoft Dynamics		37
0	Vitaliteitsbeleid		28
0	Referendumverordening		25
2	Economie V2_RIA		25
4b	Realisatie putten en leidingen ter voorkoming van wateroverlast		55
4c	IZA		51
4c	Wijkwerk Hoornes		50
8	Omgevingswet		90
8	Initiatievenpot		115
Totaal "Nog uit te voeren werk"			613

2.5 Vermogenspositie 2024

In de onderstaande tabel is de verkorte balans van de gemeente Katwijk per 31 december 2024 opgenomen. In het onderdeel Jaarrekening 2024 wordt een nadere toelichting gegeven op de belangrijkste vermogensmutaties.

Activa	(bedragen *€ 1.000)	31-12-2024	31-12-2023	Passiva	31-12-2024	31-12-2023
Immateriële vaste activa		640	662	Eigen vermogen	105.786	101.221
Materiële vaste activa		264.391	244.639			
Financiële vaste activa		31.439	29.368	Voorzieningen	11.949	13.004
Vorraden		14.242	22.852	Vaste schulden	207.665	197.046
Overige vlottende activa		60.742	56.600	Vlottende schulden	46.053	42.850
Totaal		371.454	354.121	Totaal	371.454	354.121

2.6 Weerstandsvermogen

Gemeenten staan komende jaren financieel voor uitdagingen. Dat vraagt naast een duurzame begroting ook om voldoende weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen van Katwijk is op dit moment met een ratio van 2,11 uitstekend. Met dit weerstandsvermogen is de gemeente ruim voldoende in staat om eventuele financiële tegenvallers op te vangen.

Ten opzichte van de programmabegroting 2025 is de ratio vrijwel gelijk. Daarbij past nog de belangrijke kanttekening dat de vorming van het woonfonds in februari 2025 een neerwaarts effect gaat opleveren. Het weerstandsvermogen blijft ook na het vormen van het woonfonds ruimschoots op peil.

Met de dalende reservepositie in het meerjarenperspectief, de flinke investeringsambitie en de onzekerheden in de publieke sector van dit moment (ravijnjaar in aantocht) is blijvende aandacht voor de ontwikkeling van de ratio wel noodzakelijk. Daartoe monitoren wij voortdurend het risicoprofiel van de gemeente in relatie tot de beschikbare weerstandscapaciteit in de vermogenspositie.

3

Jaarverslag

3. Jaarverslag

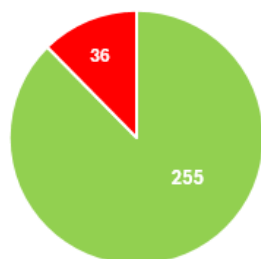
3.1 Leeswijzer

Beleidsverantwoording

Het onderdeel beleidsverantwoording sluit aan bij de Programmabegroting 2024-2027 en de daarin vastgestelde doelen (Wat willen we bereiken?) en prestaties (Wat gaan we er voor doen?). Per doel worden van de doelen/prestaties aangegeven of deze naar onze inschatting wel of niet worden gerealiseerd door middel van onderstaande kleuren.

<u>Behaald</u>	✓	<u>Het doel is behaald/ de prestatie is gereed.</u> De toelichting schept een beeld van de acties die zijn ondernomen om dit te realiseren.
<u>Niet behaald</u>	●	<u>Het doel/ de prestatie is niet in 2024 gerealiseerd</u> In de toelichting staat een verklaring van de oorzaak en waarom het niet te realiseren is.

In deze Jaarstukken 2024 wordt gerapporteerd over 291 items. De totaalscore op de verkeerslichten ziet er als volgt uit:



Voor 255 items (groen) zijn de doelstellingen behaald en voor 36 items (rood) weten we dat de beleidsdoelstelling in 2024 niet is gerealiseerd.

Indicatoren

De indicatoren, zowel de wettelijke als de Katwijkse, behorend bij de programma's zijn bij het betreffende programma opgenomen. De wettelijke indicatoren zijn afkomstig van de website <https://www.waarstaatjegemeente.nl/>. De meest recente gegevens per eind april 2025 zijn van deze website overgenomen

Programmarekening

De programmarekening volgt de indeling van de begroting. Deze indeling is gebaseerd op de taakveldindeling conform het vernieuwde BBV (Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten).

In de programmarekening worden nadelige resultaten (hogere lasten en lagere baten) aangeduid met een “-” teken.

In de toelichting op de financiële afwijkingen worden alleen de verschillen verklaard wanneer de uitgaven en de opbrengsten van de taakvelden en de mutaties in de reserves afwijken met meer dan € 75.000 of - € 75.000.

De afwijkingen op personele inzet wordt bij de programma's financieel benoemd. De toelichting op de personele inzet is opgenomen in de toelichting op de staat van baten en lasten (hoofdstuk 4.3.4).

3.2 Beleidsverantwoording per programma

3.2.0 Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
0.1 Bestuur			
0.1-1 Vertrouwen, verbinding en een goede samenwerking met inwoners, ondernemers en organisaties. We zijn het niet altijd met elkaar eens en soms kunnen bepaalde wensen vanuit de samenleving echt niet. Maar de samenleving moet kunnen vertrouwen op een gemeente die inwoners, ondernemers en organisaties serieus neemt, belangen weegt en beslissingen neemt die goed zijn voor de toekomst van Katwijk, Rijsburg en Valkenburg.			
0.1-1.1	In 2024 gaan we aan de slag met het borgen van het herziene participatiebeleid. Dit is met name een opgave voor de organisatie. Het gaat om het eigen maken van een werkwijze om samen te werken met de omgeving en dit te borgen in de organisatie. Ook willen we ervaring op doen met participatie instrumenten als right to challenge, kinderburgemeester en het referendum.	✓	Eind 2023 is het herziene participatiebeleid vastgesteld. Medewerkers hebben een workshop gevolgd. De adviseur participatie is aangetrokken en zorgt voor de doorontwikkeling en borging van het participatiebeleid. In 2024 heeft Katwijk haar eerste referendum doorlopen. In september 2024 gingen de verkiezingen voor de Kinderburgemeester en kinderraad van start.
0.1-1.2	In 2023 zijn we gestart met het werken met een Newsroom. We ontwikkelen de werkwijze die hierbij hoort door in 2024.	✓	Voor het zomerreces van 2025 ronden we de evaluatie Newsroom af en op basis daarvan ontwikkelen we de Newsroom door.
0.1-1.3	We onderzoeken de mogelijkheid voor een mediafonds en hopen deze in 2024 op te richten. Hiermee kunnen onze media onderwerpen die spelen in onze dorpen goed onderzoeken, van meerdere kanten belichten en daarmee de samenleving goed informeren.	●	Het Mediafonds is in ieder geval in ver stadium gevorderd. En gaat als het goed is voor het reces nog naar het college. We gaan dit organiseren.
0.1-1.4	We onderzoeken de mogelijkheid voor een (regionale) ombudsman. Deze ombudsman moet ervoor zorgen dat inwoners met hun onvrede of misstanden bij een onafhankelijk iemand terecht kunnen.	✓	Er heeft een onderzoek plaatsgevonden. Over de uitkomst hiervan zal nog nader gecommuniceerd worden.
0.1-1.5	In 2023 is gestart met een proces voor doorontwikkeling van de wijkraden. Samen met de wijkraden en ondersteund door bureau JSO zoeken wij naar een nieuwe manier van samenwerken met nog meer maatschappelijk rendement. Wij toe naar een gedragen en concreet advies over een vernieuwde werkwijze, inclusief afspraken en rollen, taken en verantwoordelijkheden. Ook zal nadrukkelijk aandacht uitgaan naar het verbeteren van de bekendheid en herkenbaarheid van de wijkraden binnen het gemeentehuis en in de samenleving.	✓	In de zomer van 2024 is de nieuwe werkwijze vastgesteld en daarmee ook een gewijzigd reglement op de wijkraden. Alle wijkraden hebben zich voorbereid op 2025 waarin volledig volgens die nieuwe werkwijze zal worden gewerkt. Ook is ingezet op de werving van nieuwe wijkraadsleden op de ontstane vacatures, maar ook wijkbewoners die de wijkraden op andere wijze kunnen ondersteunen.
0.2 Burgerzaken			
0.2-1 Eigentijdse dienstverlening, waarmee de aangegeven doelstellingen kunnen worden bereikt. Dat betekent dat we de innovaties die het afgelopen jaar in de publiekdienstverlening zijn ingezet, worden benut voor het verbeteren van onze dienstverlening. Het uitgangspunt is digitaal waar dat kan en persoonlijk waar dat nodig is, daarbij ook rekening houdend met inwoners die niet met digitale dienstverlening uit de voeten kunnen (inclusiviteit).			
0.2-1.1	Dienstverleningsprocessen inrichten vanuit het perspectief van de klant waarbij het principe click, call en face wordt toegepast:	✓	1. Met betrekking tot het inrichten van de permanente klantmeting, wordt een klantenpanel

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
	1. Het inrichten van permanente klantmeting op de dienstverleningsprocessen. 2. Doorontwikkelen van dienstverleningsgedrag (WELKOM). 3. Ontwikkelen, inrichten en borgen van informatie dienstverlening (intern en extern). 4. Verder professionaliseren en verbeteren van het contactcenter voor telefonische dienstverlening en de Newsroom door: - o implementeren chatbot voor intern gebruik; - o continue verbeteren onder andere naar aanleiding van de uitkomsten telefonische bereikbaarheid; - o aangehaakt blijven bij de ontwikkeling van de Newsroom; servicenormen voor sociale media ontwikkelen.		1. samengesteld zodat er op verschillende manieren onze klanten bevestigd kunnen worden op onze dienstverlening. 2. Het dienstverleningsgedrag (WELKOM) wordt verder geborgd binnen diverse processen in de organisatie. 3. Er zijn 3 pilots opgestart, te weten afval, parkeren en omgevingswet waarin de borging van de informatie belegd is bij de verantwoordelijke afdeling en er intern getest wordt om deze informatie makkelijk en laagdrempelig te ontsluiten. De telefonische dienstverlening zal blijven door ontwikkelen op de klantvraag (first time right) en de kwaliteit van de te verschaffen informatie.
0.2-1.2	Dienst inrichten voor vervanging van de Stempas ten behoeve van de Europese Verkiezingen juni 2024.	✓	Afgerond
0.2-2 Slimmere oplossingen om de dienstverleningsprocessen soepeler en aangenamer te laten verlopen.			
0.2-2.1	Kwaliteitsimpuls fraudebestrijding door middel van opleidingen volgen bij de NVVB (Nederlandse Vereniging Voor Burgerzaken).	✓	Afgerond. Opleidingen zijn gevolgd.
0.2-2.2	Inzet van de hele organisatie bij de verkiezingsdagen.	✓	Afgerond. Tijdens de verkiezingsdagen doet het team verkiezingen beroep op de gehele organisatie.
0.2-2.3	Reisdocumentenpiek: Knelpunten in de uitvoering en wachttijden voor inwoners zijn mogelijk niet te vermijden. Er wordt een plan opgesteld met voorstellen om de piek op te vangen waarin wordt voorzien in een capaciteitsuitbreiding bij burgerzaken.	✓	Een flexibele schil is ingericht waarmee we kunnen inspelen op piekmomenten. De piek zal de komende jaren blijven gemonitord worden en wanneer nodig wordt de flexibele schil bij- of afgeschaald.
0.2-2.4	In 2024 zal een gespecialiseerd integraal team adreskwaliteit worden gevormd. Door dit op deze manier in te richten kunnen we ons aan de wettelijk vastgestelde termijnen vanuit de wet BRP houden.	✓	Afgerond. Het team is gevormd.
0.2-2.5	Het team adreskwaliteit zal in 2024 de mogelijkheid onderzoeken om voor arbeidsmigranten een nachtregister of een soortgelijke registratie te hanteren.	●	Eind 2024 is team adreskwaliteit gevormd. Dit team gaat in 2025 onderzoeken welke mogelijkheden er zijn om arbeidsmigranten te registreren en zal daar ook beleid voor schrijven. Doordat het team pas eind 2024 definitief is gevormd heeft het onderzoek nog niet plaats kunnen vinden.
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden			
0.3-1 Op basis van het portefeuilleplan dat in 2023 is opgesteld toewerken naar een kernportefeuille waarin maatschappelijke accommodaties zoveel mogelijk multifunctioneel worden gebruikt en de beleidsdoelstellingen optimaal worden ondersteund.			
0.3-1a	Op basis van het portefeuilleplan wordt de strategie per object uitgewerkt in de objectplannen.	✓	De objectplannen zijn voor een deel in 2024 gerealiseerd en worden afgerond in tweede kwartaal 2025.

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
0.3-1b	Huurders en gebruikers stimuleren tot samenwerking en verplaatsen / verhuizen van huurders en gebruikers.	✓	Via de uitvoering van de concessieovereenkomst beheer- en exploitatie van sociale-, maatschappelijke en culturele accommodaties die de gemeente heeft afgesloten met Welzijnswijk is gestuurd op het stimuleren van samenwerking en het actief benaderen van organisaties om de bezettingsgraad van de gemeentelijke sociaal- culturele en maatschappelijke accommodaties te verhogen. Daarnaast is in de lopende projecten continu aandacht voor de mogelijkheid om de (gemeentelijke) maatschappelijke accommodaties multifunctioneel in te zetten en te gebruiken.
0.3-1c	In iedere wijk borgen van een laagdrempelige maatschappelijke accommodatie waar inwoners van Katwijk elkaar kunnen ontmoeten.	✓	In verschillende projectgroepen wordt gewerkt aan de versterking en realisatie van laagdrempelige maatschappelijke accommodaties in de verschillende wijken. Accommodaties die toegankelijk zijn voor een brede doelgroep. Bijvoorbeeld MFA Hoornes, Sportzaal Korte Vaart, het PMT-gebouw, plan Valken '68 en de onderwijsgebouwen.
0.3-1d	Toewerken naar een kostprijsdekkende/ marktconform tarief voor het gebruik van het gemeentelijk vastgoed op grond van de nota vastgoedbeleid.	●	Er wordt een regeling opgesteld voor huurcompensatie zodat maatschappelijke huurders van gemeentelijk vastgoed het verschil tussen kostprijsdekkende huur en contracthuur kunnen opvangen, indien ze hier in aanmerking voor komen. Door gebrek aan capaciteit is deze regeling vertraagd.
0.3-2 Verhogen van het multifunctioneel gebruik van maatschappelijke accommodaties.			
0.3-2a	Multifunctioneel gebruik van de gemeentelijke accommodaties stimuleren, hiervoor is een fte beschikbaar gesteld voor een regisseur exploitatie maatschappelijk vastgoed.	✓	Er is geïnventariseerd bij schoolbesturen/-directeuren, verenigingen en exploitanten welke behoefte en mogelijkheden er zijn om onderwijsgebouwen en maatschappelijke accommodatie meer multifunctioneel te gebruiken. Een aantal schoolgebouwen worden al ingezet na schooltijden voor maatschappelijke en/of commerciële activiteiten. Bijvoorbeeld een sportles voor volwassenen in een gymzaal bij een basisschool of het gebruik van een technieklokaal door een buurtklusclub. Veel schoolgebouwen worden na schooltijd ingezet voor onderwijs gerelateerde activiteiten; buitenschoolse opvang en muziekles. Verder is multifunctioneel gebruik een uitgangspunt bij verschillende lopende

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
			projecten: MFA Hoornes, het PMT-gebouw in de Molenwijk, het herhuisvestingsonderzoek van Muziekvereniging UNI. Er is een beperkte vraag naar (andere) huisvesting en/of ruimtes vanuit maatschappelijke organisaties. Op de natuurlijke momenten in de exploitatie van gebouwen (verbouw / nieuwbouw / uitbreiding / contract wijziging) is multifunctioneel gebruik het uitgangspunt en voorwaardelijk. Op basis van de Concessieovereenkomst beheer en exploitatie sociale-, maatschappelijke en culturele accommodaties gesloten tussen de gemeente en Welzijnswijk wordt per kwartaal gestuurd op gebruik, bezetting en multifunctionaliteit van de gemeentelijke accommodatie. Sturen op multifunctioneel gebruik, een goede bezetting en samenwerking met maatschappelijke organisaties zijn ook uitgangspunten die opgenomen zijn in de prestatieafspraken tussen de gemeente en Sportbedrijf Katwijk die onderdeel uit maken van de beheer- en exploitatieovereenkomst van de gemeentelijke binnensportaccommodaties inclusief het Dorpshuis.
0.3-3 Verduurzaming van het gemeentelijke vastgoed om in 2030 te kunnen voldoen aan het klimaatakkoord.			
0.3-3a	In 2024 zullen de gemeentelijke vastgoedobjecten uit fase II en III worden verduurzaamd, onder andere gemeentelijke sportaccommodaties.	●	De komende jaren staat de verduurzaming van aantal sportaccommodaties op de planning, zoals het Waterbos en sporthal Dorpshuis Valkenburg. Voor panden waarvoor geen renovatie of nieuwbouw aan de orde is, is een DMJOP opgesteld. De verduurzaming is vertraagd door personele wisselingen en aangescherpte wet- en regelgeving. In juni 2024 is het snippergrondbeleid geactualiseerd en over de voortgang is gerapporteerd in de P&C cyclus.
0.3-3b	Uitwerking van uitvoering geven aan de routekaart Verduurzaming voor de verdere verduurzaming van het vastgoed om te voldoen aan de eisen van het Klimaatakkoord in 2030.	●	De uitvoering van de routekaart Verduurzaming is vertraagd vanwege personele wisselingen en aangescherpte wet- en regelgeving. De routekaart komt in 2025.
0.3-4 Verkoop van gemeentelijk vastgoed in overeenstemming met het vastgoedbeleid.			
0.3-4a	Op basis van een analyse van de gehele vastgoedportefeuille is een notitie opgesteld met mogelijke ontwikkellocaties. De behouden- of verkoopanalyse van de maatschappelijke	✓	

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
	portefeuille is uitgevoerd in 2022. Daaruit voortvloeiende acties worden verwerkt in de objectenplannen en zullen worden uitgevoerd in 2024 en verder.		
0.3-4b	Afhandelen van de laatste verkopen gemeentelijk vastgoed. Dit betreffen de complexere dossiers die veel inzet vragen van de organisatie en mogelijk een doorloop hebben naar 2025.	●	In verband met bezwaarprocedures en een tegenvallende tender zijn deze verkopen vertraagd.
0.3-5 Verdere regulering van het gebruik van gemeentegrond.			
0.3-5a	Uitvoering van het project Snippergrond (Valkenburg). Op basis van de nota Snippergrond wordt het gebruik van gemeentegrond gereguleerd. Dit wordt uitgevoerd door een extern bureau met veel ervaring met dit soort projecten. In alle wijken hebben inmiddels bewonersavonden plaats gevonden. In 2024 wordt dit project afgerond.	●	In verband met beperkte capaciteit en aanpassing van het beleid Uitgifte Snippergrond waardoor er meer grond verkocht kon worden, is het niet gelukt het project in 2024 af te ronden. Er zijn inmiddels ruim 600 dossiers afgehandeld. Het project wordt in 2025 afgerond.

Verbonden partijen

In de tabel hieronder staan de namen van de verbonden partijen die te maken hebben met de uitvoering van dit programma. Voor gedetailleerde informatie inzake de verbonden partijen verwijzen wij u naar de paragraaf Verbonden Partijen.

Verbonden partijen	Taakveld
Holland Rijnland	0.1 Bestuur
Belastingensamenwerking Gouwe Rijnland	0.1 Bestuur
Vereniging van Nederlandse Gemeenten	0.1 Bestuur
BNG NV	0.5 Treasury
Alliander NV	0.5 Treasury
Dunea NV	0.5 Treasury

Indicatoren

Katwijkse indicatoren

Indicator dienstverleningskanalen	Bron	Norm	R 2022	R 2023	R 2024
Baliebezoeken <i>Baliebezoek op afspraak en balie bezoek vrije inloop (alleen DV).</i>	Management informatie zuil Q-matic	43.519	38.000	25.569	32.684
Gebruik digitale aanvragen <i>* vanwege corona extra toename in aantal, was 14.000</i>	Document management systeem / web statistiek	8.405	25.000	25.476 E-diensten 7.718	10.148 E-diensten 11.539
Indicator gemeentelijke servicenormen	Bron	Norm in %*	R 2022	R 2023	R 2024
Voor de servicenormen inzake klachten en afhandeling bezwaarschriften (binnen 18 en 12 weken na bezwaartermijn door onafhankelijke bezwaarschriftencommissie) geldt dat deze per 2018 zijn afgeschaft. Sindsdien wordt alleen gemonitord of de bezwaarschriften binnen de wettelijke termijn worden afgehandeld. De exacte cijfers achteraf worden vastgesteld in het jaarverslag.					
"Meldingen openbare buitenruimte, binnen 2 werkdagen contact opgenomen met melder" <i>Deze indicator is aangepast omdat meerdere afdelingen betrokken zijn bij de afhandeling van meldingen i.p.v. alleen dagelijks beheer.</i>	Fixi-systeem	90%	70%	92%	90%

Aantal bezoeken aan het open inloopsprek uur van de burgemeester per locatie	R 2022	R 2023	R 2024
Gemeentehuis Katwijk	42	32	71
De Burgt Rijnsburg	25	23	9
Dorpshuis Valkenburg	5	13	17
Tripodia	27	42	32
Digitaal	4	2	2
Totaal	103	112	131

Onderwerp van het spreekuurbezoek	R 2022	R 2023	R 2024
1. Samenleving (zorg, werk & inkomen, budgetinformatiepunt, samenlevingsbeleid)	9	13	7
2. Asiel en integratie (verblijfsvergunning, naturalisatie en inburgering, AZC)	0	2	3
3. Openbare orde & veiligheid en handhaving (overlast, politie, handhaving GOA's behalve verkeer en parkeren)	19	24	17
4. Omgevingsvergunningen en bestemmingsplannen	8	4	9
5. Huisvesting (incl. Dunavie overig)	14	6	11
6. Openbare ruimte (wijkbeheer, openbare werken, ruimtelijke ontwikkeling)	6	14	15
7. Verkeer & parkeren (incl. handhaving)	8	7	10
8. Publiekszaken	0	2	1
9. Overig gemeentelijk	11	11	9
10. Overig niet-gemeentelijk	8	4	5
Totaal	83	87	87

Onderscheidingen	R 2022	R 2023	R 2024
Koninklijke Onderscheidingen	19	21	24
Erepenningen	6	6	3
Heldenhuldigingen	1	3	0
Totaal	26	30	27

Wat heeft het gekost

Taakveld	(bedragen *€1.000)	Jaar rekening 2023	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaar rekening 2024	Vershil 2024
Exploitatie						
Lasten						
0-0.1 Bestuur		3.139	3.825	3.670	4.113	-443
0-0.2 Burgerzaken		3.231	2.716	3.467	2.907	560
0-0.3 Beheer overige gebouwen en gronden		2.228	1.656	2.592	2.939	-346
0-0.4 Overhead		24.204	25.573	26.491	27.057	-566
0-0.5 Treasury		869	1.049	1.314	1.211	103
0-0.61 OZB woningen		174	161	831	751	80
0-0.62 OZB niet-woningen		0	0	181	161	20
0-0.63 Parkeerbelasting		83	52	142	335	-193
0-0.64 Belastingen overig		1.240	1.362	600	679	-79
0-0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds		0	704	569	0	569
0-0.8 Overige baten en lasten		175	3.859	490	674	-184
0-0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)		18	0	25	-67	92
Totaal lasten		35.362	40.956	40.372	40.760	-387
Baten						
0-0.1 Bestuur		-72	-43	-43	-48	5
0-0.2 Burgerzaken		-942	-1.180	-1.635	-1.584	-51
0-0.3 Beheer overige gebouwen en gronden		-480	-1.092	-1.909	-1.537	-373
0-0.4 Overhead		-298	-121	-218	-336	118
0-0.5 Treasury		-2.472	-2.476	-3.640	-3.572	-69
0-0.61 OZB woningen		-11.170	-12.860	-13.260	-13.198	-62
0-0.62 OZB niet-woningen		-7.234	-7.661	-7.661	-8.550	889
0-0.63 Parkeerbelasting		-2.652	-2.512	-3.062	-3.435	373
0-0.64 Belastingen overig		-772	-690	-690	-679	-11
0-0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds		-120.761	-125.177	-130.286	-130.028	-258
0-0.8 Overige baten en lasten		-18	0	0	-189	189
Totaal baten		-146.871	-153.811	-162.405	-163.155	750
Saldo exploitatie		-111.509	-112.855	-122.032	-122.395	362
Mutaties reserves						
Toevoeging aan de reserves						
0-0.10 Mutaties reserves		6.555	1.062	16.235	13.717	2.519
Totaal lasten		6.555	1.062	16.235	13.717	2.519
Ottrekking aan de reserves						
0-0.10 Mutaties reserves		-8.033	-894	-11.948	-9.125	-2.823
Totaal baten		-8.033	-894	-11.948	-9.125	-2.823
Saldo reserves		-1.477	168	4.287	4.592	-304
Totaal		-112.987	-112.687	-117.745	-117.803	58

Analyse verschillen

0.1 Bestuur	bedrag	i/s
<i>Holland Rijnland</i>	84	i
De bijdrage aan Holland Rijnland is lager dan begroot, dit wordt veroorzaakt door de verrekening van de compensabele BTW.		
<i>Voorziening pensioenen wethouders</i>	-557	i
Vanwege de indexatie van de pensioenen van (voormalige) wethouders is een hogere bijdrage gestort in de pensioenvoorziening om aan toekomstige verplichtingen te voldoen.		
<i>Totale afwijking personele inzet (eigen en inhuur personeel)</i>	65	i
Toelichting op personeel alle programma's is opgenomen onder Toelichting overzicht baten en lasten.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-35	
Totaal afwijking lasten	-443	
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	5	
Totaal afwijking baten	5	
0.2 Burgerzaken	bedrag	i/s
<i>Leges</i>	105	i
Lagere kosten omdat in de begroting geen rekening is gehouden met de digitale aanvraag van 25% van de rijbewijzen, waarvoor de gemeente Katwijk een vergoeding ontvangt van de RDW.		
<i>Onderzoekskosten</i>	30	i
In 2024 is er geen geschikt bureau gevonden om de opdracht voor de professionalisering van het KCC uit te voeren.		
<i>Totale afwijking personele inzet (eigen en inhuur personeel)</i>	350	i
De oorzaken voor de afwijking zijn: er is minder externe inzet benodigd geweest voor het opvangen van de piekuitgifte paspoorten en er is minder personele inzet geweest bij de verkiezingen.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	75	
Totaal afwijking lasten	560	
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-51	
Totaal afwijking baten	-51	
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	bedrag	i/s
<i>Gemeenschapshuis Rijnsburg</i>	-96	i
Vervolgschade aan installaties als gevolg van lekkage van grondwater in de kelder en liftput alsmede een stroomstoring in het pand.		
Daarnaast waren er hogere exploitatiekosten als gevolg van overdracht van het beheer en horeca naar een vorm van beheer waarin horeca-activiteiten niet met beheertaken werden gecombineerd.		
<i>Onderhoud diverse panden</i>	-91	i
Extra incidentele kosten aan de panden Otto Baron (achterstallig onderhoud verholpen aan dak en CV voor tijdelijk gebruik), voormalige Dubbelburgschool Rijnsburg (lekkages, isolatie en legionella-problematiek) en de Redschoor (tochtsluis).		
<i>Totale afwijking personele inzet (eigen en inhuur personeel)</i>	-104	i
Er is extra inzet geweest t.b.v. voorbereidende werkzaamheden van (D)MJOP's binnen het taakveld van vastgoed.		

Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-55
Totaal afwijking lasten	-346

0.3 Beheer overige gebouwen en gronden bedrag i/s

Verkoop Schoolstraat 2B -137 i

Het pand wordt geleverd binnen twee weken nadat de omgevingsvergunning onherroepelijk is geworden. Als de omgevingsvergunning niet binnen een termijn van 12 maanden na ondertekening van de koopovereenkomst door verkoper is verleend, zal de akte van levering uiterlijk binnen twee weken nadat de termijn van 12 maanden is overschreden worden gepasseerd. Verkoop wordt gerealiseerd uiterlijk medio 2025.

Project snippergrond -83 i

Medio 2024 is het voorstel 'Evaluatie en aanvullend beleid op Nota uitgifte snippergrond d.d. 1 maart 2021' met kenmerk Z29368D3046586 vastgesteld. De aanvullingen op het beleid hebben in meer situaties geleid tot verkoop, echter o.a. door complexere situaties en meer overleg met bewoners om tot resultaat te komen (zowel honoreren als afwijzen) kent de afronding van dit project een doorloop naar het eerste kwartaal van 2025. In de Voorjaarsnota wordt de raad geïnformeerd over de laatste resultaten.

Gemeenschapshuis Rijnsburg -77 i

Er is veel leegstand vanwege de komst van het Cultuurbedrijf. In verband met de aanstaande verbouwing in 2025 dient het gehele pand te worden vrijgemaakt van huur, waardoor veel huurders in 2024 reeds zijn vertrokken.

Verkopen onroerende zaken -75 i

Deze jaarlijks terugkerende post is dit boekjaar door o.a. vertraging in vergunningsverlening niet gerealiseerd. Voor toekomstige verkopen wordt geacteerd conform Beleidsnota Vastgoed 2022 – 2026.

Overige verschillen kleiner dan € 75.000 -1

Totaal afwijking baten **-373**

0.4 Overhead bedrag i/s

Huisvesting centrale werf - onderhoud -53 i

Afgelopen jaar is er veel storingsonderhoud geweest, met o.a. lekkages aan het dak en storingen aan de CV-ketels. Het dak is deels vervangen in 2024 en voor 2025 staat vervanging van het resterende deel gepland. Ook zijn er eenmalige kosten gemaakt vanwege verplaatsen van de zonnepanelen.

Afschrijvingen -147 i

De resterende waarde is afgeschreven over de langere of kortere verwachte gebruiksduur, in lijn met de geactualiseerde Financiële verordening. Het totale financiële effect, voordelig, is verwerkt in deze Jaarstukken 2024.

Totale afwijking personele inzet (eigen en inhuur personeel) -397 i

Voor diverse overheadfuncties is i.v.m. vacatures en ziekte ingehuurd vanwege de voortgang van de werkzaamheden.

Overige verschillen kleiner dan € 75.000 31

Totaal afwijking lasten **-566**

Bijdragen van derden 110 i

Voor personele inzet (tijdelijke detachering) zijn kosten doorbelast, welke niet in de begroting zijn opgenomen.

Overige verschillen kleiner dan € 75.000 8

Totaal afwijking baten **118**

0.5 Treasury	bedrag	i/s
In de Najaarsbestuursrapportage 2024 is € 95.000 bijgeraamd voor de lasten van een 2e lening. Deze lening is pas op 23 december 2024 afgesloten bij de BNG waardoor er geen provisiekosten maar ook nauwelijks rentelasten waren in 2024.	95	i
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	8	
Totaal afwijking lasten	103	
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-69	
Totaal afwijking baten	-69	
0.61 OZB woningen	bedrag	i/s
<i>BSGR</i>	92	i
De bijdrage aan de BSGR wordt verdeeld over diverse deelprogramma's. Op andere deelprogramma's (zoals 0.64) is sprake van een budgetoverschrijding.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-12	
Totaal afwijking lasten	80	
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-62	
Totaal afwijking baten	-62	
0.62 OZB niet-woningen		i/s
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	20	
Totaal afwijking lasten	20	
<i>OZB niet-woningen</i>	889	i
De opbrengst wordt begroot op basis van het verwachte aantal niet-woningen (en WOZ waarde). Op basis van de belastingrapportage over januari '25 van de BSGR wordt rekening gehouden met een hogere opbrengst.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000		
Totaal afwijking baten	889	
0.63 Parkeerbelasting	bedrag	i/s
<i>Verhoging bijdrage BSGR</i>	-220	
Op basis van het kostprijscalculatiemodel BSGR stijgt de bijdrage voor gemeente Katwijk met € 220.000. De voornaamste oorzaak hiervoor is de toename van het aantal naheffingsaanslagen en bezwaren parkeren.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	27	
Totaal afwijking lasten	-193	
<i>Scanauto</i>	316	i
De inzet van de scanauto heeft geleid tot een forse toename van het aantal naheffingsaanslagen. Bij de Najaarsbestuursrapportage 2024 is hierop al deels geanticipeerd door de begrote opbrengst met € 200.000 te verhogen. Ook in het laatste half jaar is, ondanks het laagseizoen, nog steeds sprake van een hoog aantal naheffingsaanslagen wat ten opzichte van de begroting resulteert in een hogere opbrengst.		

<i>Buitenlandse kentekens</i>	43	i
Door veranderde Europese richtlijnen is het sinds kort mogelijk om de adresgegevens van Duitse en Belgische kentekens te achterhalen. Begin 2024 is daarom gestart met de invordering van naheffingsaanslagen. Bij de Najaarsbestuursrapportage 2024 zijn de begrote opbrengsten daarom verhoogd met € 100.000. Mede dankzij de inzet van de scanauto in het laatste half jaar zijn de opbrengsten ca. € 43.000 hoger dan begroot.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	14	
Totaal afwijking baten	373	
0.64 Belastingen overig	bedrag	i/s
De bijdrage aan de BSGR wordt verdeeld over diverse deelprogramma's. Op andere deelprogramma's (zoals 0.61) is sprake van een budgetonderschrijding.	-72	i
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-7	
Totaal afwijking lasten	-79	
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-11	
Totaal afwijking baten	-11	
0.7 Algemene uitkering	bedrag	i/s
<i>Vrijval gereserveerde algemene uitkering</i>	569	i
Via de circulaire van het gemeentefonds worden middelen beschikbaar gesteld die voor dat doel worden gereserveerd. Het niet ingezette deel valt vrij in het jaarrekeningresultaat.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000		
Totaal afwijking lasten	569	
<i>Uitkering voorgaande jaren</i>	-255	i
De aanpassingen van de maatstaven voor de berekening van de algemene uitkering over voorgaande jaren hebben een nadelig effect ten opzichte van de begroting.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-3	
Totaal afwijking baten	-258	
0.8 Overige baten en lasten / algemene dekkingsmiddelen	bedrag	i/s
<i>Onvoorzien, Stelposten en Begrotingssaldo</i>	493	i
De in de begroting opgenomen stelposten voor prijsstijging (268), areaalgevoelige budgetten (29) en prijsstijging subsidies (54) en ook onvoorzien zijn niet ingezet en vallen vrij in het jaarrekeningresultaat.		
<i>Voorziening Verlofsparen</i>	-430	i
Een aanvullende dotatie aan de voorziening verlofsparen is noodzakelijk. De dotatie is te verklaren door ook rekening te houden met de werkgeverslasten en dat ten opzichte van 2023 meer medewerkers gebruik maken van deze regeling.		
<i>Lasten voorgaande jaren</i>	-244	i
In de begroting is hier geen rekening mee gehouden. Zie ook baten voorgaande jaren.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-3	
Totaal afwijking lasten	-184	

<i>Baten voorgaande jaren</i>	189	i
In de begroting is hier geen rekening mee gehouden. Zie ook lasten voorgaande jaren.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	0	
Totaal afwijking baten	189	
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	bedrag	i/s
De Belastingdienst heeft in 2024 de aanslagen Vennootschapsbelasting 2018 tot en met 2021 ambtshalve verminderd ten aanzien van de onderdelen brandstofverkooppunten en personeelsleningen. In totaal is er een belastingvermindering van € 67.677 toegepast en € 11.815 aan belastingrente vergoed. De aanslag Vpb over het jaar 2022 en 2024 resulteren in een te ontvangen bedrag van € 33.000.	112	i
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-20	
Totaal afwijking lasten	92	
Totaal afwijking baten	0	
Reserves	bedrag	i/s
<i>Verkoop Schoolstraat 2B</i>	137	i
Na afronding in 2025 zal alsnog een toevoeging aan de algemene reserve plaatsvinden (taakveld 0.3).		
<i>Project snippergrond</i>	45	i
De aanvullingen op het beleid hebben in meer situaties geleid tot verkoop, echter o.a. door beperkte interne capaciteit kent de afronding van dit project een doorloop naar het eerste kwartaal van 2025. Derhalve vindt er in 2024 een beperktere dotatie ten gunste van de algemene reserve plaats (taakveld 0.3).		
<i>Nota Reserves en voorzieningen</i>	2.614	i
De toevoegingen aan de Algemene reserve, naar aanleiding van de geactualiseerde nota, zijn lager als gevolg van mutaties op de reserves Strategische investeringen en Coronamiddelen gedurende 2024.		
<i>Nog uit te voeren activiteiten</i>	-277	i
De budgetoverhevelingen van de Najaarsbestuursrapportage 2023 zijn in 2024 geboekt als een negatieve storting in plaats van een onttrekking. De realisatie is wel als een onttrekking geboekt. Hierdoor ontstaan verschillen tussen werkelijk en begroot welke per saldo budgettair neutraal zijn.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000		
Totaal afwijking lasten	2.519	
Reserves	bedrag	i/s
<i>Nota Reserves en voorzieningen</i>	-3.014	i
De onttrekkingen aan de reserve Strategische investeringen en Coronamiddelen, naar aanleiding van de geactualiseerde nota, zijn lager als gevolg van mutaties op deze reserves gedurende 2024, inclusief € 400.000 Jeugdhulp corona.		
<i>Nog uit te voeren activiteiten</i>	277	i
De budgetoverhevelingen van de Najaarsbestuursrapportage 2023 zijn in 2024 geboekt als een negatieve storting in plaats van een onttrekking. De realisatie is wel als een onttrekking geboekt. Hierdoor ontstaan verschillen tussen werkelijk en begroot welke per saldo budgettair neutraal zijn.		

<i>Algemene Reserve</i>	-90	i
De geraamde onttrekking ten behoeve van de wachtgelduitkering oud wethouders is niet nodig gebleken in 2024.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	4	
Totaal afwijking baten	-2.823	

3.2.1 Programma 1 Veiligheid

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
1.1 Crisisbeheersing en brandweer			
1.1-1 Een gemeentelijke organisatie die in geval van een crisis in staat is de aan de gemeenten opgedragen taken en verantwoordelijkheden, overeenkomstige wettelijke eisen, en regionale processen en afspraken, doordacht en voortvarend uit te voeren.			
1.1-1.1	Het trainen en oefenen van de gemeentelijke crisisorganisatie (bestaande uit ongeveer honderd medewerkers) overeenkomstig het aanbod van de Veiligheidsregio Hollands Midden om het vakmanschap en de professionaliteit op het gewenste peil te houden. Afhankelijk van de ervaring en behoefte wordt de mogelijkheid gegeven om deel te nemen aan opleidingen, trainingen en/of oefeningen.	✓	We zien een verloop van medewerkers en dat vraagt een doorlopend proces van het op peil houden van de crisisorganisatie en de medewerkers vakbekwaam houden en maken.
1.1-1.2	In samenwerking en afstemming met partners zorgdragen voor een laag en aanvaardbaar restrisico op verstoring van de openbare orde en veiligheid, en het indien nodig opstellen van "operationele informatiekaarten" bij risicovolle evenementen, te denken valt aan Koningsdag, feestweken van de Oranjeverenigingen en de jaarwisseling.	✓	Voor alle risico evenementen vindt integrale afstemming plaatst. Ook wordt voor een aantal evenementen een operationele informatiekaart opgesteld.
1.2 Openbare orde en veiligheid			
1.2-1 Een veilige en leefbare gemeente.			
1.2-1.01	Opstellen van en uitvoering geven aan de Veiligheidsagenda 2024-2027. Met de veiligheidsagenda stelt de raad de veiligheidsprioriteiten vast voor de komende jaren. In 2024 volgt het uitvoeringsprogramma waarin per prioriteit de te behalen doelen worden beschreven.	✓	In 2024 is gewerkt op basis van een uitvoeringsplan. De evaluatie van het uitvoeringsplan 2024 is in december vastgesteld.
1.2-1.02	Drugserelateerde criminaliteit. OOV neemt de regie om onder andere samen met het ministerie te onderzoeken welke bestaande (landelijke) programma's te koppelen zijn aan de Katwijkse problematiek. In aanvulling op de drugscampagne van het Platform Kocon. Dit zal in de uitvoeringsplannen van de veiligheidsagenda worden opgenomen.	✓	Dit proces loopt. We onderzoeken landelijke initiatieven om lokaal te implementeren. In december heeft het college besloten de samenwerking met "Dealbreakers" aan te gaan. Dealbreakers is een programma dat als doel heeft het voorkomen dat jongeren betrokken raken bij (drugs)criminaliteit.
1.2-1.03	Preventie jeugdcriminaliteit: jonge aanwas. We willen dat Katwijk een veilige gemeente met een prettig woonklimaat is. Overlast van hangjongeren en (rand)crimineel gedrag van jongeren past daar niet bij. Daarom willen we investeren in de preventie van jeugdcriminaliteit en vragen we € 50.000 euro extra budget in 2024 om dat jaar een halve fte aan te kunnen trekken om de situatie in kaart te kunnen brengen en onderzoek te doen naar preventieve interventies. Op basis van de resultaten willen we met alle partijen die met jongeren samenwerken, een aanpak kiezen die helpt om vroegtijdig te signaleren of jongeren dreigen af te glijden in de jeugdcriminaliteit en/of maatschappelijk ongewenst gedrag. In de loop van 2024 komen we met een aanvullend	✓	Op 1 juli is het team aangevuld met een beleidsmedewerker die zich richt op de aanpak van jeugdcriminaliteit. De samenwerking met het programma Dealbreakers is een uitwerking hiervan.

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
	voorstel als we een bepaalde interventie gekozen hebben Het Rijk heeft ook middelen beschikbaar gesteld voor alle RIEC's. Het RIEC Den Haag heeft twee projecten voorgesteld waarvan een project voor een klein deel raakvlak heeft met het onderwerp jonge aanwas (preventie jeugdcriminaliteit). Dus daarom willen we zelf ook aan de slag met een preventief traject jonge aanwas. Vandaar de uitvraag om extra budget.		
1.2-1.04	Toepassing geven aan het Sluitingsbeleid ex artikel 13b Opiumwet. De Opiumwet artikel 13b geeft de burgemeester de bevoegdheid om bij het aantreffen van een handelshoeveelheid verdovende middelen de woning tijdelijk te sluiten. Dit om de criminele activiteiten en de aanloop van dealers in de omgeving te doen stoppen.	✓	Indien dit voorkomt worden er altijd bestuurlijke maatregelen genomen. In 2024 zijn er nog geen panden gesloten. Wel zijn er drie waarschuwingen gegeven.
1.2-1.05	We zetten in op bestuurlijke maatregelen ter handhaving van de openbare orde, bijvoorbeeld bij verstoringen en geweld.	✓	Indien de situatie daarom vraagt worden bestuurlijke maatregelen voorbereid en ingezet.
1.2-1.06	Voetbalveiligheid. Het gemeentebestuur werkt, in samenwerking met de besturen van clubs en andere maatschappelijke partijen en de KNVB, aan een brede en meerjarige aanpak. Gezamenlijk wordt ingezet om de 2e divisie beter aan te laten sluiten op het betaald voetbal. Zowel in structuur (met het opzetten van een landelijke regiegroep voor amateurvoetbal), als in het sanctiepakket en in de opbouw van een gemeenschappelijke tuchtcommissie. Daarnaast wordt ingezet op goede veiligheidsorganisaties bij de clubs en wordt gezamenlijk toegewerkt naar derby's met uitpubliek	✓	De afgelopen jaren is de samenwerking tussen voetbalverenigingen, KNVB, politie en de gemeente geïntensiveerd. Dit heeft ertoe geleid dat in 2024 uitpubliek bij derbywedstrijden weer mogelijk is. Hiervoor zijn goede procesafspraken gemaakt waar alle partijen zich voor inspannen. In 2024 is veel inzet gegaan naar de voorbereiding van risicowedstrijden. In de tweede helft van 2024 zijn er 9 risicowedstrijden voorbereid en gespeeld. Vier wedstrijden vanuit de eerste helft van de competitie en vijf bekerwedstrijden tegen BVO's.
1.2-1.07	Uitvoering geven aan de aanbevelingen uit het nalevingsonderzoek Alcoholwet dat in de zomer van 2023 is opgeleverd. Inzet op controle naleefgedrag en handhaving.	●	De planning was om in het najaar 2024 uitvoering te geven aan de aanbevelingen van het nalevingsonderzoek. Dit is doorgeschoven naar de eerste helft van 2025.
1.2-1.08	Toepassing geven aan de Wet bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur, door uitvoering te geven aan het BIBOB beleid 2022.	✓	In 2024 hebben wij het BIBOB beleid herzien en is daarmee aangepast op de meest recente wet en regelgeving. In totaal zijn er 13 BIBOB toetsen uitgevoerd.
1.2-1.09	Aansluiting houden bij de landelijke aanpak "Weerbare Sierteeltsector" en daarbij deelnemen aan de verschillende onderdelen van het programma. Daarbij ligt de focus op het creëren van bewustwording en het creëren van barrières.	✓	We zijn volledig aangesloten bij het programma. Dit jaar is er extra geïnvesteerd om het programma bij de ondernemers kenbaar te maken en ze actief te gaan betrekken bij het programma.
1.2-1.10	Uitvoering handhavingsplan VTH. Met behulp van een risico-analyse worden de werkzaamheden geprioriteerd. De werkzaamheden zullen zich concentreren rondom de activiteiten met de hoogste	✓	In 2024 is het nieuwe VTH-beleid vastgesteld daarin worden doelstellingen gesteld voor aankomende beleidsperiode en is er een risicoanalyse en prioritering van werkzaamheden vastgesteld. De beleidscyclus is opgestart

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
	prioriteit. Het huidige handhavingsplan loopt tot en met 2023 en wordt herzien.		met een uitvoeringsprogramma voor 2024 en het uitvoeringsprogramma voor 2025 is ook vastgesteld. Elk jaar worden de acties en uitvoeringsdoelstellingen uit deze programma's geëvalueerd. We scoren groen (op orde) op de IBT-ladder Omgevingsrecht van Provincie Zuid-Holland.
1.2-1.11	Overleg voeren met samenwerkingspartners, op zowel lokaal, regionaal als ook landelijk niveau (OM, Politie, Veiligheidsregio, Zorg en Veiligheidshuis, Kocon, RIEC et cetera) om aangehaakt te zijn bij verschillende ontwikkelen binnen het veiligheidsdomein, Katwijk te vertegenwoordigen en gezamenlijk maatwerk voor de Katwijkse problematiek te ontwikkelen.	✓	Continu lopend proces. Wij vinden het belangrijk aangehaakt te zijn bij ontwikkelingen in het veiligheidsdomein.

Verbonden partijen

In de tabel hieronder staan de namen van de verbonden partijen die te maken hebben met de uitvoering van dit programma. Voor gedetailleerde informatie inzake de verbonden partijen verwijzen wij u naar de paragraaf Verbonden Partijen.

Verbonden partijen	Taakveld
Veiligheidsregio Hollands Midden (VRHM)	1.1 Crisisbeheersing en brandweer

Indicatoren

Wettelijke indicatoren

Wettelijke Beleidsindicatoren			2022		2023		2024	
prog	Bron: waarstaatjegemeente.nl datum: eind april 2025		Katwijk	NL	Katwijk	NL	Katwijk	NL
1	Verwijzingen Halt [per 1.000 jongeren]	*1	9	8	15	9	20	9
1	Winkeldiefstallen [per 1.000 inwoners]		1,6	2,3	2,1	2,5	1,5	2,2
1	Geweldsmisdrijven [per 1.000 inwoners]		2,8	4,5	2,1	4,2	3,1	4,3
1	Diefstallen uit woning [per 1.000 inwoners]		0,5	1,4	0,7	1,3	0,9	1,2
1	Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte) [per 1.000 inwoners]		4,2	6,0	3,6	5,8	3,7	5,8
1	Func tiemenging [%]	*2	48,3	53,8	48,7	54,2	n.n.b.	n.n.b.

Aanvullende toelichting op indicatoren waar staat je gemeente.nl

*1 Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 tot 18 jaar. Jongeren van 12 tot 18 jaar die een licht strafbaar vergriep plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.

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

Katwijkse indicatoren

PROGRAMMA 1					
Veiligheid / criminaliteit(1)	Bron	Norm*	R 2022	R2023	R2024
Rapportcijfer veiligheid eigen woonbuurt in Katwijk	Veiligheidsmonitor 2023	7,4 (2)	Niet bekend	7,7	Niet
% Persoonlijk slachtofferschap excl. cybercrime (afgelopen 12 mnd.)	Veiligheidsmonitor 2023	15,2 (4)	Niet bekend	17	niet bekend
Meldingsbereidheid (% ondervonden delicten excl. cybercrime)	Veiligheidsmonitor 2023	34,4 (5)	Niet bekend	Niet bekend	niet bekend
Misdrijven Katwijk (totaal geregistreerde misdrijven)	CBS/politie 2024	1.705 (6)	2.455	2.256	2.214
Misdrijven Katwijk (totaal per 1000 inwoners)	CBS /politie 2024	47,5 (7)	37	34	33
Digitale criminaliteit(8) Combicijfer pesten en vernielingen	Veiligheidsmonitor 2023	8,80%	Niet bekend	9	niet bekend
Cybercriminaliteit(9) (Combicijfer hacken en id-fraude)	Veiligheidsmonitor 2023	6,00%	Niet bekend	12	niet bekend
De algemene trend is dat de traditionele criminaliteitsvormen (geweld, inbraak, diefstal en vermogensdelicten) afnemen en dat online criminaliteit en het slachtofferschap rondom online criminaliteit toeneemt. Opmerking: de veiligheidsmonitor wordt om het jaar uitgevoerd.					

Wat heeft het gekost

	Taakveld <i>Bedragen x € 1.000</i>	Jaar rekening 2023	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaar rekening 2024	Vershil 2024
Exploitatie						
Lasten						
1-1.1	Crisisbeheersing en brandweer	4.171	4.541	4.676	4.668	8
1-1.2	Openbare orde en veiligheid	2.986	2.841	3.019	2.869	150
	Totaal lasten	7.157	7.382	7.694	7.537	158
Baten						
1-1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-276	-302	-342	-317	-25
1-1.2	Openbare orde en veiligheid	-246	-172	-225	-231	7
	Totaal baten	-522	-474	-567	-548	-19
	Saldo exploitatie	6.635	6.908	7.128	6.989	139
Mutaties reserves						
Toevoeging aan de reserves						
1-0.10	Mutaties reserves	0	1	905	905	1
	Totaal lasten	0	1	905	905	1
Onttrekking aan de reserves						
1-0.10	Mutaties reserves	-227	-215	-265	-229	-36
	Totaal baten	-227	-215	-265	-229	-36
	Saldo reserves	-227	-214	641	676	-35
	Totaal	6.408	6.694	7.768	7.664	104

Analyse verschillen

1.1 Crisisbeheersing en brandweer

Totale afwijking personele inzet (eigen en inhuur personeel)

bedrag

i/s

Toelichting op personeel alle programma's is opgenomen onder Toelichting overzicht baten en lasten.

27

i

Overige verschillen kleiner dan € 75.000.

-19

Totaal afwijking lasten

8

Overige verschillen kleiner dan € 75.000.

-25

Totaal afwijking baten

-25

1.2 Openbare orde en veiligheid

Totale afwijking personele inzet (eigen en inhuur personeel)

82

i

Toelichting op personeel alle programma's is opgenomen onder Toelichting overzicht baten en lasten.

Overige verschillen kleiner dan € 75.000.

68

Totaal afwijking lasten

150

Overige verschillen kleiner dan € 75.000.

7

Totaal afwijking baten

7

Reserves

bedrag

i/s

Overige verschillen kleiner dan € 75.000.

1

Totaal afwijking lasten

1

Overige verschillen kleiner dan € 75.000.

-35

Totaal afwijking baten

-35

3.2.2 Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
2.1 Verkeer en vervoer			
2.1-1 Verbeteren woon- en leefomgeving, waarbij we inzetten op een mobiliteitstransitie van auto naar fiets, openbaar vervoer en innovatieve en duurzame vervoersvormen.			
2.1-1.1	Uitvoeren van het Uitvoeringsprogramma KAM We starten verkenningen en onderzoeken voor de geprioriteerde KAM-projecten, in afstemming met projecten en beheer. We ontwerpen daarbij vanuit de fietser en de voetganger. Dit doen we in nieuwe projecten, en door mee te liften in bestaande projecten en onderhoudsprojecten. In 2024 gaat het om voorbereiding voor projecten Meeuwenlaan (fiets), Valkenburgseweg (Katwijk > GOW-30), Koningin Julianalaan-midden (ter hoogte van gemeentehuis > GOW-30), Helmburgweg (fiets), Zeilmakerstraat (fiets), Callaoweg (fiets), Baron van Wassenaerlaan (fiets) en busverbinding Unmanned Valley (OV). En de realisatie van Koningin Julianalaan-zuid (tussen Prinses Beatrixlaan en Westerbaan > GOW-30), parallelweg Hoorneslaan Melkweg-N206 (fiets) en de Molentuinweg.	●	Onderdeel van het uitvoeringsprogramma KAM zijn het uitvoeren van diverse verkenningen en voorbereidende onderzoeken. Afgelopen jaar zijn de volgende onderzoeken gestart en of uitgevoerd: · Rijsburgerweg, doorfietsroute Leiden Katwijk door Rijsburg, ontsluiting Zijlhoekverbinding en gebiedsvisie Rijsburg Noord. De volgende projecten zijn voorbereid of uitgevoerd: · Koningin Julianalaan Zuid, delen van de parallelweg Hoorneslaan, Molentuinweg, Callaoweg en Zeilmakerstraat. De volgende projecten zijn niet voorbereid en of gerealiseerd: · Koningin Julianalaan-midden: onderdeel en in afwachting van plannen Bosplein; · Valkenburgseweg: Verlaagde prioriteit en personeelskrapte. Start voorbereiding in 2025; · Helmburgweg: verlaagde prioriteit, focus opstarten project fietsstraat Boerslaan; · Baron van Wassenaerlaan: afstemming met provincie over ontwerp Callaoweg heeft in 2025 plaatsgevonden; · busverbinding Unmanned Valley: uitgesteld, voorbereiding niet aan de orde. Verantwoording diverse (kleine) projecten kunnen gevonden worden bij betreffende project (zie 2.1-2.3).
2.1-1.2	Verduurzaming van de mobiliteit Duurzame mobiliteit is een spoor in het Programma Energietransitie. In 2024 worden de activiteiten voortgezet. Denk daarbij aan stimuleren van emissieloos rijden, introductie van slimme (deel) mobiliteit en verdere inzet op actieve mobiliteit (lopen en fietsen). Zie paragraaf 8 Duurzaamheid. De in 2021 door de raad vastgestelde Visie op laadinfrastructuur heeft goed gewerkt. Er zijn meerdere aanbieders actief en de laadzekerheid voor EV-rijders is op orde. Gezien de verwachte groei van het aantal elektrische auto's is begin	✓	De herijking van de Visie laadinfrastructuur is naar verwachting Q2 2025 gereed voor besluitvorming. Vertraging is opgetreden doordat de regionale aanpak, die nodig is voor het nieuwe beleid, nog niet is afgerond. Deze vertraging hangt mede samen met de netcongestie die zich op steeds meer plekken voordoet. Wel is de 'beleidsregel kabelgoten voor thuisladen' vastgesteld, die het eenvoudiger maakt om thuis elektrisch te laden.

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
	2024 een herijking van het bestaande beleid voorzien. Hierin wordt ook aandacht geschonken aan de uitrol van locaties voor snelladers. De fiets speelt een centrale rol in de overgang naar duurzame verplaatsingen. We versterken ons regionaal en gemeentelijk fietsnetwerk (zie ook nr. 2.1-1.1) door het verbeteren van de kwaliteit, realiseren van ontbrekende schakels. In 2023 is samen met Holland Rijnland de opgave voor de regionale doorfietsroutes in kaart gebracht; in 2024 wordt afgewogen hoe we de stap naar realisatie gaan maken mede in relatie tot de regionale investeringsagenda. Ook bereiden we projectmatig de realisatie van een goede (bewaakte) fietsparkeervoorzieningen in het centrum van Katwijk aan Zee voor, op basis van het besluit van de raad in november 2023. Daarbij zal met een begrotingswijziging voor dekking worden gezorgd. Tenslotte zetten we in op het stimuleren van gebruik van het openbaar vervoer.		Het uitwerken van de regionale fietsroutes naar realisatie heeft een plek gekregen in de regionale investeringsagenda Holland Rijnland. Er is een regionale projectgroep geformeerd en we laten samen met Oegstgeest en Leiden de route Leiden-Oegstgeest-Katwijk-Noord verkennen / uitwerken / ramen. Besluitvorming over een fietsparkeervoorziening in het centrum van Katwijk aan Zee heeft in Q4 2024 plaatsgevonden. De raad heeft besloten geen krediet beschikbaar te stellen voor een bewaakte fietsenstalling in het centrum van Katwijk aan Zee. Zie 2.5 voor de toelichting op het openbaar vervoer.
2.1-1.3	Mobiliteitstransitie Uit de in 2023 uitgevoerde Impactanalyse verdichtingsopgave blijkt dat een transitie naar mobiliteit die minder ruimtebeslag en uitstoot met zich meebrengt noodzakelijk is om onze woningbouwambities waar te maken. Kort gezegd moeten het autobezit en autogebruik van onze inwoners omlaag. Ook de hoeveelheid autoverkeer van en naar bedrijven moet lager om de realisatie van nieuwe werklocaties mogelijk te maken. 5% minder autoritten komt neer op 9.000 ritten wat gelijk staat aan de behoefte van 1.500-1.700 woningen. Korte ritten in het dorp, zoals naar school of de winkel, meer met de fiets en minder met de auto. Dit doen we in 2024 door het slim inrichten van de openbare ruimte in nieuwe wijken en bij herstructurering van bestaande wijken (prioriteit voor voetgangers en fietsers, minder faciliteren auto in de openbare ruimte), samen met marktpartijen op basis van plan van aanpak deelmobiliteit buurthubs voor onder andere deelfietsen realiseren, verkeersveiligheid verbeteren (zie actiepoint 2.1-2.1) en parkeerregulering. In buurthubs kunnen omwonenden eenvoudig een elektrische bakfiets of deelauto gebruiken op die momenten dat ze deze nodig hebben. Bij een uitgekend aanbod hebben onze inwoners geen behoefte meer aan een eigen auto. Zo dragen deze hubs bij aan minder 'blik' op straat en aan de snellere realisatie van betaalbare woningen, doordat er meer ruimte vrijvalt als er minder auto's geparkeerd hoeven te worden. In 2024 worden deze hubs verankerd in beleid en wordt samen met marktpartijen/ ontwikkelaars de realisatie ter hand genomen. Met parkeerbeleid sturen we op mobiliteitsgedrag door het nemen van	●	Uit de in 2023 uitgevoerde Impactanalyse verdichtingsopgave blijkt dat een transitie naar mobiliteit die minder ruimtebeslag en uitstoot met zich meebrengt noodzakelijk is om de woonambities te realiseren. Dit betekent een reële gedragsaanpassing van nieuwe en bestaande inwoners, hoe men leeft en zich in Katwijk verplaatst. Voor inwoners heeft deze opgave dus niet alléén met mobiliteit te maken, maar ook met de ruimteverdeling in bredere zin. Hoe leven we met elkaar als er meer mensen bij komen, maar de ruimte beperkt is? Dit vraagstuk willen we in fasen met inwoners beantwoorden. Dit werken we in 2025 verder uit. Er is sprake van samenwerking met de participatietrajecten voor de belangrijkste woningbouwlocaties/-projecten. De koppeling hiertussen wordt gelegd.

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
	parkeermaatregelen voor auto en fiets. We zetten daarbij parkeerregulering in om meer betaalbare woningen te realiseren. Regulering draagt indirect bij aan autobezit, autogebruik en bewuster mobiliteitsgedrag.		
2.1-2 Een goed functionerend en veilig verkeersnetwerk, waarbij de woongebieden worden ontlast, met als motto: 'daar waar het moet, weg waar het kan'.			
2.1-2.1	Verbeteren verkeersveiligheid We investeren in kleine verkeersmaatregelen en - onderzoeken die een bijdrage leveren aan de verkeersveiligheid in wijken en buurten. Dit naar aanleiding van vragen of verzoeken uit de samenleving. Daarnaast ondersteunen we voorlichtingscampagnes verkeersveiligheid van Veilig Verkeer Nederland (VVN). Op basis van het in 2023 vastgestelde actieplan verkeersveiligheidsplan voeren we met extra beschikbare middelen maatregelen en onderzoeken uit ter verbetering van de top 10 veiligheidsknelpunten. We gaan aan de slag met gedragsbeïnvloeding, zoals de scholenaanpak en (VVN-)verkeerscampagnes.	✓	We zijn aan de slag met realisatie van verbeteringen op de top 10 verkeersveiligheidsknelpunten op onder meer de Boulevard (realisatie Q1-25), de oversteek Oegstgeesterweg en de N206-Hoorneslaan (proef, besluit Q1-25). In buurten en wijken hebben we kleine verkeersveiligheidsmaatregelen voorbereid en/of uitgevoerd, zoals markering van schoolzones, bij de speeltuin Rijnmond, de oversteek Rijnsoever, de Hartweg en een bijdrage aan het fietsparkeren Marktplaats. Vanuit de MUP-KAM ook ontwerp voor de Meeuwenlaan (realisatie Q2-25). Met hulp van VVN Katwijk en de Fietzersbond worden verkeerscampagnes gevoerd. En we zijn als onderdeel van de scholenaanpak in gesprek met scholen.
2.1-2.2	Zuidelijke ontsluiting Duin- en Bollenstreek De Regionale Strategie Mobiliteit Holland Rijnland pleit onder meer voor realisatie van de Zuidelijke ontsluiting Duin- en Bollenstreek. In de Uitvoeringsagenda van de Duin- en Bollenstreek is een Corridorstudie naar de zuidelijke Duin- en Bollenstreek als topprioriteit benoemd. In 2023 is samen met de regiogemeenten en de provincie gestart met deze studie. In 2024 worden de resultaten opgeleverd en worden projectmatig vervolgstappen gezet gericht op agendering van de verstedelijkingsas en de Zuidelijke ontsluiting op het MIRT (Meerjarenprogramma Infrastructuur, Ruimte en Transport van het Rijk). De raad zal actief betrokken worden bij de strategie voor de realisatie van deze regionale projecten.	✓	De raad is voor de zomer geïnformeerd over de aanpak van de Corridorstudie (brief Z3476091D3476094 van 11 juli 2024). Er is een regionale project- en stuurgroep geformeerd voor de Corridorstudie. Hiermee is een belangrijke stap gezet in de realisatie van de Zuidelijke ontsluiting Duin- en Bollenstreek. Er is een projectleider aangesteld, waarmee de projectgroep van start is gegaan met het bepalen van de aanpak en het uitdiepen van de probleemanalyse. Hiermee is een belangrijke stap gezet richting de eerste tussenresultaten met oplossingsrichtingen. In december is de raad met brief Z357980D3579289 geïnformeerd over een plan van aanpak.
2.1-2.3	Projecten vanuit Planmatig Onderhoud De beheerstrategie is afgestemd op het voldoen aan wet- en regelgeving en de doelstellingen van de gemeente. Hierbij wordt rekening gehouden met de doelstellingen de gevolgen voor de bereikbaarheid, verkeersveiligheid, klimaatadaptatie en vergroening. Het onderhoud wordt zo integraal mogelijk gepland om het aantal onderhoudsmomenten (en dus belemmering van de doorstroming en overlast voor de gebruikers) te beperken.	✓	De volgende projecten zijn uitgevoerd: Cantineweg, Zeilmakerstraat, Moleneind, Kloosterschuurweg, Hartweg, Kanaalpad Zuid-oost, Trappenberglaan, Baron van Wassenaarsstraat, Broekweg, Hoofdstraat, De Krom, Mr. C. Fockstraat en Vinkenweg. Lupine is op dit moment in uitvoering. Elleboogstraat is in uitvoering en wordt in 2025 afgerond.

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
	De volgende projecten worden voorbereid en/ of uitgevoerd: Meeuwenlaan (tussen Zeeweg en Boslaan), Waterboslaan, Spinozalaan, Elleboogstraat, Koningin Julianalaan (tussen Prinses Beatrixlaan en Zilverschoon. Tevens worden de volgende buurten/wijken planmatig voorbereid en uitgevoerd: Zeeliedenbuurt in Rijnsburg (o.a. Piet Heinstraat, Trompstraat), Rijnsoever-oost (o.a. Kreeft, Krab, Koraal), Schutterswei (o.a. Looyerslaan, Veereinde), Katwijk Noord (o.a. Talmastraat, Fagelstraat).		De volgende buurten/wijken zijn in voorbereiding ten behoeve van uitvoering in 2025: Meeuwenlaan (tussen Zeeweg en Boslaan), Waterboslaan, Spinozalaan, Koningin Julianalaan, Zeeheldenbuurt in Rijnsburg (o.a. Piet Heinstraat, Trompstraat), Rijnsoever-oost (o.a. Kreeft, Krab, Koraal), Schutterswei (o.a. Looyerslaan, Veereinde) en 't Joght (o.a. Middenjoght, Claudiusdreef). In de volgende buurten/wijken is de uitvoering in 2025 uitgevoerd: Katwijk Noord (o.a. Talmastraat, Fagelstraat) en Frederiksoord (o.a. Sinte Barbara's Tuin, Floralaan). De uitvoering van fase 1 van Cleijn Duin (o.a. J.W. Frisodreef, Stadhoudersdreef) wordt afgerond in het eerste kwartaal van 2025.
2.1-2.4	Brugbediening Sandtlaanbrug We onderzoeken of we de bedieningstijden van de brug kunnen aanpassen, zodat deze niet meer tijdens de ochtendspits opent voor scheepvaartverkeer. Momenteel is er een spitssluiting van 8:00 tot 8:30 uur.	●	In 2024 is uitgezocht of de bedieningstijden aangepast kunnen/moeten worden. In Q1-25 leggen we dit ter besluitvorming voor aan college.
2.2 Parkeren			
2.2-1 De ruimte is schaars en moet goed verdeeld worden. Door de inzet van parkeermaatregelen hoeven we minder parkeerplekken te realiseren. Dat zorgt ervoor dat er meer ruimte is om betaalbare woningen te bouwen. Deze parkeermaatregelen leiden op die manier tot een goede verdeling van de (schaarse) parkeermogelijkheden en leveren daarnaast een positieve bijdrage aan de bereikbaarheid, leefbaarheid en veiligheid.			
2.2-1.1	Parkeermaatregelen op maat. Als hiervoor aanleiding bestaat, bijvoorbeeld een verzoek vanuit de buurt, breiden we conform de Nota parkeerbeleid het gebied met parkeerregulering uit, wijzigen we deze, of voeren we parkeerregulering in. Aanleidingen zijn: de realisatie van meer betaalbare woningen (zie nr. 2.2-1.2), een te hoge parkeerdruk en parkeeroverlast en/of verzoeken vanuit de buurt. Uitbreiding, wijziging of invoering vindt plaats in overleg met direct belanghebbenden, op basis van de Beleidsregels parkeerregulering Katwijk (augustus 2022).	✓	We hebben in januari een verzoek van bewoners Duinoord tot uitbreiding van regulering ontvangen. Dit verzoek is vanwege proces en besluitvorming uitbreiding parkeerregulering niet opgepakt. Zie 2.2-1-2. In 2025 pakken we dit verzoek weer op.
2.2-1.2	Regulering van een aantal gebieden In deze gebieden liggen grote kansen voor meer betaalbare woningen. Onder voorbehoud van positieve besluitvorming door de raad in het najaar van 2023, gaan we projectmatig in 2024-2025 aan de slag met de voorbereiding, participatie en implementatie van parkeerregulering in een aantal gebieden. Daarbij integreren we de geplande projectmatige regulering van Valkenhorst (zie actiepunt nr. 2.2-1.3).	●	De gemeenteraad heeft na het referendum besloten parkeerregulering niet in te zetten voor meer betaalbare woningen.
2.2-1.3	Regulering Valkenhorst. We bereiden de invoering van regulering in Valkenhorst voor. Deze maatregel is vastgesteld in	✓	De projectorganisatie van gebiedsontwikkeling Valkenhorst pakt de regulering in de deelgebieden van

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
	het bestemmingsplan en voeren we uit. Regulering moet er zijn voordat de eerste woningen worden opgeleverd. De regulering van Valkenhorst voegen we projectmatig samen met de uitbreiding van regulering in Rijsburg, Havenscharnier/Witte Hek en Hoornes (zie actiepunt nr. 2.2-1.2).		de gebiedsontwikkeling Valkenhorst op.
2.2-1.4	Actualisatie regeling Parkeren Op Eigen Terrein (POET). POET is al jaren onderdeel van het beleid maar door de jaren heen bleek de regeling niet meer sluitend te zijn. We passen op basis van het in 2023 gevolgde participatie- en besluitvormingstraject de dan actuele POET-registratie en -regels toe in de uitvoering. Hierbij houden we oog voor de menselijke maat.	✓	De lijst met adressen met parkeren op eigen terrein is geactualiseerd. Dit proces is goed verlopen, met oog voor zowel de POET-regels als de menselijke maat.
2.2-1.5	Fiscalisering van parkeren. In de Nota parkeerbeleid is opgenomen dat we alle straten waar alleen vergunningparkeren van toepassing is zo veel mogelijk gaan fiscaliseren, oftewel omzetten naar betaald parkeren. Hiervoor wordt in 2024 een plan van aanpak met participatieplan opgesteld. Fiscalisering draagt bij aan de parkeerinkomsten van de gemeente Katwijk. De uitgeschreven parkeerboetes worden daardoor lokale belastingnaheffingen. De inkomsten zijn dan voor de gemeente in plaats van voor het Rijk. Een ander voordeel is dat de parkeercapaciteit beter benut gaat worden, omdat er overal betaald geparkeerd kan worden (ook in de naar betaald parkeren om te zetten vergunninghouderszones). De kwaliteit wordt ook verhoogd omdat de verwachting is dat er minder zoekverkeer ontstaat en dat is beter voor de leefomgeving. Met de juiste maatregelen kunnen we ook beleidsmatig beter sturen. Een wens om het straatparkeren in het centrum meer voor bewoners te maken is daardoor ook mogelijk.	●	Met de brief aan de raad van 10 september 2024 met kenmerk Z3497471D3497474 is aangegeven dat het college nu niet overgaat tot fiscalisering van de huidige vergunninghouderszones. We gaan wel in 2025 aan de slag met een handhaafbare oplossing voor het bezoekersparkeren van bedrijven in vergunninghouderszones.
2.2-1.6	Resterende acties Evaluatie parkeerbeleid Enkele acties uit de Evaluatie parkeerbeleid (2022) staan nog op de rol voor 2024: • In overleg met parkmanagement werken we verder aan het voorbereiden van het reguleren van het vrachtwagenparkeren op 't Heen, gericht op realisatie in 2025. • We onderzoeken combinaties tussen straatvergunningen en garageabbonnementen. • We onderzoeken de mogelijkheden van een vergunningplafond. • We faseren in de periode tot en met 2026 daar waar mogelijk muntgeld verder uit als betaalmogelijkheid in de parkeerautomaten op straat. Begin 2024 volgt een analyse van het muntgebruik per automaat, waarna we starten met uitfasen.	✓	We betrekken het eventueel reguleren van het vrachtwagenparkeren op 't Heen bij het bredere gesprek over een goede parkeeroplossing op 't Heen, als onderdeel van project Revitalisering 't Heen. Het onderzoek naar combinaties straatvergunningen en garageabbonnementen en het onderzoek naar een vergunningplafond is uitgesteld naar 2025. Het reguleringsdossier en de nu benodigde vervolgaacties hebben meer prioriteit. De CROW heeft in juni 2024 nieuwe richtlijnen gepubliceerd voor parkeernormen. In december is een participatieplan voor de toepassing van deze nieuwe richtlijnen aan de raad aangeboden.

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
	We actualiseren de uitvoeringsgerichte beleidsregels voor onze gemeentelijke parkeernormen op basis van de begin 2024 verwachte update van de landelijke CROW-richtlijnen. Daarbij scherpen we onder andere de normen voor (sociale) woningen aan, conform ingewonnen extern advies op onze vigerende parkeernormen. Ook willen we slimmer inspelen op de wisselwerking tussen deelmobiliteit en parkeernormen. Tenslotte bereiden we projectmatig de realisatie van een goede fietsparkeervoorziening in het centrum van Katwijk aan Zee voor, op basis van besluit raad in november 2023.		We zijn gestart met het uitfasen van muntgeld als betaalmogelijkheid in de parkeerautomaten op straat. De raad heeft besloten dat er vooralsnog geen nieuwe fietsparkeervoorziening in een nader te bepalen pand in het centrum van Katwijk aan Zee komt.
2.2-1.7	Bedrijfsvoering parkeren. Aan de hand van data, feedback uit de praktijk en door direct in te spelen op signalen, wordt continu gewerkt aan verbeteringen. Zo wordt continu de dienstverlening rondom parkeren verbeterd en houden we de kosten zo laag mogelijk. We stimuleren onze digitale dienstverlening en verzorgen op maat de benodigde parkeerinformatie. Deze verbeteringen wordt gewaarborgd door een speciaal thema team (Klandeazy parkeren) dat volgens de SCRUM methode werkt.	✓	De (digitale) dienstverlening parkeren verloopt goed. We hebben gedurende het jaar naar aanleiding van praktijksignalen verschillende verbeteringen doorgevoerd, van kaarthouders voor gehandicaptenparkeerkaarten en stickers op parkeerautomaten tot wijzigingen in het digitale parkeervergunningensysteem. Het verwerken van de parkeervergunningen 2025 (~9100 stuks) is in december goed verlopen. Het KCC heeft daarbij fors minder telefonische vragen gehad dan in voorgaande jaren. Gebruikers weten de digitale weg over het algemeen goed te vinden.
2.2-1.8	Energietransitie parkeergarages. Het elektrificeren van onze vervoersmiddelen heeft niet alleen invloed op laadpunten op straat, maar ook in de garage. Dit heeft impact op het gebruik van de garages, op technische installaties, regelgeving en de benodigde investeringen. Om de vraag goed in beeld te krijgen maken we rond de zomer een plan van aanpak voor de aankomende vijf à acht jaar. Hierin worden alle belanghebbenden betrokken, zodat er een integraal gedragen en uitvoerbaar plan ligt voor de benodigde stappen.	●	Het plan van aanpak is opgesteld, en krijgt onder meer plek in de herziening Visie laadinfrastructuur. Doordat de regionale afstemming binnen Holland Rijnland langer duurt dan vooraf ingeschat, wordt de visie laadinfrastructuur Q2 2025 aangeboden ter besluitvorming. Zie 2.1-1.2.
2.4 Economische havens en waterwegen			
2.4-1 Bevaarbaar en bereikbaar houden van gemeentelijke waterwegen.			
2.4-1.1	Uitvoeren van het Baggerplan 2017-2026. In 2024 worden de watergangen bij de Luit Katlaan in Valkenburg, Veldzicht en het Duyfrak uitgebaggerd. Het baggerplan betreft alleen bagger-werkzaamheden.	✓	De watergangen bij de Luit Katlaan in Valkenburg, Veldzicht en het Duyfrak zijn uitgebaggerd.
2.5 Openbaar vervoer			
2.5-1 Verbeteren openbaar vervoer als duurzaam en aantrekkelijk alternatief voor de auto.			
2.5-1.1	Realisatie R-net busbaan en meekoppelkansen. De provincie realiseert een vrijliggende busbaan langs de N206 en de Duinvallei tussen Valkenburg-Oost en de Zeeweg. Deze busbaan is noodzakelijk voor de bereikbaarheid van Katwijk,	✓	Als gevolg van gerechtelijke procedure bij de Raad van State zijn de werkzaamheden met een half jaar vertraging van start gegaan in

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
	Valkenburg en Valkenhorst. De meekoppelkansen bestaan uit de versterking van de groenstructuur en een geluidsscherm ter hoogte van Tranendal. Vanuit de gemeente worden de belangen behartigd, gericht op een kwalitatief goede ruimtelijke inpassing. Inmiddels heeft de aanbesteding plaatsgevonden en is in 2023 een definitief ontwerp uitgewerkt. In maart 2024 wordt naar verwachting gestart met de bouw met oplevering in mei 2025.		september 2024. De oplevering is nu voorzien in juli 2026.
2.5-2 Versterken en vergemakkelijken van de overstap van fiets naar openbaar vervoer.			
2.5-2.1	Deelfietsen bij OV-haltes. Voor bezoekers aan Katwijk en werknemers van bedrijven vormt het laatste stukje van de reis vaak een belemmering om te kiezen voor het openbaar vervoer. In 2023 is een marktverkenning naar deelmobiliteit uitgevoerd. In 2024 wordt deelmobiliteit verder in beleid verankerd (zie onderdeel 1.1, onder 1.2 en 1.3) en worden werkgevers gestimuleerd om met behulp van deelmobiliteit meer medewerkers met het OV te laten reizen.	✓	In onder meer gemeente Katwijk zijn deelfietsen geplaatst van Donkey Republic . Deze zijn 30 minuten gratis te gebruiken, en op te halen en in te leveren op verschillende locaties in de regio.
2.5-2.2	Comfortabel fietsparkeren bij OV-haltes. Als je je eigen fiets veilig en comfortabel kunt parkeren bij een OV-halte, dan vergroot dat de aantrekkelijkheid van een rit per openbaar vervoer. In het najaar van 2023 is de behoefte in kaart gebracht. Op basis daarvan plaatsen we extra fietsparkeerrekken waar dat nodig is.	●	We hebben locaties voor extra fietsparkeerrekken geïnventariseerd. Wegens personeelsgebrek en andere prioriteiten is dit niet in 2024 tot uitvoering gekomen. In 2025 gaan we alsnog over tot realisatie.
2.5-3 Nachtelijk openbaar vervoer Leiden-Katwijk-Noordwijk.			
2.5-3.1	Nachtelijk openbaar vervoer. In 2023 is gebleken dat het voor marktpartijen om meerdere redenen, waaronder personeelstekort, niet opportuun was om het nachtelijk openbaar vervoer te exploiteren. In 2024 doen we een tweede poging met marktpartijen, met als doel dat openbaar vervoer in de nachtelijke uren in 2025 alsnog wordt gerealiseerd.	✓	Sinds eind april 2024 rijdt er een nachtbus tussen Leiden, Katwijk en Noordwijk.

Verbonden partijen

In de tabel hieronder staan de namen van de verbonden partijen die te maken hebben met de uitvoering van dit programma. Voor gedetailleerde informatie inzake de verbonden partijen verwijzen wij u naar de paragraaf Verbonden Partijen.

Verbonden partijen	Taakveld
Veiligheidsregio Hollands Midden (VRHM)	2.1 Verkeer en vervoer
Holland Rijnland	2.1 Verkeer en vervoer 2.2 Parkeren 2.5 Openbaar vervoer
Duin- en Bollenstreek	2.1 Verkeer en vervoer 2.2 Parkeren 2.5 Openbaar vervoer
Zeehaven IJmuiden NV	2.4 Economische havens en waterwegen
Omgevingsdienst Midden Holland	2.4 Economische havens en waterwegen
Dunea	2.4 Economische havens en waterwegen

Indicatoren

Katwijkse indicatoren

PROGRAMMA 2					
Verkeer en Vervoer	Bron	Norm	R 2022	R2023	R2024
% wegen dat qua kwaliteit van het onderhoud als voldoende wordt beoordeeld	visuele inspectie	89	86	86	87
waardering inwoners kwaliteit van wegen en fietspaden (verharding)	burgerschouw	7,5	geen burgerschouw	8,3	8,3
# laadpalen	BFL	800 in 2030	182	252	372
# volledig elektrische personenauto's per 1000 inwoners	RDW / waarstaatjegemeente.nl (Katwijk vs NL)	Katwijk in lijn met gemiddelde NL brengen	9 vs 18	12 vs 25	15 vs 29 (t/m sept- 24)
# deelauto's (uitgezonderd particulieren)	BFL	10	2	7	7
# verkeersongevallen met ernstig letsel of dodelijke afloop op gemeentelijke wegen	BRON / ViaStat	afname 10% per jaar (vanaf 2020)	160	179	148
betalingsgraad parkeren	software scanscooter	90	78%	80%	85%
% parkeervergunningen verstrekt/gewijzigd via e-loket parkeren	software parkeervergunningen	90	96%	98%	98%
*w eginspecties vinden elke twee jaar plaats					

Wat heeft het gekost

	Taakveld <i>Bedragen x € 1.000</i>	Jaar rekening 2023	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaar rekening 2024	Vershil 2024
Exploitatie						
Lasten						
2-2.1	Verkeer en vervoer	13.828	14.947	15.134	14.327	808
2-2.2	Parkeren	3.408	3.580	3.622	3.646	-24
2-2.4	Economische havens en waterwegen	897	1.041	1.128	1.145	-17
2-2.5	Openbaar vervoer	226	224	364	347	18
Totaal lasten		18.358	19.793	20.249	19.464	785
Baten						
2-2.1	Verkeer en vervoer	-557	-248	-817	-1.078	261
2-2.2	Parkeren	-1.216	-1.220	-1.205	-1.239	34
2-2.4	Economische havens en waterwegen	-34	-70	-70	-34	-35
2-2.5	Openbaar vervoer	0	0	-120	-120	0
Totaal baten		-1.807	-1.537	-2.212	-2.471	259
Saldo exploitatie		16.551	18.255	18.037	16.993	1.044
Mutaties reserves						
Toevoeging aan de reserves						
2-0.10	Mutaties reserves	350	0	468	468	0
Totaal lasten		350	0	468	468	0
Onttrekking aan de reserves						
2-0.10	Mutaties reserves	-1.989	-2.335	-1.877	-1.735	-143
Totaal baten		-1.989	-2.335	-1.877	-1.735	-143
Saldo reserves		-1.639	-2.335	-1.409	-1.267	-143
Totaal		14.912	15.920	16.628	15.727	901

Analyse verschillen

2.1 Verkeer en vervoer

bedrag i/s

Onderhoud wegen, straten en pleinen

80 i

Op het onderhoud is € 80.000 minder uitgegeven. De besteding van deze post is sterk afhankelijk van de meldingen van inwoners, maar ook van de planmatige renovatie werkzaamheden in de wijken. Soms zijn wijken net gerenoveerd of worden gerenoveerd zodat daar weinig tot niets gedaan hoeft te worden. Ook worden er werkzaamheden door de eigen (wijk)teams opgepakt. Zo kan het voorkomen dat de uitgaven per jaar sterk wisselen.

Verkeersregelingen

69 i

Begin 2024 is een contract voor de levering van verkeersborden, schouw gebiedsontsluitingswegen, parkeren en segmenten Europees aanbesteed, welke op 1 april 2024 in werking is getreden. Het budget van 2024 kon daardoor niet volledig worden besteed.

Laadpalen onderhoud

65 i

Bij de Voorjaarsbestuursrapportage 2023 zijn extra middelen ter beschikking gesteld voor 2023 en 2024. Een van de problemen die leiden tot vertraging in de realisatie van de laadpalen is de beperkte capaciteit bij de netbeheerder om de aansluitingen te realiseren. Dit vertraagt het hele project van ingebruikname. Door deze vertraging, en niet gereedmelding van de laadpaallocaties, worden ook de borden niet geplaatst en is er doorloop naar 2025.

Verkeersmaatregelen

72 i

De impactanalyse heeft vertraging opgelopen, het onderzoek wordt in 2025 afgerond (€ 37.000). Ook is er na een bezwaartraject bestuurlijk afgezien van het nemen van een verkeersveiligheidsmaatregel (€ 34.000).

<i>Verkeersmaatregelen regio</i>	119	i
Er is in 2024 voornamelijk ingezet op het goed in beeld brengen van de huidige situatie en een plan van aanpak alvorens over te gaan op verdere stappen. Een deel van de corridorstudie is bekostigd door regiogemeenten en studie naar het doorfietsroutenetwerk wordt gedekt door Holland Rijnland.		
<i>Gladheidsbestrijding</i>	59	i
Aan gladheidsbestrijding is € 59.000 minder uitgegeven door minder strooidiensten.		
<i>Schoonhouden wegen / straten / pleinen</i>	45	i
Door ziekte is de beoogde detachering vanuit Provalu niet doorgegaan. Het werk is nu intern ingevuld.		
<i>Afschrijvingen</i>	330	i
De resterende waarde is afgeschreven over de langere of kortere verwachte gebruiksduur, in lijn met de geactualiseerde Financiële verordening. Het totale financiële effect, voordelig, is verwerkt in deze Jaarstukken 2024.		
<i>Totale afwijking personele inzet (eigen en inhuur personeel)</i>	-138	i
Er is besloten om personeel in te huren, omdat er na meerdere sollicitatierondes geen geschikte vaste kandidaten gevonden werden en het werk toch uitgevoerd moest worden.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	107	i
Totaal afwijking lasten	808	
2.1 Verkeer en vervoer	bedrag	i/s
<i>Onderhoud wegen t.b.v. nutsvoorzieningen</i>	119	i
Toename degeneratievergoedingen van de netbeheerders vanwege meer vergunningen en startwerk-/graafmeldingen, veroorzaakt door netcongestie, netverzwaring in verband met de energietransitie en het vervangen van BROSSanering.		
<i>Verkeersmaatregelen regio</i>	55	i
Een deel van de kosten van het Plan van Aanpak corridorstudie N206 zijn doorberekend aan regiogemeenten.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	87	
Totaal afwijking baten	261	
2.2 Parkeren	bedrag	i/s
Totale afwijking personele inzet (eigen en inhuur personeel)	-23	i
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-1	
Totaal afwijking lasten	-24	
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	34	
Totaal afwijking baten	34	
2.4 Economische havens en waterwegen	bedrag	i/s
Totale afwijking personele inzet (eigen en inhuur personeel)	-3	i
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-14	
Totaal afwijking lasten	-17	
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-35	
Totaal afwijking baten	-35	
2.5 Openbaar vervoer	bedrag	i/s
Totale afwijking personele inzet (eigen en inhuur personeel)	-26	i
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	44	
Totaal afwijking lasten	18	

Reserves

Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-	
Totaal afwijking lasten	-	
<i>Bestemmingsreserve Strategische Investeringsen</i>		
Betreft onderbesteding verkeersmaatregelen regio, zie ook lasten 2.1	-89	i
<i>Bestemmingsreserve Parkeren</i>	-122	i
Onderbesteding laadpalen onderhoud (zie lasten taakveld 2.1) en aanbesteding meldkamer parkeergarages.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	68	
Totaal afwijking baten	-143	

3.2.3 Programma 3 Economie

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
3.1 Economische ontwikkeling			
3.1-1 Behoud van traditionele sectoren zoals sierteelt en visserij en groei van kennisintensieve bedrijvigheid.			
3.1-1.1	Uitvoering geven aan de Economische agenda Katwijk 2021-2026. Initiatieven die aansluiten bij de doelstellingen van de agenda stimuleren we door het toekennen van een financiële impuls. Het algemene vestigingsklimaat versterken we als gemeente door economische belangen herkenbaar en in overleg met ondernemers en regionale samenwerkingspartners mee te nemen in ruimtelijke ontwikkelingen, zoals de toekomstvisie Rijnsburg Noord.	✓	Het projectenbudget Economische Agenda hebben we ingezet om een vijftal Initiatieven die aansluiten bij de doelstellingen van de agenda te stimuleren. De economische belangen zijn meegewogen binnen de integrale afweging van ruimtelijke ontwikkelingen binnen het omgevingsbeleid. Dit geldt voor projecten van initiatiefnemer als bij de voorbereidingen voor de gebiedsvisie Rijnsburg Noord. Ook hebben wij onze Economische Agenda gebruikt als inbreng voor de regionale samenwerkingen en economische koers.
3.1-1.2	We ontwikkelen een ruimtelijk-economische visie op Rijnsburg Noord in nauw overleg met belanghebbenden. In deze visie moet ook duidelijkheid worden verschaft over de toekomstige mogelijkheden voor glastuinbouw bedrijven in het gebied. Voor ons blijft het uitgangspunt dat we met de sector het gesprek voeren over het toekomstbestendig houden van deze van oudsher belangrijke sector voor Rijnsburg. We zetten in op het versterken van het gehele cluster en het laten floreren van de bedrijvigheid binnen dit cluster.	✓	Het projectplan voor herijking van de bestaande gebiedsvisie van Rijnsburg Noord is op 9 juli 2024 vastgesteld. Ook zijn we een gestart met de herijking van de gebiedsvisie en het participatietraject ten behoeve van de herijking.
3.1-1.3	Hierbij ligt ook een nauwe relatie met de herijking van de Intergemeentelijke Structuurvisie Greenport D&B (ISG) en de keuzes met betrekking tot de GOM-gronden in Trappenberg Kloosterschuur. Hiervoor is in 2023 een integrale projectgroep opgericht en hier wordt in 2024 op voortgebouwd.	✓	Het college heeft besloten de overeenkomst met de GOM over het project Trappenberg-Kloosterschuur te beëindigen. De gemeente heeft de gronden overgenomen van de GOM. De ontwikkeling van deze gronden maakt onderdeel uit van het participatietraject voor Rijnsburg Noord.
3.1-2 Een florerende lokale en regionale economie met ruimte voor (nieuwe) economische ontwikkelingen.			
3.1-2.1	Om de centra ook in de toekomst leefbaar te houden ontwikkelen we samen met inwoners, bezoekers en ondernemers een plan voor onze winkelgebieden. Begin 2024 starten we met een plan van aanpak.	✓	In 2024 is de startnotitie Centra van de Toekomst vastgesteld. In 2024 hebben verkennende gesprekken met de winkelgebieden plaatsgevonden, zodat we in 2025 met inwoners, bezoekers en ondernemers kunnen werken aan concrete actieplannen voor toekomstbestendige winkelcentra.
3.1-3 Eigen karakteristiek van Katwijk als ideale vestigingsplaats voor duurzame en innovatieve bedrijven.			
3.1-3.1	Samen met de Economie071 gemeenten en partners uitvoeren van de MKB-deal 'Laat digitalisering voor je werken' waarmee de toekomstbestendigheid van het mkb wordt vergroot. Het gaat hierbij om het organiseren van praktische workshops voor ondernemers, het	✓	De MKB-deal 'Laat digitalisering voor je werken' is in 2024 uitgevoerd. Meer dan honderd Katwijkse ondernemers hebben van het aanbod gebruik gemaakt. Ook is door meer dan tien Katwijkse ondernemers gebruik

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
	aanbieden van online zelfscans, coachgesprekken en vouchers voor hulp bij digitalisering.		gemaakt van de voucherregeling. De voucherregeling is een financiële stimulans die Katwijkse bedrijven helpt bij het digitaliseren van hun activiteiten.
3.1-4 Een krachtige regionale economische samenwerking in de Leidse regio en de Duin- en Bollenstreek.			
3.1-4.1	Binnen de Economic Board Duin- en Bollenstreek werken aan het toekomstbestendig maken van de regionale economie, waarbij projecten en activiteiten worden ontwikkeld die bijdragen aan de brede welvaart en inspelen op de topprioriteiten Kennisintensieve Maakindustrie, Gezond Toerisme en Duurzame Greenport. Een van de manieren waarmee dat wordt gedaan betreft de nog in te dienen Regio Deal Sierteeltregio. Hiermee wordt beoogd een doorbraak te realiseren naar een weerbare en vitale landelijke regio met een toekomstbestendige arbeidsmarkt en een duurzaam en circulair sierteeltcluster als drager onder de brede welvaart voor de bewoners.	✓	De Economic Board Duin- en Bollenstreek is gestart met projecten en activiteiten die bijdragen aan de brede welvaart en inspelen op de topprioriteiten Kennisintensieve Maakindustrie, Gezond Toerisme en Duurzame Greenport. Eén van die projecten is Remote Sensing. Een samenwerkingsproject met Unmanned Valley, de Greenport, NL Space Campus om het gebruik van gewasbeschermingsmiddelen te reduceren. Dit project heeft een Computable Award gewonnen. Ook is de Regio Deal Sierteeltregio bij het Rijk ingediend. Deze is afgewezen. Binnen de regio is gewerkt aan de doorontwikkeling van de Regio Deal om alsnog in aanmerking te kunnen komen voor een bijdrage vanuit het Rijk. In 2025 verwachten wij de uitslag.
3.1-4.2	Op basis van de evaluatie uit 2023 wordt de samenwerking binnen Economie071 doorontwikkeld en worden concrete acties voor het vergroten van de zichtbaarheid en impact van de Economie071 projecten uitgevoerd.	✓	In 2024 is gewerkt aan de doorontwikkeling van de samenwerking binnen Economie071. Enerzijds is de zichtbaarheid en impact van de lopende projecten vergroot middels een sterkere samenwerking met Holland Rijnland, de projectenkaarten en zorgvuldige communicatie. Anderzijds is een scherpe focus aangebracht. Ingezet wordt op: 1. het versterken van de kenniseconomie in nauwe samenwerking met de partners; 2. ruimte voor toekomstbestendige bedrijvigheid; verbinding tussen de kenniseconomie en het versterken van de toekomstbestendige lokale economie.
3.1-4.3	Uitvoeren van economisch monitoringsinstrument Index071 om economische trends en ontwikkelingen te signaleren, deze te duiden en indien nodig hierop te anticiperen.	✓	De Index071 is opgeleverd. De Index071 heeft inbreng geleverd voor onder andere het Economisch Koersdocument van Holland Rijnland en de doorontwikkeling van Economie071.
3.1-5 Een sterk lokaal en regionaal vestigingsklimaat en toekomstbestendige bedrijventerreinen met voldoende ruimte voor bedrijven om te ondernemen.			
3.1-5.1	In het kader van de Ruimtelijke Strategie Bedrijventerreinen (2020-2030): de inzet van de regisseur bedrijventerreinen in de Leidse regio wordt voortgezet met als kerntaak ervoor zorgen	✓	Economie071 heeft het contract van de bedrijventerreinen regisseur met twee jaar verlengd. Ook is de regionale bedrijvenstrategie opgeleverd.

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
	dat er voldoende ruimte blijft om te ondernemen op bedrijventerreinen in de regio.		
3.1-5.2	In het kader van de Ruimtelijke Strategie Bedrijventerreinen (2020-2030): we komen in 2024 met een integraal en breed gedragen visie voor bedrijventerrein 't Heen. Dit vormt de basis voor de fysieke revitalisering, verdichting en verduurzaming van dit bedrijventerrein waarmee halverwege 2024 gestart zal worden.	●	De beleidsplannen voor 't Heen uit 2012 zijn door economische en beleidsmatige ontwikkelingen deels verouderd en daarom geactualiseerd in de nieuwe visie "Toekomstbestendig bedrijventerrein 't Heen – visie en beleidsinstrumenten", afgerond in februari 2025. Deze visie is integraal tot stand gekomen in samenwerking met de gemeente, Parkmanagement Katwijk en ondernemers. Met deze geactualiseerde visie kan fase 2 van het project Revitalisering 't Heen worden uitgewerkt. De fysieke aanpak kon pas starten nadat de visie was vastgesteld. Nu dit is gebeurd, wordt de uitvoering in 2025 verder uitgewerkt in een projectplan.
3.1-5.3	In het kader van de Ruimtelijke Strategie Bedrijventerreinen (2020-2030): Als gemeente Katwijk bijdragen aan verder ontwikkelen van een regionale databank met gegevens over bedrijventerreinen in de Leidse regio.	✓	De databank is verder ontwikkeld met gegevens over bedrijventerreinen in de Leidse regio.
3.1-5.4	In het kader van de Ruimtelijke Strategie Bedrijventerreinen (2020-2030): In samenwerking met de overige 071-gemeenten is in 2023 onderzoek gedaan naar de mogelijkheden van een Regionale Ontwikkelingsmaatschappij (ROM). Op basis van dit onderzoek worden in 2024 vervolgstappen gedefinieerd.	✓	In 2024 zijn de vervolgstappen voor de Ruimtelijke Ontwikkel Maatschappij Bedrijventerreinen (ROM -B) gedefinieerd. Ook heeft er een inventarisatie van de projectenpijplijn plaats gevonden. Deze is nodig is om tot een ROM-B te komen. De ROM-B is als prioritair project in de RIA van Holland Rijnland opgenomen.
3.1-6 Een vitaal bedrijfsleven door het actief verbinden van Katwijkse bedrijven met lokale en regionale onderwijsinstellingen.			
3.1-6.1	In Holland Rijnland verband werken we samen om de regionale arbeidsmarktinfrastructuur te versterken. Zo wordt verkend welke mogelijkheden er zijn om enkele sectortafels te starten. Ook wordt onderzocht of in dit verband een Human Capital agenda kan worden opgesteld. Daarnaast biedt de samenwerking in Holland Rijnland en Economie071 de mogelijkheid om aandacht te vragen voor de ondersteuning van ondernemers bij het slimmer/anders ondernemen.	✓	De Human Capital aanpak is vastgesteld en krijgt een structurele plek. Hierdoor is er capaciteit om Human Capital in de Regionale Investeringsagenda projecten "Versterken Kennis- en Innovatie-as" en Bloeiende Sierteeltregio verder vorm te geven en de schakelrol te vervullen tussen o.a. de EBZ, arbeidsmarktregio en de regionale samenwerkingsverbanden en subregionale Economic Boards.
3.1-6.2	Om de regionale arbeidsmarktinfrastructuur te versterken werken we aan de samenwerking met de Samenwerkingsorganisatie Beroepsonderwijs Bedrijfsleven (SBB) en het Leerwerkloket om de problematiek van de voortijdig schoolverlaters beter in kaart te brengen en de huidige mogelijkheden beter te benutten. Ook zetten we in op het op de kaart zetten van het Leven Lang Ontwikkelen bij onze werkgevers.	✓	We hebben met de werkconferentie aansluiting onderwijs en arbeidsmarkt ingezet op het versterken van het netwerk met ondernemers en onderwijsinstellingen. In afstemming met hen bepalen we de inzet op dit thema voor de komende periode.

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
3.1-6.3	De ontschotting van budgetten vanuit het Rijk is noodzakelijk bij de hervorming van de arbeidsmarktinfrastructuur. We zullen ons daarvoor sterk maken, niet alleen in de regio, maar ook richting het Rijk.	✓	In 2024 is regionaal gewerkt aan de hervorming van de arbeidsmarktinfrastructuur. Dit moet in 2025 leiden tot een regionaal werkcentrum, waarbij we ook inzetten op een locatie in Katwijk.
3.1-6.4	Faciliteren van de doorontwikkeling van de koppeling tussen arbeidsmarkt en onderwijs: - door meer beroepsonderwijs, her- en bijscholing en hybride onderwijs te organiseren, het werkcafé is gestart en is twee dagdelen in de week toegankelijk en waar diverse instanties (UMV, RMT, et cetera) staan klaar om bijvoorbeeld mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt verder te helpen en te onderzoeken of concrete deelname aan Centra voor Innovatief Vakmanschap mogelijk is. - dit doen we door meer inzet op het voorkomen van een mismatch in opleiding en latere beroepskeuze. En meer nadruk op een sectorale aanpak en het leggen van actieve verbindingen tussen bedrijven en nieuwe technologie. Ook verbinden we digitaliseringsopgaven sterker met lokale en regionale initiatieven. Voorbeelden hiervan zijn continuering van de beroepskwalificaties op Vakcollege Rijnmond voor schilderen, timmeren, verzorging en economie. De samenwerking met het MBO College Airport op UMV te versterken. En een kennismakingstraject met het lokale bedrijfsleven voor mavo- havo- en vwo-leerlingen. - door kennismakingstrajecten en stageplekken voor scholieren te blijven faciliteren. Dit doen we door leerlingen van diverse niveaus een week lang kennis te laten maken met het lokale bedrijfsleven en een kennismakingstraject te organiseren met het lokale bedrijfsleven en verdere aansluiting bij MBO, HBO en WO te realiseren om ook voor deze opleidingen meer stageplaatsen te creëren.	✓	In 2024 is gewerkt aan het versterken en verstevigen van het netwerk met ondernemers en onderwijsinstellingen. Onder andere door het organiseren van een gezamenlijke werkconferentie onderwijs- arbeidsmarkt. In afstemming met elkaar wordt de inbreng op dit thema voor een gezamenlijke actieagenda bepaald.
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur			
3.2-1 Ruimte en zekerheid voor bedrijven door voldoende kwalitatieve bedrijventerreinen te waarborgen in Katwijk voor een sterke lokale/regionale economie en werkgelegenheid.			
3.2-1.1	Overeenkomstig het Meerjarenperspectief Grondexploitatie 2023 verwachten we 1,1 ha bedrijfskavels in Klei-Oost Zuid uit te geven.	●	De situatie is onveranderd. Er is nog steeds 1.6ha uit te geven, welke doorschuift naar 2025. Bij één partij is een concept koopovereenkomst aangeboden, echter door omstandigheden (privacygevoelig) bij de kopende partij loopt dit proces nog. M.b.t. de overige bedrijfskavels wordt er dit jaar gekeken of deze strategisch

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
			ingezet kunnen worden t.b.v. de revitalisering van 't Heen.
3.2-1.2	Vanwege de beëindiging van de overeenkomst met de Greenport Ontwikkelingsmaatschappij voor de gronden in Trappenberg Kloosterschuur moet worden overwogen hoe we in de toekomst met deze gronden om willen gaan. Dit wordt integraal onderdeel van de Ruimtelijk economische visie Rijnsburg Noord.	✓	zie 3.1-1.1
3.2-1.3	Op basis van het in 2023 vast te stellen Ontwikkelingskader Noordwijkerwegzone wordt in 2024 samen met eigenaren en initiatiefnemers gewerkt aan het realiseren van nieuwe bedrijven inclusief een voor dit gebied passende infrastructuur.	●	Samen met grondeigenaren en initiatiefnemers werken wij aan de ontwikkeling van de Noordwijkerwegzone. Dit doen we op basis van het Ontwikkelkader Noordwijkerwegzone waarop zienswijzen zijn ingediend. Op basis van het ontwikkelkader, de gesprekken en zienswijzen is in 2024 gewerkt aan de exploitatieberekening. Omdat er financiële consequenties uit voortvloeien is gestart met het maken van een projectplan.
3.2-1.4	We stellen een ontwikkelstrategie op voor 15 hectare kennisintensieve bedrijvigheid in Zijlhoek en de Woerd. Deze ontwikkelstrategie biedt input voor het Omgevingsplan Valkenburgse Meer e.o.	✓	In 2024 is gewerkt aan een Integrale Ontwikkelstrategie Valkenburgse Meer en omgeving. De strategie is in december 2024 opgeleverd. In 2025 wordt gewerkt aan een Nota van Uitgangspunten.
3.2-1.5	In 2023 is een verdiepend onderzoek gestart naar de ontwikkeling van Florapark West tot bedrijventerreinen. Dit onderzoek is gestart in het kader van de Bestuursovereenkomst Leiden-Katwijk. De uitkomsten van het verdiepend onderzoek komen begin 2024 beschikbaar.	✓	De uitkomsten van het verdiepend onderzoek zijn opgeleverd. Deze vormen de input voor vervolgonderzoeken.
3.2-1.6	In het kader van de bestuursovereenkomst neemt de Stichting UnManned Valley (UMV) het voortouw in het borgen van de fysieke randvoorwaarden zoals het testveld en de vliegcorridor aan zee. Samen met de gemeente Wassenaar, het RVB en de provincie faciliteren we UMV in dit proces. Dit doen we met name door het bieden van inhoudelijke expertise met betrekking tot deze fysieke randvoorwaarden.	●	In 2024 is BVLOS (Beyond visual line of sight -buiten het zicht van de piloot) mogelijk geworden in de vliegcorridor naar zee. In 2025 werken we samen met de provincie aan een definitieve borging hiervan. De locatie van het testveld is nog niet bepaald. Dit krijgt een vervolg in 2025. Bestuurlijke partijen zijn in 2024 gestart met de actualisering van de bestuurlijke overeenkomst Unmanned Valley (UMV). Dit traject loopt in 2025 door.
3.2-2 De bedrijven op de bedrijventerreinen stimuleren en helpen via de gemeentelijke duurzaamheidsambities, zoals de energietransitie en klimaatadaptatie. Hierbij kijken we ook naar de openbare ruimte van de bedrijventerreinen.			
3.2-2.1	We pakken in 2024,2025 en 2026 de revitalisering, verdichting en verduurzaming van 't Heen (fase 2) op in afstemming met belanghebbenden zoals Parkmanagement Katwijk. De regionale Challenge (in het kader van de Ruimtelijke Strategie Bedrijventerreinen) is onderdeel hiervan.	✓	Het actualiseren van de visie heeft in 2024 plaatsgevonden en vormt de basis voor de nota van uitgangspunten voor het aanpakken van de openbare ruimte vanaf 2025. Zie ook 3.1-5.2.

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
3.2-2.2	Samen met lokale en regionale partners gaan we in 2024 actief aan de slag met realisatie van onze duurzaamheidsambities op bedrijventerreinen naast 't Heen.	✓	Met behulp van een provinciale subsidie is er een plan opgesteld met daarin kansen voor de verduurzaming van bedrijventerrein 't Heen. Hiervoor is samengewerkt met Parkmanagement Katwijk. Dit rapport wordt in 2025 uitgewerkt in concrete vervolgstappen. Ook zijn duurzaamheidscafés opgestart voor bedrijven en ondernemers. Hierin stond onder andere verduurzaming en netcongestie centraal. Verder zijn energiescans aangeboden aan kleine MKB bedrijven waarin verduurzamingsadviezen zijn aangegeven. Zie ook 7.4-7.7.
3.3 Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen			
3.3-1 Versterken van de samenwerking met ondernemers en het georganiseerd bedrijfsleven.			
3.3-1.1	Input vanuit het bedrijfsleven vertalen in economisch beleid (zoals de toekomstvisie Rijnsburg Noord) en initiatiefnemers wijzen op de mogelijkheden voor indienen van projecten voor de economische agenda.	✓	Middels verschillende overleggen en participatiebijeentkomsten met het bedrijfsleven hebben wij ons economische beleid vorm gegeven. Voorbeelden hiervan zijn onder andere het Visserij Ontwikkelplan, Rijnsburg Noord, het Evenementenbeleid en Winkelcentra van de toekomst.
3.3-2 Het opbouwen van een duurzame samenwerking en coalities met het bedrijfsleven.			
3.3-2.1	Ondernemers actief betrekken bij economische projecten en positief inspelen op initiatieven van het bedrijfsleven. Voorbeelden hiervan zijn UMV en projecten op het gebied van onderwijs en arbeidsmarkt.	✓	Vanuit UMV is een project gestart om met gebruik van drones gewasbestrijdingsmiddelen terug te dringen. Zie ook 3.1- 4.2 Ook is een open dag op UMV georganiseerd. De open dag benadrukte het belang van samenbrengen van innovatie en community. Vanuit het Visserij Ontwikkelplan hebben we de samenwerking gezocht met de Visserijschool (STC) en musea en ondernemers betrokken om ons historisch erfgoed in te zetten voor toeristische activiteiten.
3.3-2.2	Continuering van het accountmanagement verdeelt over de verschillende economische portefeuilles. Realiseren van een aanspreekpunt per sector voor de ondernemers. Twee accountmanagers in dienst om de relatie met het bedrijfsleven daar te behouden en versterken waar deze al is en op te bouwen waar nodig.	✓	Middels structurele overleggen op zowel ambtelijk als bestuurlijk niveau is de relatie met het bedrijfsleven onderhouden. Daarnaast is gestart met een strategische visie op accountmanagement om ook op de lange termijn de juiste relaties te kunnen onderhouden en aan te trekken ten behoeve van de economie van Katwijk. Deze wordt in 2025 afgerond.
3.3-3 Ondernemers en bedrijven voelen zich gehoord en geholpen door de gemeente.			
3.3-3.1	Deelnemen aan overlegstructuren van (georganiseerd) bedrijfsleven en andere organisaties in verschillende sectoren en afstemming van initiatieven (onder andere Katwijkse Ondernemersvereniging,	✓	Wij hebben actief deelgenomen aan deze overleggen, ook buiten economie. Dit heeft bijgedragen aan een integrale aanpak en verbinding op de verschillende dossiers. Ook heeft het

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
	winkeliersverenigingen, horeca & toerisme, sierteeltcluster, Parkmanagement). Deze overlegstructuren dragen bij aan wederzijdse informatievoorziening en afstemming op verschillende onderwerpen.		bijgedragen aan een hoger niveau van dienstverlening. Tijdens de dag van de Ondernemer hebben we in een ondernemersontbijt verzorgd met na afloop enkele bedrijfsbezoeken. Dit is positief ontvangen.
3.4 Economische promotie			
3.4-1 Promotie van Katwijk als toeristische verblijfslocatie.			
3.4-1.1	Het continueren van de subsidieregeling toeristische evenementen waarbij we de evaluatie uit 2023 meenemen. Met het subsidiëren van evenementen wordt een belangrijke bijdrage geleverd aan de doelstelling van meer bezoekers en de toeristische promotie van Katwijk. In 2024 wordt daarnaast de samenwerking met Stichting Rijnsburgs Bloemencorso gecontinueerd.	✓	We hebben de subsidie toeristische evenementen gecontinueerd en net als in 2023 het subsidieplafond verhoogd. De samenwerking met Stichting Rijnsburgs Bloemencorso hebben wij gecontinueerd.
3.4-1.2	Voortzetting van de meerjarige samenwerkingsovereenkomst van de toeristische promotie van Katwijk (inclusief Streek van Verassingen). De meerjarige samenwerkingsovereenkomst heeft tot doel het versterken van de toeristische sector in Katwijk, door de samenwerking in de toeristische sector te bevorderen, het aantrekken van bezoekers en het stimuleren van meerdaags verblijf.	✓	De meerjarige samenwerkingsovereenkomst van de toeristische promotie van Katwijk hebben wij voortgezet. Er heeft een evaluatie met de partijen plaats gevonden waarna de samenwerking is gecontinueerd. Ook hebben wij met de externe partijen gewerkt aan de plannen van 2025.
3.4-1.3	Binnen de triple helix en samen met inwoners ontwikkelen en implementeren van een onderscheidend profiel met regiobrand voor de Duin- en Bollenstreek dat de brede welvaart versterkt en relevant aanbod van (maatschappelijke) voorzieningen en bedrijven aantrekt.	✓	In 2024 is een bestuursopdracht vastgesteld voor het ontwikkelen en implementeren van een onderscheidend profiel met RegioBrand voor de Duin- en Bollenstreek. De Economic Board Duin- en Bollenstreek gaat binnen de gestelde kaders hieraan uitvoering geven. In september is een programmamanager EBDB gestart die dit oppakt.
3.4-1.4	Het gebruik van bronnen en data, waaronder het Nachtregister, als input voor promotie en (het faciliteren van) doorontwikkeling van het recreatief en toeristisch aanbod. Het doel hiervan is het verlengen van de verblijfsduur en de economische betekenis van toerisme voor Katwijk.	✓	Het digitaal Nachtregister is geïmplementeerd. In 2024 maakten al 7 aanbieders hier gebruik van. De data uit het digitaal Nachtregister gaat aanbieders en gemeente de komende jaren informatie opleveren om het recreatief en toeristisch aanbod door te kunnen ontwikkelen. Evenals de informatie vanuit de meld- en registratieplicht op basis van de huisvestingsverordening.
3.4-2 Stimuleren van Katwijk als aantrekkelijke gemeente voor toeristen en bezoekers.			
3.4-2.1	Regionaal en lokaal de samenwerking versterken met partners op toeristisch gebied, onder andere in het toeristisch platform Katwijk.	✓	In verschillende samenwerkingsverbanden (waaronder Economie071) werkten we samen met de collega's van andere gemeenten in de regio. Er is kennis uitgewisseld en een gezamenlijke aanpak op diverse onderwerpen gerealiseerd. Specifiek op toeristisch gebied hebben we via de Streek van Verrassingen

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
			ingezet op het intensiveren van regiobezoek en het aantrekken van bezoekers in de rustige perioden van het jaar. Binnen het toeristisch platform Katwijk werkten wij samen met vertegenwoordigers van de toeristische sector (horeca, cultuur en retail), Leiden&Partners en het VVV aan toeristische projecten zoals bijvoorbeeld Katwijk Kunstdorp.
3.4-2.2	Voortzetten van pilot zonnebrandpalen waarmee het gastvrije en toeristische imago van Katwijk wordt vergroot en het gebruik van zonnebrand wordt gestimuleerd.	✓	De pilot hebben wij in samenwerking met de GGD en met behulp van subsidie vanuit het KWF in 2024 voortgezet. Ook is het aantal locaties uitgebreid.
3.4-3 Versterken van de toeristische sector in Katwijk.			
3.4-3.1	We zetten in op de doorontwikkeling van BIZ Zeezijde en het structurele overleg met alle winkeliersverenigingen. Dit doen we door het verder professionaliseren van de afspraken en overlegmomenten. Het afstemmen van initiatieven en het toetsen daarvan aan de retailvisie blijft plaatsvinden conform de afspraken uit de vastgestelde retailvisie en de uitwerking van de actielijn van de retailvisie 2025.	✓	We hebben zowel in capaciteit als ook financieel een bijdrage geleverd aan het traject 'Bruis' voor de doorontwikkeling van de BIZ Zeezijde. Ook hebben we verkennende gesprekken met elf winkelgebieden in Katwijk gevoerd voor het project Winkelcentra van de Toekomst.

Verbonden partijen

In de tabel hieronder staan de namen van de verbonden partijen die te maken hebben met de uitvoering van dit programma. Voor gedetailleerde informatie inzake de verbonden partijen verwijzen wij u naar de paragraaf Verbonden Partijen.

Verbonden partijen	Taakveld
Stichting Unmanned Valley Valkenburg	3.1 Economische ontwikkeling

Indicatoren

Wettelijke indicatoren

Wettelijke Beleidsindicatoren		2022		2023		2024	
prog Bron: <i>waarstaatjegemeente.nl</i> datum: eind april 2025		Katwijk	NL	Katwijk	NL	Katwijk	NL
3	Vestigingen (van bedrijven) [per 1.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar]	131,8	173,3	139,3	181,8	n.n.b.	n.n.b.

Katwijkse indicatoren

PROGRAMMA 3					
Indicatoren economie	Bron	Norm	R 2022	R2023	R2024
Banen per 1.000 inwoners 15-74 jaar	Lisa	567	522,1	532,1	n.n.b.
Werkloosheidspercentage	UWV	3,90%	2,90%	2,80%	n.n.b.
Aantal vestigingen in de gemeente	Waarstaatjegemeente.nl	n.v.t.	5.500	5.860	n.n.b.
Aantal gestarte vestigingen	Waarstaatjegemeente.nl	n.v.t.	685	688	n.n.b.
Aantal banen op bedrijventerreinen	Lisa		8.825	9.365	n.n.b.
Banen toerisme per 1.000 inwoners 15-74 jaar	Waarstaatjegemeente.nl	45	25,1	27,9	n.n.b.

Wat heeft het gekost

	Taakveld <i>Bedragen x € 1.000</i>	Jaar rekening 2023	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaar rekening 2024	Vershil 2024
Exploitatie						
Lasten						
3-3.1	Economische ontwikkeling	1.744	2.117	2.025	1.985	40
3-3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-333	3.355	587	2.305	-1.718
3-3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	303	223	323	410	-87
3-3.4	Economische promotie	347	299	299	305	-6
Totaal lasten		2.061	5.994	3.233	5.005	-1.772
Baten						
3-3.1	Economische ontwikkeling	-307	0	-174	-211	38
3-3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-128	-3.488	-507	-2.338	1.832
3-3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-246	-295	-265	-286	21
3-3.4	Economische promotie	-762	-634	-809	-738	-71
Totaal baten		-1.444	-4.417	-1.755	-3.574	1.819
Saldo exploitatie		618	1.577	1.479	1.432	47
Mutaties reserves						
Toevoeging aan de reserves						
3-0.10	Mutaties reserves	521	154	160	504	-345
Totaal lasten		521	154	160	504	-345
Onttrekking aan de reserves						
3-0.10	Mutaties reserves	-249	-275	-574	-1.010	437
Totaal baten		-249	-275	-574	-1.010	437
Saldo reserves		272	-121	-414	-506	92
Totaal		890	1.456	1.065	925	139

Analyse verschillen

3.1 Economische ontwikkeling

Totale afwijking personele inzet (eigen en inhuur personeel)

Toelichting op personeel alle programma's is opgenomen onder Toelichting overzicht baten en lasten.

Overige verschillen kleiner dan € 75.000	43
Totaal afwijking lasten	40

Overige verschillen kleiner dan € 75.000	38
Totaal afwijking baten	38

3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Klei Oost Zuid

Het saldo van baten en lasten van de grondexploitatie Klei Oost Zuid wordt jaarlijks met de balans verrekend en leidt tot toe-en afnames boekwaarden van de grondposities, dit onder aftrek van tussentijdse winstnemingen.

Totale afwijking personele inzet (eigen en inhuur personeel)

Toelichting op personeel alle programma's is opgenomen onder Toelichting overzicht baten en lasten.

Overige verschillen kleiner dan € 75.000	22
Totaal afwijking lasten	-1.718

<i>Klei Oost Zuid</i>	2.193	i
Grondverkoppen Klei Oost Zuid, Op verzoek van een koper heeft een voor 2025 gepland notarieel transport toch nog eind 2024 plaatsgevonden.		
Toename boekwaarde, als gevolg van de grondverkoppen in 2024 neemt de boekwaarde af in plaats van de begrote toename.	-383	i
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	22	
Totaal afwijking baten	1.832	
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	bedrag	i/s
<i>Totale afwijking personele inzet (eigen en inhuur personeel)</i>	-69	i
Toelichting op personeel alle programma's is opgenomen onder Toelichting overzicht baten en lasten.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-18	
Totaal afwijking lasten	-87	
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	21	
Totaal afwijking baten	21	
3.4 Economische promotie	bedrag	i/s
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-6	
Totaal afwijking lasten	-6	
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-71	
Totaal afwijking baten	-71	
Reserves	bedrag	i/s
<i>Tussentijdse winstneming</i>	-73	i
Als gevolg van een hogere tussentijdse winstneming, neemt ook de storting in de reserve grondexploitatie, de reserve aanpak evenwichtige groei en de reserve culturele en maatschappelijke voorzieningen toe.		
<i>Nog uit te voeren activiteiten</i>	-272	i
De budgetoverhevelingen van de Najaarsbestuursrapportage 2023 zijn in 2024 geboekt als een negatieve storting in plaats van een onttrekking. De realisatie is wel als een onttrekking geboekt. Hierdoor ontstaan verschillen tussen werkelijk en begroot welke per saldo budgettair neutraal zijn.		
Totaal afwijking lasten	-345	
Reserves	bedrag	i/s
<i>Nog uit te voeren activiteiten</i>	450	i
De budgetoverhevelingen van de Najaarsbestuursrapportage 2023 zijn in 2024 geboekt als een negatieve storting in plaats van een onttrekking. De realisatie is wel als een onttrekking geboekt. Hierdoor ontstaan verschillen tussen werkelijk en begroot welke per saldo budgettair neutraal zijn.		
Ook is een correctie uit 2023 verwerkt, € 178.000 is toen minder onttrokken aan deze reserve. Met deze boeking wordt dit gecorrigeerd.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-13	
Totaal afwijking baten	437	

3.2.4 Programma 4 Maatschappelijke participatie

3.2.4a Deelprogramma Onderwijs

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
4.A Deelprogramma Onderwijs			
4.A-01 Bewaken van de continuïteit van de Stichting Openbaar Basisonderwijs Duin- en Bollenstreek.			
4.A-01.1	Twee keer per jaar wordt er een GTO (Gemeentelijk Toezichtsorgaan) overleg ingepland, in juni en december met het bestuur en de RvT van Stichting Openbaar Basisonderwijs. In juni staat onder andere de jaarrekening op de agenda en in december de begroting en het meerjarenperspectief van stichting OBODB. De jaarrekening en begroting worden ter goedkeuring voorgelegd aan de leden van het GTO. De leden van het GTO zijn de portefeuillehouders onderwijs van de gemeente Katwijk, Noordwijk, Lisse, Teylingen en Hillegom.	✓	Op 19 juni 2024 heeft het GTO de jaarrekening 2023 besproken met het schoolbestuur en de RvT van stichting OBODB. Op 19 december 2024 heeft het GTO de begroting en het meerjarenperspectief van stichting OBODB besproken. Een combinatie van diverse wetwijzigingen (WPO) en inkadering van bestuur en toezicht (WBTR) en wijzigingen in de Wet gemeenschappelijke regelingen zijn aanleiding geweest om een samenwerkingsovereenkomst tussen de vijf gemeente en stichting OBODB af te sluiten en de raad voor te stellen in te stemmen met wijziging van de statuten van stichting OBODB en de regeling gemeenschappelijk orgaan 'gemeentelijk toezichtsorgaan Openbaar Basisonderwijs Duin- Bollenstreek' op te heffen. Het college heeft het raadsvoorstel 10 december 2024 aangeboden aan de gemeenteraad ter besluitvorming.
4.A-02 Voldoende spreiding van mogelijkheden tot het volgen van openbaar basisonderwijs in bestaande en nieuwe kernen in Katwijk.			
4.A-02.1	Stichting OBODB heeft samen met Stichting Prohles, Sophia Scholen en PCBO Rijnsburg een onderwijsvisie voor Valkenhorst opgesteld. Deze onderwijsvisie is onderwerp van gesprek in het traject om te komen tot kwalitatief en kwantitatief goede onderwijsvoorzieningen in Valkenhorst. De budgetten voor de uitvoering van de onderwijshuisvesting in Valkenhorst zijn opgenomen in het IHP PO 2020-2040.	✓	Met de schoolbesturen die gezamenlijk een onderwijsvisie hebben opgesteld voor Valkenhorst is gesproken over de realisatie van het eerste scholencluster in Valkenhorst bestaande uit twee scholen inclusief kinderopvang en een voorziening ten behoeve van het bewegingsonderwijs. Concrete acties waren nog niet mogelijk vanwege ontbreken van uitspraak Raad van State bestemmingsplan Valkenhorst. De schoolbesturen zijn bezig met het aanscherpen van de onderwijsvisie (samenwerking en onderwijsconcepten) op basis van de recente leerlingenprognoses 2024.
4.A-03 Op basis van de Integraal Huisvestingsplannen Primair Onderwijs en Voortgezet Onderwijs (IHP PO en VO) 2020 – 2040 zal in samenwerking met de schoolbesturen gewerkt worden aan de vervangingsopgaven voor de onderwijshuisvesting van het primair en voortgezet onderwijs.			
4.A-03a	Uitvoering geven aan het uitvoeringsprogramma Integraal Huisvestingsplan Primair Onderwijs 1e tranche, door: renovatie/nieuwbouw van de Oranje Nassauschool;	✓	1. In september heeft de gemeenteraad ingestemd met het definitieve ontwerp en het investeringskrediet voor de Oranje Nassauschool en is selectie aannemer opgestart. De werkzaamheden voor de aanpassingen ten behoeve van de tijdelijke huisvesting van de Oranje

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
	- Vorbereiding restauratie/nieuwbouw van de Christelijke Opleidingsschool inclusief nieuwbouw gymzaal; - Haalbaarheidsonderzoek voor renovatie/nieuwbouw van De Duinroos inclusief gymzaal op de huidige locatie; - locatiestudie De Burcht op de huidige locatie of in de Tjalmastrook; voorbereidingsfase voor realisatie schoolgebouw en gymvoorziening in Valkenhorst.		Nassauschool in het schoolgebouw aan Sandtlaan 98 zijn opgestart. 2. Er is een bouwrealisatieovereenkomst afgesloten tussen de gemeente en stichting Prohles en de architectenselectie is afgerond. Toplab is gestart met het ontwerpproces. Er is een informatieavond voor omwonenden geweest. 3. De gemeenteraad heeft een besluit genomen over de inpassingsstudie en heeft een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld voor het opstarten van de plannen om te komen tot nieuwbouw van de school, kinderopvang en de gymzaal op de locatie Zanderij. De bouwrealisatieovereenkomst is in concept opgesteld en er is gestart met het bouwmanagement. 4. Het college heeft ingestemd met de uitwerking van de haalbaarheidsstudie en heeft een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld voor de vernieuwbouw op de huidige locatie (Broekweg). De bouwrealisatieovereenkomst is getekend en de selectie van de bouwmanagement is afgerond. 5. De gemeente is in overleg met het Rijksvastgoedbedrijf over de situering van de voorzieningen in Valkenhorst, waaronder de onderwijsvoorzieningen inclusief kinderopvang en bewegingsonderwijs.
4.A-03b	Herijking Integraal Huisvestingsplan Primair Onderwijs (IHP PO) 2020-2040. (nieuw)	✓	In samenspraak met de schoolbesturen PO is het Integraal Huisvestingsplan Primair Onderwijs 2020-2040 herijkt. Het IHP PO 2020-2040 is herijkt op basis van de geactualiseerde leerlingenprognoses, landelijke ontwikkelingen op het gebied van onderwijshuisvesting en planning. Het IHP PO 2025-2045 is 3 december 2024 ter besluitvorming aangeboden aan de gemeenteraad.
4.A-03c	Opstellen Uitvoeringsprogramma Integraal Huisvestingsplan Voortgezet Onderwijs. Voor het IHP VO ligt er een vervangingsopgave voor de locatie Visser 't Hooft Lyceum Rijnsburg en een gedeelte van de locatie Vakcollege Rijnmond.	✓	Wegens de overzichtelijke omvang van de vervangingsopgaven in het VO is er geen apart uitvoeringsprogramma opgesteld. Stichting Andreas College heeft een bijdrage ontvangen voor het uitvoeren van een haalbaarheidsstudie voor het Vakcollege Rijnmond die zal bestaan uit meerdere scenario's. Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden (SCOL) heeft voor de locatie Visser 't Hooft Lyceum een planning gemaakt voor de permanente huisvesting op Sandtlaan 98.

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
4.A-04 Uitvoering geven aan de ambitie om maatschappelijke accommodaties, waaronder scholen, optimaal te benutten en multifunctioneel in te zetten.			
4.A-04.1	In beeld brengen wat voor belemmeringen er zijn voor multifunctioneel gebruik van schoolgebouwen en wat er nodig is om deze belemmeringen op te lossen.	✓	Er is geïnventariseerd bij de scholen voor het primair onderwijs of het schoolgebouw ook ingezet kan worden voor andere activiteiten naast de onderwijsactiviteiten. Hieruit blijkt dat in sommige schoolgebouwen reeds maatschappelijke activiteiten worden georganiseerd (zij het beperkt) naast de onderwijsactiviteiten. Veelal wel activiteiten in het verlengde van het onderwijs / jeugdwerk en in sommige gevallen voor sportles in de avonden. Er komen weinig vragen binnen bij de scholen van maatschappelijke organisaties die op zoek zijn naar een ruimte. Met twee scholen zijn afspraken gemaakt om actief op zoek te gaan naar passende activiteiten in het schoolgebouw buiten de schooltijden. Multifunctioneel gebruik van de schoolgebouwen is in de meeste gevallen mogelijk. Aandachtspunten zitten veelal in het beheer aspect (openen en sluiten van ruimten en/of schoolgebouw).
4.A-05 Passende onderwijshuisvesting bieden aan leerlingen die de Nederlandse taal onvoldoende beheersen om deel te nemen aan het reguliere onderwijs.			
4.A-05.1	Locatieonderzoek uitvoeren in samenwerking met de Duin- en Bollenstreek gemeenten naar passende onderwijshuisvesting voor de Internationale Schakelklas (ISK) in de Duin- en Bollenstreek.	✓	Het locatie onderzoek voor de Internationale Schakelklas is afgerond, maar heeft nog geen mogelijkheden binnen de Duin- en Bollenstreek voor de langere termijn opgeleverd betreffende de huisvesting. De gemeente Katwijk heeft een tussenoplossing aangeboden door voor de korte termijn huisvesting van de Internationale Schakelklas te realiseren in de voormalige Otto Baronschool (Asterstraat).
4.A-06 Ieder kind heeft gelijke onderwijskansen.			
4.A-06.1	In 2024 vervolgen we de uitwerking uit van het uitvoeringsdocument (uitvoeringsagenda katwijk). Hierin staan de vastgestelde ambities en deelresultaten uit de onderwijsagenda. Dit doen we onder andere door te blijven inzetten op: - We creëren een dekkend aanbod van peuteropvang, middels een subsidieregeling voor voorschoolse voorzieningen en intensiveren de toeleiding hiernaartoe, - We creëren taalaanbod voor kinderen met een taalachterstand en vragen aandacht voor het belang van (voor)lezen, We ondersteunen ouders van kinderen met risico op onderwijsachterstanden in de peuter- en basisschoolleeftijd.	✓	Doorlopend proces, dat we voortdurend hebben gemonitord in overleg met de betrokken partners in de uitvoering. Samen met de schoolbesturen en de kinderopvang is besloten om de agenda te continueren met in ieder geval 2 jaar (t/m 2026). We zijn in het najaar gestart om binnen de bestaande kaders het uitvoeringsdocument te actualiseren door middel van een tussenevaluatie. Op 11 juli 2024 bent u via de raadsinformatiebrief 'Procesevaluatie Katwijkse onderwijsagenda en actualisering uitvoeringsdocument' hierover nader geïnformeerd.
4.A-07 Zo veel mogelijk kinderen hebben een passende onderwijsplek.			

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
4.A-07a	We breiden de inzet van de jeugdhulpverlener uit het wijkteam in het basis- en voortgezet onderwijs uit en monitoren twee keer per jaar de samenwerking en ervaringen, zodat we problemen vroegtijdig kunnen signaleren en zwaardere hulp kunnen voorkomen.	✓	Doorlopende aanpak. De jeugdhulpverleners op alle basisscholen en het voortgezet onderwijs in Katwijk hebben samen met de intern begeleiders en ondersteuningscoördinatoren gewerkt aan de doorontwikkeling van de werkwijze en aan deskundigheidsbevordering. Zie ook 4.A-07b.
4.A-07b	We dringen het aantal thuiszitters terug, door middel van een regionale thuiszittersaanpak en lokale initiatieven, zoals de maatwerkklassen in het voortgezet onderwijs.	✓	De regionale thuiszittersaanpak is uitgevoerd. Het onderwijs en de samenwerkingsverbanden passend onderwijs hebben met de jeugdgezondheidszorg, Regionaal Bureau Leerrecht (RBL) en de jeugd- en gezinsteams in Holland Rijnland afspraken over hoe samen te werken bij alle situaties waarbij schoolgang minder goed of niet lukt. Ondanks alle samenwerkingsafspraken, de inzet op preventie en het bieden van (extra) ondersteuningsmogelijkheden om kinderen en jongeren binnen het onderwijs te houden, is ook in Katwijk het aantal thuiszitters de afgelopen jaren toegenomen. Vanaf het schooljaar 2024-2025 zijn we daarom gaan inzetten op een aantal extra activiteiten waarover u in de raadsinformatiebrief (regionale) aanpak terugdringen verzuim en voorkomen van thuiszitten van 9 juli 2024 bent geïnformeerd.
4.A-07c	We verbeteren de verbinding tussen onderwijs en jeugdhulp, door middel van het uitvoeren van het regionale inkoopplan en de vastgestelde Leidende Principes onderwijs-jeugdhulp Holland Rijnland. We zetten de inzet van Jeugdhulp op school in het gespecialiseerd onderwijs voort in de vijftien scholen.	✓	Op de gespecialiseerd onderwijs scholen in de Duin- en Bollenstreek en de Leidse regio is de collectieve inzet van Jeugdhulp op school (JOS) gecontinueerd. De onderzoeksbureaus die in opdracht van het Rijk onderzoek hebben gedaan naar de financiering van Zorg in Onderwijstijd (ZiO) concluderen op basis van regionaal onderzoek dat Holland Rijnland met JOS één van de ZiO-voorlopers is, deze koers aansluit bij de Hervormingsagenda Jeugd en in lijn is met de landelijke koers richting collectieve financiering van ZiO. Met de betrokken samenwerkingspartners hebben we een start gemaakt in de doorontwikkeling van de aanpak.
4.A-08 Kinderen kunnen zich maatschappelijk ontwikkelen en aan hun talenten werken.			
4.A-08a	Kinderen krijgen op school en na schooltijd cultuur, natuur, techniek, sport aangeboden.	✓	Er zijn het jaar rond activiteiten aangeboden op de genoemde aandachtsgebieden (zie ook 4.B-02). In februari 2024 is gestart met het platform Verwonder om de hoek, waarin activiteiten aangeboden worden op het gebied van Wetenschap, Natuur, Duurzaamheid en Techniek. De ambitie is om het aanbod de komende jaren via een groeimodel steeds verder uit te breiden.

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
			Hiervoor wordt samengewerkt met (lokale) aanbieders (aanbod) en het onderwijsveld (vraag).
4.A-08b	Al het maatschappelijk aanbod in Katwijk wordt inzichtelijk gemaakt voor school, organisaties en ouders.	✓	Het maatschappelijk aanbod zoals in 4.A-08a genoemd is inzichtelijk gemaakt. Hiervoor zijn verschillende platformen beschikbaar. Op dit moment verwijzen de platformen naar elkaar. Er lopen gesprekken met de verschillende websites/aanbieders om dit te verbeteren.
4.A-08c	In het uitwerken van het burgerschapsonderwijs wordt aandacht geschonken aan de basiswaarden van de democratische rechtsstaat, participatie en lokale geschiedenis. Het programma Democracy wordt uitgerold over de scholen van het basisonderwijs.	✓	Naast het aanbod van Democracy (groep 8), is er sinds het schooljaar 2024/2025 een kindergemeenteraad en een kinderburgemeester (groep 7). Voor de uitvoering van de kinderraad werkt de gemeente samen met het Welzijnskwartier. Er is medio 2024 een subsidieregeling in werking getreden om aanbieders van lokaal kunst- en cultuuraanbod de mogelijkheid te geven het cultuureducatieaanbod te versterken en toegankelijk te maken voor de jonge doelgroepen (relatie met 4.B).
4.A-09 Onderwijs en arbeidsmarkt sluiten goed op elkaar aan, waardoor jongeren meer kans hebben op een betaalde baan.			
4.A-09a	We voeren het regionale programma voortijdig schoolverlaten uit in samenwerking met alle betrokken regionale partijen, het wijkteam en lokale stakeholders met als doel voortijdig schoolverlaters vaker toe te leiden naar onderwijs, of -als onderwijs niet passend is- naar werk of hulpverlening.	✓	Doorlopende aanpak. Het regionale programma voortijdig schoolverlaten (vsv) dat zich richt op het aanpakken van de hoofdredenen van schooluitval is uitgevoerd. Aanvullend hebben we extra regionale acties ingezet vanuit de gemeentelijke middelen om voortijdig schoolverlaten te voorkomen en te verminderen, o.a. door maatwerk trajecten te organiseren voor leerlingen zonder startkwalificatie.
4.A-09b	We creëren mogelijkheden voor hybride leren in zowel het mbo als het voortgezet onderwijs en laten jongeren kennismaken met het bedrijfsleven.	✓	We zetten in op het versterken en verstevigen van het netwerk met ondernemers en onderwijsinstellingen. In afstemming met hen bepalen we de inzet op dit thema voor de komende periode.
4.A-09c	We creëren samen met onderwijs en bedrijfsleven voldoende mbo-aanbod (niet zijnde een aparte mbo vestiging) in de gemeente, zoals de mogelijkheid om beroepskwalificaties in het voortgezet onderwijs.	✓	Met de MBO-opleiding Drone Engineering & Operations op Unmanned Valley zit MBO College Airport dichtbij het vuur. De bedrijven op unmanned Valley zijn allemaal dronebedrijven. Er vindt veel interactie plaats met de beroepspraktijk, bijv. gastcolleges, rondleidingen en stageplekken. De doorlopende leerlijn voor metselen en schilderen op Vakcollege Rijnmond is een succes. Vakcollege Rijnmond heeft samen met MBO Rijnland een Doorlopende Leerlijn ontworpen die eindigt met een beroepskwalificatie die leerlingen in Katwijk behalen. Daarmee komen de wensen van het lokale bedrijfsleven en de

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
			gemeente om een aanbod te creëren, waarbij jongeren in Katwijk een vakbekwaamheid behalen samen.
4.A-10 School is een veilige plek, waar iedereen zich geaccepteerd voelt.			
4.A-10.1	Er is een Katwijk brede, preventieve aanpak tegen sociale problemen op de scholen. Hierin staan de elementen vertrouwen, rust, wederzijds respect, tegengaan van discriminatie sociale redzaamheid, ouderbetrokkenheid, burgerschap, gezond gedrag en duurzaamheid centraal.	✓	Hiervoor wordt binnen de Onderwijsagenda de Kanjertraining gefaciliteerd. Binnen dit evidenced-based programma is aandacht voor de sociale vaardigheden van kinderen. Daarnaast is de gemeente Katwijk deelnemer aan de Week van Respect, dat jaarlijks in november gehouden wordt.
4.A-11 Een gezonde leefstijl (in de school en opvang) vanaf jongs af aan.			
4.A-11.1	Gezonde voeding, water drinken en bewegen wordt op allerlei manieren gestimuleerd op de scholen en opvang.	✓	Er is met basisscholen overleg om bewegend leren meer onder de aandacht te brengen. Hiervoor zijn al bepaalde vormen als werkwijze geïntroduceerd. In overleg met scholen zal er mogelijk een verdere uitrol van dit gedachtegoed kunnen plaatsvinden. Dit kan in verschillende vormen zijn uitwerking krijgen. Dit heeft een relatie met de uitvoering van het Lokaal Sportakkoord.
4.A-12 Opstarten van actualisatieproces Lokale Onderwijsagenda 2025-2028.			
4.A-12.1	De Onderwijsagenda heeft een looptijd tot en met 2024. Samen met betrokken partners evalueren we de resultaten en actualiseren we onze gezamenlijke ambities en de deelresultaten op deze thema's. De evaluatie van de ingezette acties vanuit het Nationaal Plan Onderwijs maken hier onderdeel van uit. Het betreft de middelen die de gemeente van het Rijk heeft ontvangen om de gevolgen van corona te doen laten verminderen.	✓	Samen met de schoolbesturen en de kinderopvang is besloten om de agenda te continueren met in ieder geval 2 jaar (t/m 2026). We zijn in het najaar gestart om binnen de bestaande kaders het uitvoeringsdocument te actualiseren door middel van een tussenevaluatie. Op 11 juli 2024 bent u via de raadsinformatiebrief 'Procesevaluatie Katwijkse onderwijsagenda en actualisering uitvoeringsdocument' hierover nader geïnformeerd.
4.A-13 Vervoer organiseren waarbinnen de leerlingen zich veilig voelen en tijdig van en naar school vervoerd worden.			
4.A-13.1	Blijven inzetten op de naleving van de contractuele afspraken met de vervoerder.	✓	We hebben maandelijkse bespreking gehad over de uitvoering van het leerlingenvervoer en daar waar uitvoering niet goed is verlopen hebben we Noot hierop aangesproken en samen gekeken naar de beste oplossingen.
4.A-14 De betrokkenheid van ouders, scholen, vervoerder en gemeenten bij het leerlingenvervoer verbeteren. En samen met hen oplossingen vinden voor de uitdagingen binnen het leerlingenvervoer.			
4.A-14a	Agenderen van het leerlingenvervoer op regionale overleggen met scholen, zoals het OOGO of het REA.	✓	Het leerlingenvervoer is in het OOGO geagendeerd en besproken. Het samenwerkingsverband kijkt samen met gemeenten naar de verspreiding van de leerlingen uit het leerlingenvervoer over de regio. Ook is er in oktober overleg geweest met het Leerlingen Belang Voortgezet Speciaal Onderwijs (LBVSO) over de ontwikkel mogelijkheden die zij zien.
4.A-14b	Langsgaan bij de scholen om ervaringen te delen en plannen te maken om (bij die scholen)	✓	We hebben contact gehad met een 4-aantal scholen, dat heeft kennis en

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
	het vervoer en de overdracht van leerlingen te verbeteren.		gedeeld inzicht opgeleverd. Doel is om het bereik groter te krijgen, dus het contact met meer scholen op te zetten.
4.A-15 De zorgcomponent naast het logistieke vraagstuk een nadrukkelijker plek krijgt in de aanbesteding, zodat er meer rekening gehouden kan worden met de individuele omstandigheden en problematiek van de leerlingen.			
4.A-15.1	In de voorbereidingen van de nieuwe aanbesteding leerlingenvervoer voor 2025 zullen we onderzoeken hoe we de zorgcomponent een nadrukkelijker plek kunnen geven en welke (financiële) gevolgen dit zal hebben.	✓	De Duin- en Bollenstreekgemeenten hebben gezamenlijk leerlingenvervoer aanbesteed en vervolgens elk afzonderlijk een nieuwe overeenkomst leerlingenvervoer en jeugdhulpvervoer afgesloten die met ingang van het nieuwe schooljaar 2025/2026 ingaat. Het Programma van Eisen was minder gericht op vervoer van a naar b, en meer op behoeften van leerlingen in het vervoer en sociale veiligheid. Bijvoorbeeld door strengere en meer concretere eisen te stellen aan chauffeurs.
4.A-16 De (extra) financiële ondersteuning van de Rijksoverheid krijgen voor een effectievere uitvoering van het leerlingenvervoer.			
4.A-16.1	Lobbyen bij de Rijksoverheid voor extra financiële middelen en verruiming van wetgeving met betrekking tot het nadrukkelijk integreren van de zorgcomponent in het leerlingenvervoer respectievelijk een eerlijker verdeling van verantwoordelijkheden en lasten, waarbij het kind centraal staat in relatie tot de beweging naar inclusiever en passend onderwijs.	✓	Lobbyen bij de Rijksoverheid kost tijd, concrete resultaten in de vorm van financiële middelen zijn nog niet behaald. Contacten zijn gelegd met verschillende gemeenten en brancheorganisaties, alsmede met de VNG (VNG-commissie die zich bezighoudt met mobiliteit, waaronder leerlingenvervoer).

Verbonden partijen

Er zijn geen verbonden partijen voor dit programma.

Indicatoren

Wettelijke indicatoren

Wettelijke Beleidsindicatoren			2022		2023		2024	
prog	Bron: waarstaatjegemeente.nl	datum: eind april 2025	Katwijk	NL	Katwijk	NL	Katwijk	NL
4A	Absoluut verzuim [per 1.000 leerplichtigen]	*3	5,1	4,2	5,6	6,3	n.n.b.	n.n.b.
4A	Relatief verzuim [per 1.000 leerplichtigen]	*4	15	24	14	27	n.n.b.	n.n.b.
4A	Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers) [%]		2,5	2,4	1,9	2,4	n.n.b.	n.n.b.

Aanvullende toelichting op indicatoren waar staat je gemeente.nl

*3 Het aantal leer- of kwalificatieplichtige jongeren dat absoluut verzuimer is (geweest) gedurende het schooljaar: de jongere is niet ingeschreven bij een onderwijsinstelling en beschikt niet over een vrijstelling. De periodeaanduiding '2022' staat voor schooljaar '2021/2022'.

*4 Het aantal leer- of kwalificatieplichtige leerlingen (per 1.000 leerlingen) waarbij sprake is van meer dan 16 uur ongeoorloofd verzuim gedurende 4 opeenvolgende lesweken. De periodeaanduiding '2022' staat voor schooljaar '2021/2022'.

Wat heeft het gekost

	Taakveld	Jaar rekening 2023	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaar rekening 2024	Verschil 2024
	<i>Bedragen x € 1.000</i>					
Exploitatie						
Lasten						
4A-4.1	Openbaar basisonderwijs	236	188	218	217	1
4A-4.2	Onderwijshuisvesting	2.952	3.893	3.009	3.075	-66
4A-4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	4.572	3.669	5.512	5.022	490
	Totaal lasten	7.760	7.750	8.739	8.314	425
Baten						
4A-4.2	Onderwijshuisvesting	-75	-35	-35	-408	373
4A-4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-2.602	-1.403	-2.861	-2.518	-344
	Totaal baten	-2.676	-1.438	-2.896	-2.926	30
	Saldo exploitatie	5.083	6.312	5.843	5.388	454
Mutaties reserves						
Toevoeging aan de reserves						
4A-0.1	Mutaties reserves	30	0	1.426	1.456	-30
	Totaal lasten	30	0	1.426	1.456	-30
Onttrekking aan de reserves						
4A-0.1	Mutaties reserves	-63	-224	-892	-753	-140
	Totaal baten	-63	-224	-892	-753	-140
	Saldo reserves	-33	-224	534	703	-170
	Totaal	5.051	6.088	6.376	6.091	285

Analyse verschillen

4.1 Openbaar basisonderwijs	bedrag	i/s
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	1	
Totaal afwijking lasten	1	

4.2 Onderwijshuisvesting	bedrag	i/s
<i>Betaalde belastingen</i>	-174	i
Door de waardemutatie van het totale scholenbestand en tariefstijging stijgt de OZB, de bijbehorende baten worden verantwoord op 0.62 OZB niet woningen.		

<i>Beheer- en exploitatiekosten schoolgebouw Sandtlaan 98</i>	130	i
Bij de aankoop van het schoolgebouw is rekening gehouden met een lastentoename in verband met het beheer en de exploitatie, waarvoor de gemeente verantwoordelijk is gezien het economisch en juridisch eigendom. Hiervoor is incidenteel budget beschikbaar gesteld ten laste van de bestemmingsreserve strategische investeringen middels het raadsvoorstel met kenmerk Z3111527D3111529.		
Diverse (groot) onderhoudswerkzaamheden (op basis van het MJOP) zijn uitgesteld, welke naar verwachting in 2025 worden uitgevoerd.		
<i>Totale afwijking personele inzet (eigen en inhuur personeel)</i>	-59	i
Toelichting op personeel alle programma's is opgenomen onder Toelichting overzicht baten en lasten.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	37	
Totaal afwijking lasten	-66	
<i>Huuropbrengsten schoolgebouw Sandtlaan 98</i>	312	i
Dit betreft de huurinkomsten van de verschillende gebruikers van het schoolgebouw. In 2024 waren dat Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden (SCOL), de Internationale Schakelklas Duin- en Bollenstreek (ISK) en het Samenwerkingsverband VO. Het in 2024 in rekening brengen van huur 2023 (€ 120.000) verklaart mede deze afwijking.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	61	
Totaal afwijking baten	373	
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	bedrag	i/s
<i>Gemeentelijk onderwijsbeleid</i>	95	i
Bepaalde activiteiten zijn pas later in het jaar gestart (evaluatie onderwijsagenda, actiegericht onderzoek risicoleerlingen en thuiszitters (doorbraakaanpak), werkconferentie onderwijs arbeidsmarkt), te ruim begroot (beweegkisten) of niet van start gegaan (pilot bewegend leren).		
<i>Uitvoering leerplichtwet - Bijdrage RBL (Holland Rijnland)</i>	-77	i
Het budget voor de gemeentelijke bijdrage aan Holland Rijnland voor de uitvoering van de leerplichtwet door Regionaal Bureau Leerrecht is structureel te laag begroot. Dit zal in de voorjaarsnota 2025 budgettair neutraal worden aangepast binnen de totaalbegroting van Holland Rijnland.		
<i>Overige uitgaven/inkomsten onderwijs</i>	89	i
Heeft betrekking op lessen democratisering (extra budget vanuit het coalitieakkoord 2022) Een deel van het beschikbare budget was oorspronkelijk bedoeld voor de democratiserings-lessen. Deze lessen worden echter gratis aangeboden door Prodemos, waardoor de kosten voor de gemeente lager uitvallen dan geraamd.		
<i>SPUK onderwijsachterstandenbeleid (D8)</i>	383	i
De geraamde lasten voor de specifieke uitkering D8 (OAB-regeling) lager dan aan definitieve ontvangsten zijn binnen gekomen. Het hieruit voortvloeiende overschot op de geraamde lasten wordt conform de SPUK-regeling meegenomen naar 2025. Zie ook de baten.		
<i>SPUK inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen (D14)</i>	-197	i
Van het Rijk is een specifieke uitkering ontvangen voor het compenseren van Covid-19 gerelateerde afwijkingen over de periode 2022-2024. Voor de uitvoering van deze regeling zijn personele kosten gemaakt die niet vooraf in de begroting zijn opgenomen, maar die conform de regeling achteraf bij het Rijk worden verantwoord. In 2024 is deze regeling volledig verantwoord bij het Rijk. De middelen die toegekend zijn bij het Rijk zijn nu volledig benut. Zie ook SiSa-bijlage.		

<i>Totale afwijking personele inzet (eigen en inhuur personeel).</i>	167	i
In 2024 is niet alle formatie volledig beschikbaar geweest waardoor er minder personele lasten op dit taakveld zijn gemaakt.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	30	
Totaal afwijking lasten	490	
<i>SPUK onderwijsachterstandenbeleid (D8)</i>	-340	i
Zie de toelichting bij de lasten.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-4	
Totaal afwijking baten	-344	
Reserves	bedrag	i/s
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-30	
Totaal afwijking lasten	-30	
<i>Beheer- en exploitatiekosten schoolgebouw Sandtlaan 98</i>	-175	i
Betreft de onderbesteding op Onderwijshuisvesting, zie ook de toelichting op 4.2.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	35	
Totaal afwijking baten	-140	

3.2.4b Deelprogramma Cultuur en Sport

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
4.B Deelprogramma Cultuur en Sport			
4.B-01 Het bevorderen van toegang tot een deelname aan kunst en cultuur voor alle inwoners van de gemeente Katwijk.			
4.B-01a	Uitvoering geven aan de MAG opdracht Kunstzinnige en Culturele bevordering.	✓	De subsidies in het kader van de opgave 'Kunstzinnige en culturele bevordering' zijn toegekend aan diverse culturele partners.
4.B-01b	Gesprekken voeren met individuele culturele partners om waar mogelijk ondersteuning te bieden bij actuele uitdagingen in het culturele veld.	✓	Er zijn accountgesprekken gevoerd om te monitoren op de uitvoering. Uit de accountgesprekken blijkt dat de activiteiten uitgevoerd worden conform de aanvragen en in lijn zijn met de doelstellingen vanuit de MAG.
4.B-02 Versterken en verbreden van het kennis-en cultuuraanbod in de verschillende dorpen door middel van de Maatschappelijke Agenda, waarin kansen liggen om de samenwerkingsverbanden te versterken.			
4.B-02a	Voortzetting van de samenwerking tussen de gemeente, scholen, welzijnsorganisaties, culturele organisaties in de zogenaamde Schoolkunstcommissie om het cultuureducatieaanbod in 2024 te borgen, te versterken en uit te breiden.	✓	Er is uitvoering gegeven aan de regeling Cultuureducatie met Kwaliteit 3 (2021-2025). De aanvraag voor de regeling Cultuureducatie met Kwaliteit 4 (2025-2028) is toegekend door het Fonds voor Cultuurparticipatie met oog op het borgen, versterken en verrijken van het cultuureducatieaanbod op de scholen in Katwijk.
4.B-02b	Naleving van de subsidieafspraken met Stichting Muziekschool Katwijk, zodat de Stichting haar activiteiten kan uitvoeren, zoals het verzorgen van muzieklessen in de vrijetijd, het onderwijs en zorg en welzijn.	✓	Middels accountgesprekken is gemonitord op de uitvoering. De evaluatie van het project Muziek op School is gestart in samenwerking met het onderwijs en de Muziekschool en loopt door in 2025.
4.B-02c	Stichting Muziekschool Katwijk, bibliotheek Katwijk en K&O de mogelijkheid bieden om verder uitvoering te geven aan de fusievorming om te komen tot een Cultuurbedrijf voor wat betreft de programmering en de organisatie.	✓	Besluitvorming voor fusievorming heeft plaatsgevonden. Initiatief voor fusievorming ligt bij de drie fusiepartijen. Er is frictiebudget beschikbaar gesteld vanuit de gemeente. Binnen de werkgroep staat de stand van zaken betreffende fusievorming standaard op de agenda. Er wordt door Bibliotheek Katwijk, Muziekschool Katwijk en K&O hard gewerkt om per 1-1-2025 verder te gaan als Planck.
4.B-03 a. Huisvesten van het Cultuurbedrijf (in oprichting) in De Burgt en op het Emmaplein. b. Realisatie van een multifunctionele accommodatie in de Hoornes. c. Vergroten van de mogelijkheid om het PMT gebouw in de Molenwijk multifunctioneel in te zetten.			
4.B-03a	Om de huisvesting van het Cultuurbedrijf te realiseren in De Burgt en op het Emmaplein wordt het Programma van Eisen (PvE) verder uitgewerkt in een voorlopig en definitief ontwerp en bijbehorende kostenraming en het opstarten van de selectieprocedure voor de aannemer en de vergunningsprocedure.	✓	De gemeenteraad heeft in juni 2024 ingestemd met het voorlopig ontwerp en het investeringskrediet voor de verbouwing van De Burgt en het Emmaplein. In september 2024 is de selectie voor de aannemer opgestart en zijn de vergunningen aangevraagd voor De Burgt en het Emmaplein.
4.B-03b	Samen met de lokale stakeholders wordt uitvoering gegeven aan de realisatie van een multifunctionele accommodatie in de Hoornes.	✓	In de projectgroep wordt gewerkt aan de uitwerking van de scenario's om te komen tot de realisatie van de MFA in de Hoornes. Een eerstvolgende stap daarin is de keuze voor de definitieve locatie. Als

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
			deze keuze is gemaakt kan een ontwerp gemaakt worden en kan verdere invulling aan de MFA plaatsvinden voor de gekozen locatie.
4.B-03c	Er wordt onderzocht wat de mogelijkheden zijn om het PMT gebouw aan te passen ten behoeve van het kunnen aanbieden van een breder aanbod aan culturele en maatschappelijke activiteiten om de leefbaarheid in de wijk te versterken.	✓	Er is een projectteam gestart die samen met de stakeholders een programma van eisen aan het uitwerken is om een kleinschalige bibliotheekvoorziening in het PMT-gebouw te realiseren (middelen SPUK Bieb) en het PMT-gebouw tegelijkertijd te verduurzamen en toegankelijker te maken.
4.B-04 Beeldende kunst inzetten ter bevordering van de sociale cohesie en leefbaarheid in onze gemeente.			
4.B-04a	In samenwerking met de adviescommissie beeldende kunst en inwoners komen we tot nieuwe kunst in de openbare ruimte binnen de vastgestelde financiële kaders.	✓	Er is gewerkt aan de realisatie van vijftien kunstpanelen. Daarvoor hebben wij de kunstcollectie uitgebreid met een schilderij met een zicht op Hoornes. Het verdere proces loopt door in 2025.
4.B-04b	Initiatiefnemers ondersteunen bij het realiseren van muurschilderingen binnen de vastgestelde (financiële) kaders. Muurschilderingen die bijdragen aan economische groei en gemeenschapstrots.	✓	Het proces tot realisatie van de muurschilderingen is door het college vastgesteld. Het initiatief om een tweetal muurschilderingen te realiseren is vanuit de initiatiefgroep, bestaande uit inwoners van Katwijk, Dunavie, de wijkraad en de gemeente, tot stand gekomen. Kunstenaars kunnen zich inschrijven voor de opdracht, omwonenden worden betrokken middels een creatie- en inspiratiesessie. De realisatie/oplevering staat gepland voor 2025.
4.B-04c	Kunst(objecten) inzetten ter bevordering van de sociale cohesie in de gemeente.	✓	Van 22 mei tot 3 juni 2024 is het kunstobject 'Stille Strijd' in Katwijk tentoongesteld op de boulevard om aandacht te vragen voor depressie en zelfdoding onder jongeren. Het college heeft in het najaar van 2024 ingestemd met de aankoop en plaatsing van het kunstobject op een in samenspraak met de kunstenaar gekozen locatie in Katwijk, op de Kanaaldijk.
4.B-04d	Onderhoud van de bestaande kunstobjecten in de openbare ruimte en in depot.	✓	Regulier onderhoud wordt uitgevoerd door Kunstwacht. Er wordt een afweging gemaakt over reparatie of vervanging van de techniek van het waterkunstwerk op het Andreasplein. Het waterkunstwerk aan het Castellumplein is duurzaam gerepareerd. De bollen van de Bollenfontein zijn gerestaureerd en krijgen een nieuwe plek.
4.B-04e	Realisatie van diverse kunstobjecten in de openbare ruimte op basis van de 1% regeling (percentage beeldende kunst).	●	Er is een kunstreserve waarbij op basis van de 1% regeling continue stortingen worden gedaan. Het schilderij over de Hoornes is aangekocht en de kunstpanelen worden gerealiseerd, deze zijn mogelijk gemaakt uit vrij inzetbare middelen. Voor het project huisvesting Planck is inmiddels wel een dotatie toegezegd en wordt er gewerkt aan de realisatie van kunst volgens de percentageregeling

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
4.B-04f	In samenwerking met onze culturele partners faciliteren we via het platform Euroart initiatieven die de beeldvorming van Katwijk als kunstenaarskolonie versterken.	✓	Er is een werkgroep Katwijk Kunstenaarsdorp opgericht. Doel is initiatieven op te starten rond het thema Katwijk als kunstenaarskolonie. De werkgroep heeft het initiatief genomen om de Algemene Ledenvergadering EuroArt 2025 te organiseren. Het college heeft budget beschikbaar gesteld voor de realisatie van deze plannen.
4.B-05 Kunst en cultuur inzetten als preventiemiddel ter bevordering van de gezondheid van onze inwoners.			
4.B-05a	Continueren van de pilot Kunst op Recept, een uitbreiding van Welzijn op Recept.	✓	Het project heeft vertraging opgelopen in de opstart en inbedding kent een langere doorlooptijd dan oorspronkelijk gepland. De pilot Kunst op Recept loopt daarom door in 2025. Met de verlenging van de doorlooptijd van de pilot werken we in 2025 verder aan een duurzame samenwerking met partners met als doel effectieve doorverwijzing. Ervaring met Welzijn op Recept leert dat interventies gebaseerd op samenwerking tussen medisch en sociaal domein tijd kosten en maatwerk van belang is. Het Welzijnskwartier heeft van het Oranjefonds een aanvullende subsidie ontvangen voor de pilot.
4.B-05b	Evalueren van pilot Kunst op Recept. Bij een positieve evaluatie van Kunst op Recept zal het aanbod regulier onderdeel uit gaan maken van Welzijn op Recept.	●	Het project heeft vertraging opgelopen in de opstart en inbedding kent een langere doorlooptijd dan oorspronkelijk gepland. De vertraging bij Kunst op Recept komt doordat WZK het programma bewust stap voor stap invoert. Er wordt gewerkt met korte pilots, waarbij steeds wordt geëvalueerd en waar nodig verbeterd. De resultaten van de pilot worden eind 2025 of begin 2026 geëvalueerd om de afweging te maken om het project Kunst op Recept te borgen in het project Welzijn op Recept.
4.B-06 Het bevorderen van museumbezoek zoals verwoord in de MAG-opdracht Cultureel Erfgoed en Musea.			
4.B-06a	In overleg met de samenleving en de musea wordt invulling en uitvoering gegeven aan de opdracht Cultureel Erfgoed en Musea.	✓	De subsidies in het kader van de opgave 'Cultureel Erfgoed en Musea' zijn toegekend aan diverse museale partners. Eind 2024 is de nieuwe subsidieregeling Musea Katwijk 2025-2026 opengesteld. Zes musea hebben op basis van de regeling een toekenning gekregen voor de periode 2025-2026.
4.B-06b	Gesprekken voeren met individuele culturele partners om waar mogelijk ondersteuning te bieden bij actuele uitdagingen in het culturele veld.	✓	Er zijn accountgesprekken gevoerd om te monitoren op de uitvoering. Uit de accountgesprekken blijkt dat de activiteiten uitgevoerd worden conform de aanvragen en in lijn zijn met de doelstellingen vanuit de MAG.

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
4.B-06c	Opstellen van een nieuwe beleidsvisie voor lokale musea in afstemming met toerisme, erfgoed en natuur.	✓	Met de vaststelling van de regeling Musea Katwijk 2025-2026 is een basis gelegd voor de nieuw te ontwikkelen beleidsvisie voor lokale musea. In 2025 wordt hier verder uitvoering aangegeven in combinatie met de ontwikkeling van een Uitvoeringsagenda Cultuur.
4.B-07 Versterken van het museale aanbod in de verschillende kernen.			
4.B-07.1	Stimuleren en faciliteren van de lokale musea om afstemming te zoeken over de invulling van de opdracht Cultureel Erfgoed en Musea, de samenwerking op te zoeken en om elkaar te ondersteunen in actuele uitdagingen.	✓	Er is een museaal overleg georganiseerd, maar geconcludeerd is dat er onvoldoende onderwerpen zijn waar structureel onderlinge afstemming voor nodig is tussen de musea en de gemeente. Vanuit de musea is er ook geen aanvullende behoefte om vanuit de gemeente de onderlinge samenwerking te faciliteren. Deze inzichten worden in 2025 meegenomen bij de te ontwikkelen beleidsvisie voor lokale musea.
4.B-08 Het stimuleren van (lokaal) museaal bezoek door leerlingen.			
4.B-08.1	In samenwerking met de scholen, musea en andere maatschappelijke partners wordt er een plan (van aanpak) opgesteld om het (lokaal) museumbezoek onder leerlingen te bevorderen tijdens of na schooltijden, waarbij het uitgangspunt is dat de werkbelasting voor docenten niet verhoogd wordt.	✓	Er zijn twee subsidieregelingen opgesteld met als doel het museumprogramma aan te laten sluiten bij de ontwikkeling en behoefte van jongeren (Ontwikkelbudget cultuureducatieprogramma en Uitvoeringsbudget cultuureducatieprogramma). Op basis van deze regeling zijn subsidies toegekend. De uitvoering van de activiteiten loopt door in 2025.
4.B-09 Het beschermen, beheren, conserveren, duurzaam gebruiken, herbestemmen en presenteren van het Katwijkse erfgoed.			
4.B-09a	Faciliteren van de Adviescommissie Omgevingskwaliteit zodat zij goed onderbouwde adviezen over het erfgoed kunnen geven, middels verstrekken van informatie over het monument, de omgeving en de verbouwingsgeschiedenis.	✓	De Adviescommissie Omgevingskwaliteit is op 1 januari 2024 in werking getreden. Deze Adviescommissie bestaat uit de Stadsbouwmeester en twee leden met kennis van erfgoed. Zij geven integraal advies over vergunningen.
4.B-09b	Bijdragen aan het beschermen en beheren van erfgoed (archeologie, monumenten, gebieden met cultuurhistorische waarden) door deze te betrekken bij ruimtelijke projecten waarbij ze minimaal als inspiratie kunnen dienen bij een nieuwe ruimtelijke inrichting, zoals op locatie Valkenhorst. Daarnaast adviseren we eigenaren van archeologische terreinen bij onderzoek en opgravingen en adviseren we monumenteigenaren over verbouwingen, restauraties, verduurzaming en financieringsmogelijkheden.	✓	Op Valkenhorst wordt archeologie meegenomen in de planontwikkeling. De opgravingen aan de Industrieweg hebben geleid tot het verwerken van de vondsten in de bekleding van het nieuwe onderstation. Er is aandacht voor het verbeelden van archeologie in de buitenruimte van GOV.
4.B-10 Een solide verankering van erfgoed in de Omgevingsvisie en het Omgevingsplan.			
4.B-10.1	Het openbaar toegankelijke Monumentenregister wordt bijgehouden, de Archeologische Verwachtingskaart en de daaraan gekoppelde beleidskaart wordt opgesteld. De Cultuurhistorische Waardenkaart is gemaakt is op basis van een inventarisatie van al het Katwijkse bovengrondse erfgoed. Het	✓	Het Monumentenregister is ondergebracht bij de Erfgoedregistratie en is voor iedereen te raadplegen. Er wordt nu gekeken hoe de Cultuurhistorische waardenkaart kan worden geïntegreerd in verschillende beleidsstukken, zoals de Nota

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
	bijbehorende beleid, betreffende de gevolgen van de waardering van het erfgoed wordt voorgelegd aan de raad ter besluitvorming.		Omgevingskwaliteit, Omgevingsplan, gebiedsvisies, enz. De Archeologische verwachtingenkaart en beleidskaart zijn begin 2024 door de raad vastgesteld.
4.B-11 Het maatschappelijk benutten van erfgoed door middel van combinatieprojecten op het gebied van samenleving en cultuur, omgevingskwaliteit en toerisme en economie, zoals aangegeven in de Erfgoedvisie, de Kerkervisie en de Managementplannen Limes.			
4.B-11a	Begeleiden en faciliteren van het Erfgoedplatform en de daar uit voortgekomen plannen en werkgroepen, zoals de Romeinen werkgroep. De gemeente heeft de wens om de Werelderfgoedstatus van de Limes volop te benutten, één en ander conform het uit 2016 daterende Communicatie- en Masterplan Romeinen in Katwijk. De Vereniging Oud Valkenburg en de Romeinen werkgroep spelen daarin een actieve rol.	✓	Er zijn weer themabijeenkomsten georganiseerd als Visserij, mobiel erfgoed en Hof van Katwijk. In de nieuwsbrief van het erfgoedplatform wordt verslag gedaan van de bijeenkomsten en subsidieaanvragen.
4.B-11b	Presenteren van het resultaat van het onderzoek naar de bouw van een provinciaal Archeologisch depot met bezoekerscentrum in het Wantveld aan de raad. Het plan is om in dit Limes Erfgoedcentrum naast opslag van archeologische vondsten ook het aanwezige erfgoed beleefbaar te maken en diverse instellingen een onderdak te bieden.	✓	Naast het grote project rondom het depot/bezoekerscentrum op het Wantveld is de gemeente vooral faciliterend voor projecten aangedragen door derden. Het “buitenmuseum” van vereniging Oud Valkenburg krijgt steeds meer vorm. Hierbij worden zuilen met replica’s van archeologische vondsten in de buitenruimte geplaatst. De Limes wandelroute van wandelnet is aangepast en loopt nu wel langs het torenmuseum. De route gaat nu langs de reconstructie van de Romeinse weg. Vereniging Oud-Valkenburg wil het museum uitbreiden: daarover zijn zij met cultuur en erfgoed in gesprek. Stichting Limes Legacy Katwijk (voorheen de werkgroep Romeinen) ontwikkelen plannen in samenwerking met de gemeente rond het Romeinse erfgoed.
4.B-11c	In het vervolg van het Kerkervisierapport samen met de kerkgemeenschappen een Uitvoeringsagenda opstellen. In de Uitvoeringsagenda worden de opgaven benoemd waar de kerkgemeenschappen mee te maken hebben en nagedacht over oplossingsrichtingen. De Uitvoeringsagenda wordt in 2024 aan de raad ter vaststelling aangeboden.	✓	De Uitvoeringsagenda voor de Kerkervisie gaat niet meer naar de raad. In overleg met de griffie is besloten de Uitvoeringsagenda Kerkervisie alleen ter kennisname naar de raad te brengen.
4.B-12 Een lokaal toereikend media-aanbod voor de gemeente Katwijk.			
4.B-12a	Toezicht houden op de aanvullende voorwaarden in de subsidiebeschikking aan RTV Katwijk, zoals het toewerken naar lokaal toereikend media-aanbod (LTMA). Tegelijkertijd wordt via de subsidievoorwaarden gestuurd op samenwerking met andere mediapartners waardoor het aanbod voor de inwoners wordt vergroot en verbeterd.	✓	Via accountgesprekken is gemonitord op de activiteiten uit het meerjarenbeleidsplan van RTV Katwijk en de voortgang op het gebied van lokaal toereikend media-aanbod en regionale samenwerking. In het najaar van 2024 heeft het college het aanwijzingsbesluit Dienst van Algemeen Economisch Belang vastgesteld.

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
4.B-12b	Via een incidentele subsidie wordt uitwerking gegeven aan een professionaliseringsslag van de lokale omroep. In 2024 wordt deze lijn voortgezet op basis van toetsbare criteria.	✓	Via accountgesprekken is gemonitord op de professionaliseringsslag.
4.B-12c	Monitoring landelijke ontwikkelingen rondom de herziening van het omroepbestel en spelen daarop in waar nodig.	✓	Samen met RTV Katwijk volgen wij de landelijke ontwikkelingen.
4.B-13 Iedereen, ongeacht achtergrond, leeftijd, beperking en financiële omstandigheden moet in een veilige, toegankelijke omgeving met plezier kunnen sporten en/of bewegen. De jeugd moet gelijke kansen hebben om het plezier in sport te kunnen ervaren en daarmee motorische, cognitieve en sociale vaardigheden kunnen ontwikkelen.			
4.B-13.1	Uitvoering geven aan het lokaal Sportakkoord: 1. Richten op versterken van de sportinfrastructuur, een groter bereik (van de doelgroepen) en een betere samenwerking tussen met Zorg- en Welzijnsorganisaties. 2. Bijdrage leveren aan het integraal gezondheidsbeleid (SPUK/GALA). Inwoners worden gestimuleerd om (meer) te gaan bewegen en een gezondere leefstijl te hebben. De Brede SPUK-regeling is voor alle gemeenten in werking gesteld om diverse afspraken uit te kunnen voeren. Deze afspraken zijn vastgelegd in het Hoofdlijnen Sportakkoord II, het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). 3. Sportverenigingen ondersteunen onder andere op het gebied van weving en behoud van kader vrijwilligers / leden en scholing. Hierdoor kunnen ze een vitale en gezonde vereniging blijven en zijn ze beter in staat om een positieve bijdrage te leveren aan de maatschappelijke opgaven. 4. Sportverenigingen ondersteunen om te komen tot een veilig sportklimaat onder andere op het gebied van het aanstellen van een vertrouwenspersoon, het opstellen van gedragsregels en gaan werken met VOG's (Verklaring Omtrent het Gedrag). 5. Samenwerken met het onderwijs om kinderen onder en na schooltijd meer te laten bewegen en zo de motorische en sociale ontwikkeling van kinderen te stimuleren. We bieden alle kinderen gelijke kansen om deel te kunnen nemen aan het sport- en beweegaanbod. 6. De ondersteuningsmogelijkheden betrekking hebben op het sport- en beweegaanbod worden meer onder de aandacht gebracht bij de partners en de inwoners. Door thema-avonden te organiseren stimuleren we de samenwerking tussen sportaanbieders onderling en met maatschappelijke organisaties. 7. Uitvoering geven aan een (digitaal) sportloket.	✓	1. De samenwerking met de zorg- en welzijnsorganisaties vindt plaats binnen de ketenaanpakken van het GALA. Door deze samenwerking wordt de juiste doelgroep beter bereikt. 2. De samenwerking en integraliteit tussen sport/bewegen, Welzijn en Zorg binnen SPUK/GALA en SPUK Sportakkoord is bij de uitvoering verder versterkt. Hiermee is/wordt een bijdrage geleverd aan het stimuleren van een gezonde leefstijl. 3. De lokaal verenigingsadviseur is ingezet om de sportverenigingen te ondersteunen en de vraag naar ondersteuning te inventariseren. 4. Er is een inventarisatie gedaan door de lokaal verenigingsadviseur naar de huidige situatie bij de verenging als het gaat om een veilig sportklimaat. Op basis van de inventaris is duidelijk dat er nog winst te behalen is als het gaat om het bieden van ondersteuning aan de verenigingen op dit thema. 5. Door het organiseren van de MQ-scan zijn de motorische vaardigheden van basisschoolleerlingen (verder) gemonitord. Daaruit blijkt dat de motorische vaardigheden van basisschoolleerlingen aandacht vragen. Om die reden wordt er ingezet op de ondersteuning op scholen bij het implementeren van het concept Bewegend leren/bewegend Kind. 6. Bij verschillende bijeenkomsten met de partners binnen de ketenaanpakken van het GALA, is het sport- en beweegaanbod bij de partners onder de aandacht gebracht. Door de samenwerking is de afstemming tussen vraag en aanbod verder versterkt. 7. De basisversie van het digitale sportloket is uitgebreid met informatie over waar verenigingen terecht kunnen. Het interactieve platform voor sportbestuurders is ingericht en wordt getest met een aantal sportverenigingen. De basisvragenlijst

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
	8. Verbeteren van samenwerking in de ketenaanpak met het zorgdomein. Dit moet ertoe leiden dat meer inwoners vanuit het zorgdomein worden doorverwezen naar een beweegmakelaar die de inwoners toe leidt naar een passend beweegaanbod. (Bewegen op Recept, Valpreventie en Sportadvies op Maat).		voor de verenigingsscan is gereed en wordt aangevuld/gecombineerd met extra vragen om inzicht te krijgen in het sportbeleid van de gemeente en de tevredenheid over het contact met de gemeente. 8. Sport en bewegen is nauw betrokken bij de ketenaanpakken die binnen het GALA wordt vormgegeven. De beweegmakelaar is vanuit sport en Bewegen ingezet om de mensen die worden doorverwezen toe te leiden naar een beweegaanbod op maat.
4.B-14 Sport en bewegen gericht inzetten als middel binnen het integraal gezondheidsbeleid en daarmee een positieve bijdrage leveren aan het realiseren van een actieve en (mentaal) gezonde leefstijl van de inwoners van Katwijk.			
4.B-14.1	Uitvoering geven aan de MAG opdracht Sport en bewegen. Sportverenigingen subsidiëren voor plannen die zijn gericht op het in standhouden en/of (door)ontwikkelen van sport- en beweegaanbod dat is gericht op de doelgroepen met een bewegachterstand.	✓	Aanvragen voor de MAG opdracht sport en bewegen 2024 zijn ingediend, beoordeeld en geschikt.
4.B-15 Het creëren van een beweeg- en speelvriendelijke omgeving om bewegen en sporten in de openbare ruimte te bevorderen.			
4.B-15.1	Uitvoering geven aan het speelruimte beleidsplan. Sociaal en fysiek werken samen bij de uitvoering van de zes thema's uit het actieplan van het beweeg- en speelruimtebeleidsplan. Bij het (her)inrichten van speel- sport- en/of beweegplekken in de openbare ruimte wordt rekening gehouden met de toegankelijkheid (VN-verdrag) van de locaties en wordt het gebruik van de locaties gestimuleerd door de maatschappelijke partners en overige stakeholders te betrekken bij de totstandkoming van de locaties.	✓	Er vindt afstemming plaats tussen het sociale en het fysieke domein bij het beweegvriendelijk inrichten van de openbare ruimte.
4.B-16 Inzicht in de behoefte aan maatschappelijke voorzieningen – sportvoorzieningen (op basis van kengetallen) in relatie tot de woningbouwontwikkeling.			
4.B-16.1	Implementeren van het Handboek Voorzieningen, Leefbaarheid & Wonen.	✓	De referentiewaarden uit het Handboek Voorzieningen, Leefbaarheid & Wonen worden gebruikt voor de voorzieningenkaart voor Valkenhorst. Besluitvorming over het Handboek Voorzieningen, Leefbaarheid & Wonen zal naar verwachting in het eerste kwartaal 2025 plaatsvinden. Het proces qua vaststelling duurt langer dan verwacht vanwege onduidelijkheid over het vervolgproces en de financiële consequenties van het toepassen van de referentiewaarden voor maatschappelijke voorzieningen bij gebiedsontwikkelingen of vervanging van de maatschappelijke voorzieningen. Bij nieuwe gebiedsontwikkelingen en het bepalen van ruimtelijke strategieën worden de referentiewaarden als vertrekpunt gebruik om uiteindelijk op basis van maatwerk

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
			'ruimte' te reserveren voor de benodigde maatschappelijke en commerciële voorzieningen.
4.B-17 Toekomstbestendig verhuur- en investeringsmodel voor de buitensportaccommodaties, zodat we groeien naar een hogere dekkingsgraad. Dat is momenteel in ontwikkeling en zal stapsgewijs in 2024 geïmplementeerd worden.			
4.B-17.1	Op basis van het nieuwe verhuur- en investeringsmodel worden nieuwe, uniforme huurovereenkomst aangegaan met de buitensportverenigingen.	●	Het nieuwe verhuur- en investeringsmodel is nog niet gereed vanwege de complexiteit van het vraagstuk. Dit is in Q1 2025 afgerond.
4.B-18 Stimuleren van sport en bewegen door de inwoners van Katwijk (jong en oud).			
4.B-18a	Een actieve rol innemen om organisaties en verenigingen te stimuleren samen te werken en multifunctioneel gebruik te maken van de bestaande binnen- en buitensportaccommodaties door daar extra capaciteit op in te zetten.	✓	Vanuit de gemeente wordt ingezet op zoveel als mogelijk multifunctioneel gebruik van de gemeentelijke binnen- en buitensportaccommodaties. Bij vervangings- of nieuwbouwopgaven, uitvoeren van onderzoeken en bij accountgesprekken is multifunctioneel gebruik van de sportaccommodatie een vast aandachtspunt, plan huisvesting Valken '68, plan binnensportaccommodaties Rijnsburg, haalbaarheidsonderzoek sporthal Cleijn Duin, actualisering beheer- en exploitatieovereenkomst 2024-2028 Sportbedrijf Katwijk (op basis van meerjarenbeleidsplan Sportbedrijf) en renovatie/onderhoud van de buitensportaccommodaties.
4.B-18b	Voorkeursscenario plan binnensportaccommodaties Rijnsburg stapsgewijs tot uitvoering brengen.	✓	Blaashal MadjoeDome is opgeleverd, laatste restpunten zijn naar tevredenheid opgelost. Velden 1 en 2 van korfbalvereniging Madjoe zijn gerenoveerd en opgeleverd met één restpunt die in 2025 wordt opgepakt. Het krediet voor de renovatie en verduurzaming van sportzaal Waterbos is 19 december 2024 beschikbaar gesteld. aanbesteding is gestart. Planning uitvoering start tweede kwartaal 2025. Het Voorlopig Ontwerp voor de gedeeltelijke renovatie en nieuwbouw van sportzaal Korte Vaart zijn op 19 december goedgekeurd, het investeringskrediet is beschikbaar gesteld en de werkzaamheden voor de uitwerking van het Definitief Ontwerp voor sportzaal Korte Vaart zijn gestart. De aanbestedingsdocumenten worden gereed gemaakt.
4.B-19 Kwalitatief en kwantitatief duurzame en laagdrempelige gemeentelijke sportaccommodaties kunnen aanbieden aan de inwoners van Katwijk.			
4.B-19a	Stapsgewijs de gemeentelijke sportaccommodaties verduurzamen door uitvoering te geven aan het Duurzaam MeerJaren Onderhoudsplan (DMJOP) en de Routekaart Verduurzaming.	●	De komende jaren staat de verduurzaming van aantal sportaccommodaties op de planning, zoals het Waterbos en sporthal Dorpshuis Valkenburg. Voor panden waarvoor geen renovatie of nieuwbouw aan de orde is, is een DMJOP opgesteld.

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
			De verduurzaming is vertraagd door personele wisselingen en aangescherpte wet- en regelgeving.
4.B-19b	In gesprek blijven met de samenleving en landelijke ontwikkelingen blijven monitoren om, binnen de wettelijke, financiële en beleidskaders, 'ruimte' te creëren voor de realisatie van duurzame en laagdrempelige binnen- en buitensportvoorzieningen voor de inwoners van Katwijk.	✓	Op basis van het sportbehoefteonderzoek wordt o.a. de voorzieningenkaart Valkenhorst opgesteld waar aandacht wordt besteed aan voldoende binnensportfaciliteiten in combinatie met voorzieningen voor het bewegingsonderwijs. Bij de uitwerking van de ontwikkelstrategie voor Mient Kooltuin en Valkenburgse Meer e.o. is aandacht voor het realiseren van voldoende maatschappelijke voorzieningen waaronder sportvoorzieningen.
4.B-20 Professioneel beheer en exploitatie van de gemeentelijke (binnen)sportaccommodaties.			
4.B-20.1	Accounthouderschap met Sportbedrijf Katwijk borgen en versterken op basis van geactualiseerde beheer- en exploitatieovereenkomst en huurovereenkomsten en inzetten op multifunctioneel gebruik van de (binnen)sportaccommodaties.	✓	Op verzoek van de gemeente heeft Sportbedrijf Katwijk een strategisch meerjarenbeleidsplan opgesteld inclusief meerjarenbegroting om inzage te krijgen in het meerjarenperspectief en de ambities van Sportbedrijf Katwijk. Op 6 september 2024 heeft de gemeente het ondernemingsplan ontvangen van het Sportbedrijf. Op basis van het ondernemingsplan heeft het college op 17 december 2024 de geactualiseerde beheer- en exploitatieovereenkomst 2024-2028 incl. prestatieafspraken vastgesteld. De prestatieafspraken hebben o.a. betrekking op het verhogen van de bezettingsgraad en stimuleren van multifunctioneel gebruik van de accommodaties. Verder is op 17 december 2024 een raadsvoorstel aangeboden aan de gemeenteraad om de exploitatiebijdrage aan Sportbedrijf Katwijk te verhogen met € 550.000 per jaar voor de periode 2025-2028.

Verbonden partijen

In de tabel hieronder staan de namen van de verbonden partijen die te maken hebben met de uitvoering van dit programma. Voor gedetailleerde informatie inzake de verbonden partijen verwijzen wij u naar de paragraaf Verbonden Partijen.

Verbonden partijen	Taakveld
Sportbedrijf Katwijk BV	5.1 Sportbeleid en activering
GR Holland Rijnland	5.1 Sportbeleid en activering

Indicatoren

Wettelijke indicatoren

Wettelijke Beleidsindicatoren		2022		2023		2024	
prog	Bron: waarstaategemeente.nl datum: eind april 2025	Katwijk	NL	Katwijk	NL	Katwijk	NL
4B	Niet-sporters [%]	*5	51,1	46,4	-	-	-

[Aanvullende toelichting op indicatoren waar staat je gemeente.nl](#)

*5 Het percentage niet-wekelijkse sporters ten opzichte van de bevolking van 19 jaar en ouder. Gebaseerd op gezondheidsmonitor (en ouderen) van GGD'en, CBS en RIVM. Wordt minimaal elke vier jaar georganiseerd.

Wat heeft het gekost

	Taakveld	Jaar rekening 2023	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaar rekening 2024	Verschil 2024
	<i>Bedragen x € 1.000</i>					
Exploitatie						
Lasten						
4B-5.1	Sportbeleid en activering	3.147	3.046	3.248	3.242	6
4B-5.2	Sportaccommodaties	3.582	3.668	3.812	3.850	-38
4B-5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	1.792	1.504	1.757	1.881	-124
4B-5.4	Musea	600	467	484	622	-138
4B-5.5	Cultureel erfgoed	506	415	474	441	33
4B-5.6	Media	1.888	1.859	2.188	2.213	-25
	Totaal lasten	11.515	10.959	11.964	12.249	-286
Baten						
4B-5.1	Sportbeleid en activering	-1.005	-696	-711	-979	268
4B-5.2	Sportaccommodaties	-1.412	-1.628	-1.794	-1.615	-179
4B-5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-271	-239	-284	-227	-57
4B-5.4	Musea	-84	-52	-52	-17	-35
4B-5.5	Cultureel erfgoed	-29	-14	-19	-34	15
4B-5.6	Media	-119	-47	-435	-429	-6
	Totaal baten	-2.920	-2.676	-3.296	-3.302	6
	Saldo exploitatie	8.595	8.283	8.668	8.948	-280
Mutaties reserves						
Toevoeging aan de reserves						
4B-0.1	Mutaties reserves	0	7.176	7.576	7.576	0
	Totaal lasten	0	7.176	7.576	7.576	0
Onttrekking aan de reserves						
4B-0.1	Mutaties reserves	0	-8.284	-8.756	-8.425	-331
	Totaal baten	0	-8.284	-8.756	-8.425	-331
	Saldo reserves	0	-1.108	-1.180	-849	-331
	Totaal	8.595	7.174	7.488	8.099	-611

Analyse verschillen

5.1 Sportbeleid en activering	bedrag	i/s
<i>Sport - algemeen</i>	85	i
Minder externe advisering en incidentele subsidies in 2024		
<i>Sportbedrijf</i>	-239	i
In het kader van de regeling 'Specifieke uitkering stimulering sport' wordt een deel van de bijdrage die we ontvangen van het Rijk doorbetaald aan het sportbedrijf op basis van de uitgaven die door het sportbedrijf in 2024 zijn gemaakt. De hogere doorbetalingen ontvangen wij van het Rijk (zie baten).		
<i>Totale afwijking personele inzet (eigen en inhuur personeel)</i>	126	i
Toelichting op personeel alle programma's is opgenomen onder Toelichting overzicht baten en lasten.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	34	i
Totaal afwijking lasten	6	
<i>Sportbedrijf</i>	239	i
In het kader van de regeling 'Specifieke uitkering stimulering sport' ontvangen wij een bijdrage voor de btw van de onderhoudsuitgaven van de gemeente en het Sportbedrijf. De werkelijke kosten voor het Sportbedrijf zijn hoger, waardoor we ook een hogere bijdrage van het rijk ontvangen (zie lasten).		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	29	
Totaal afwijking baten	268	
5.2 Sportaccommodaties	bedrag	i/s
<i>Sportpark Nieuw-Zuid</i>	67	i
Door heftige regenbuien, ook in de zomerperiode, en het hoge grondwaterpeil is aanleg van een aantal noodzakelijke putten niet mogelijk geweest. Naar verwachting worden de benodigde werkzaamheden alsnog in het eerste halfjaar van 2025 uitgevoerd en wordt voorgesteld het incidentele budget over te hevelen naar het nieuwe jaar.		
<i>Afschrijvingen</i>	-98	i
De resterende waarde is afgeschreven over de langere of kortere verwachte gebruiksduur, in lijn met de geactualiseerde Financiële verordening. Het totale financiële effect, voordelig, is verwerkt in deze Jaarstukken 2024.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-7	
Totaal afwijking lasten	-38	
<i>Tarieven buitensportaccommodaties</i>	-113	i
Het definitieve rapport met het voorgestelde model voor de nieuwe huurprijsystematiek voor de buitensportverenigingen is gedeeld met de betrokken verenigingen. Zij hebben op dit rapport gereageerd, wat mogelijk tot aanpassingen van het rapport zal leiden. Naar aanleiding van de uitkomsten van dit proces en het bijbehorende advies wordt duidelijk welke huurverhogingen evt. realiseerbaar zijn, waarna het rapport zal worden besproken in de raad. De implementatie van de nieuwe huurprijsystematiek is afhankelijk van bestuurlijke besluitvorming en kan op zijn vroegst worden doorgevoerd vanaf sportseizoen 2025-2026.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-66	
Totaal afwijking baten	-179	
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	bedrag	i/s
Totale afwijking personele inzet (eigen en inhuur personeel)	-71	i
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-53	
Totaal afwijking lasten	-124	

Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-57
Totaal afwijking baten	-57

5.4 Musea

Totale afwijking personele inzet (eigen en inhuur personeel)

De hogere personele inzet wordt veroorzaakt door de kosten voor de kwartiermaker Limes erfgoedcentrum.

Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-6
Totaal afwijking lasten	-138

Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-35
Totaal afwijking baten	-35

5.5 Cultureel erfgoed

Totale afwijking personele inzet (eigen en inhuur personeel)

Overige verschillen kleiner dan € 75.000

Totaal afwijking lasten	33
--------------------------------	-----------

Overige verschillen kleiner dan € 75.000	15
Totaal afwijking baten	15

5.6 Media

Totale afwijking personele inzet (eigen en inhuur personeel)

Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-33
Totaal afwijking lasten	-25

Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-6
Totaal afwijking baten	-6

Reserves

Overige verschillen kleiner dan € 75.000

Totaal afwijking lasten	-
--------------------------------	----------

Reserve Sociaal Domein

Het doorschuiven van de extra inzet jongerenwerk scholen naar 2025 komt terug op programma 4c in plaats van op programma 4b waar deze was begroot (budgettair neutraal).

Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-56
Totaal afwijking baten	-331

3.2.4c Deelprogramma Sociale basis en Volksgezondheid

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
4.C Deelprogramma Sociale Basis en Volksgezondheid			
4.C-01 We streven ernaar dat inwoners van Katwijk zo lang mogelijk kunnen meedoen in onze samenleving, ongeacht hun financiële situatie en eventuele lichamelijke, psychische of verstandelijke beperkingen.			
4.C-01a	We werken via de uitvoering van het plan van aanpak GALA aan een betere gezondheid voor al onze inwoners. Dat doen we aan de hand van diverse preventieprogramma's en interventies, een langlopende campagne 'Lekker Bezig Katwijk' en door gezondheid te integreren in sociaal en fysiek-ruimtelijk (omgevings)beleid. Hieronder valt ook een integrale wijkaanpak, waarin onder andere aandacht is voor gezondheidsverschillen, mentale weerbaarheid, eenzaamheid en leefbaarheid. We starten hiermee in de meest kwetsbare wijken.	✓	Het plan van aanpak is uitgewerkt in een concreet Actieplan GALA. Dit is vastgesteld in oktober en aan de raad aangeboden. Alle actiepunten zijn inmiddels opgepakt; sommige acties zijn al afgerond.
4.C-01b	Om de sociale basis te versterken zetten we in op betere samenwerking met en tussen sociale partners in het maatschappelijk voorveld. Dit doen we onder andere via het accountmanagement en het jaarlijkse maatschappelijk voorveld congres. Ook activeren we sociale partners via het accounthouderschap om hun aanbod en activiteiten laagdrempelig en voor iedereen toegankelijk te maken.	✓	Het jaarlijkse maatschappelijke voorveld congres heeft niet plaatsgevonden vanwege gebrek aan capaciteit en vele andere bijeenkomsten zoals het Breed Katwijks Armoede overleg, MAG participatie bijeenkomsten en bijeenkomsten rondom thema's zoals Gezond en Actief Leven. Ook door het organiseren van deze bijeenkomsten is er bijgedragen aan de ambitie de sociale basis te versterken. Het voorveldcongres wordt in 2025 weer georganiseerd evenals andere inhoudelijke bijeenkomsten gericht op de verbetering van samenwerking. Naast het thema huiselijk geweld staat de aanpak van problemen in het zorglandschap als thema hierbij centraal. Het accountmanagement heeft in 2024 op dezelfde wijze plaatsgevonden zoals voorgaande jaren.
4.C-01c	We geven uitvoering aan de activiteiten uit de specifieke uitvoeringsagenda's op het gebied van eenzaamheid, mantelzorgondersteuning en respijtzorg.	✓	De uitvoeringsagenda mantelzorgondersteuning en respijtzorg loopt volgens planning. De actualisering van de uitvoeringsagenda eenzaamheid heeft vertraging opgelopen en zal uiterlijk in Q2 van 2025 afgestemd zijn met de partners en de Inwonersadviesraad.
4.C-01d	Uitwerking van de acties uit de uitvoeringsagenda's Armoede, die bijdragen aan de doelstellingen uit programma Sociale Basis en Volksgezondheid.	✓	In 2024 is beleidsmatig en in de uitvoering invulling gegeven aan de Kansrijke Start (o.a. het zorgpad armoede). Bij partners is input opgehaald voor de nieuwe agenda. Eind 2024 is de nieuwe uitvoeringsagenda 2025-2028

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
			gepresenteerd en in januari 2025 vastgesteld door de raad.
4.C-01e	We handhaven ons aanbod van algemene voorzieningen, zoals de Huizen van de Wijk, Katwijk Rijdt Mee en Project Talent.	✓	Algemene voorzieningen, zoals de Huizen van de Wijk, Katwijk Rijdt Mee en Project Talent zijn gecontinueerd.
4.C-01f	We zetten ons in om samen met onze partners laaggeletterdheid te bestrijden en te voorkomen. Laaggeletterdheid vraagt om een integrale en 0-100 aanpak. Daarom hebben we in elk domein aandacht voor (de gevolgen van) laaggeletterdheid en worden de professionals en vrijwilligers getraind op het herkennen en signaleren van laaggeletterdheid. Inwoners kunnen hun basisvaardigheden versterken via formele en informele trajecten.	✓	Via het digiTaalhuis van Bibliotheek Katwijk hebben professionele en non-formele taalaanbieders en maatschappelijke organisaties samengewerkt op het gebied van basisvaardigheden. De samenwerking richt zich op toeleiding van cliënten naar taaltrajecten, verwijzing naar elkaars aanbod, uitwisseling van kennis en het opleiden van vrijwilligers. Daarnaast adviseert en ondersteunt het digiTaalhuis en iedereen die de Nederlandse taal (beter) wil leren en degenen die anderen hierin begeleiden. Er is gewerkt aan een nieuw regionaal programma voor 2025-2028.
4.C-01g	We voeren het actieplan Wonen, Zorg en Welzijn uit. Hierbij werken wij samen met de maatschappelijke (keten) partners via diverse acties aan het toegankelijk houden van de zorg. Deze acties kunnen liggen op het gebied van preventie, positieve gezondheid, de inzet van technologie, en voorlichting.	✓	Het actieplan is eind 2024 vastgesteld door de raad. Via de afgesproken programmastructuur (procesregisseur, stuurgroep en projectgroep) zijn de acties geprioriteerd en de stand van zaken vastgesteld zodat in 2025 gestart kan worden met de uitvoering. In december is de eerste publiekscampagne gelanceerd.
4.C-02 We streven ernaar dat inwoners zo lang mogelijk in goede gezondheid leven. Dit kunnen doen in hun eigen leefomgeving, in inclusieve, leefbare wijken.			
4.C-02.1	We doen al veel op het gebied van mentale gezondheid, antidiscriminatie en inclusie. Dit willen we bundelen in een nieuw te starten programma voor mentale weerbaarheid, als onderdeel van het GALA.	✓	Op basis van een interne en een externe sessies is input verzameld op basis waarvan we met alle betrokkenen het programma verder kunnen uitwerken.
4.C-03 We zetten in op preventie van het gebruik van middelen.			
4.C-03.1	De drugsaanpak van Kocon wordt ook in 2024 uitgevoerd. We maken dit mogelijk met een budgetaanvraag van € 50.000 voor 2024 in de Najaarsbestuursrapportage. De drugsaanpak maakt onderdeel uit van een breder te starten aanpak middelenpreventie zoals beoogd in het GALA met de aanpak Opgroeien in een Kansrijke Omgeving (OKO). We koppelen dit aan de verslavingspreventie die in het kader van Maatschappelijke Zorg per 2023 is gedecentraliseerd en werken dit met onze partners Kocon, GGD en Brijder verder uit.	✓	De drugscampagne van Kocon is in uitvoering en wordt in 2025 afgerond. Deze wordt daarna geëvalueerd. De aanpak OKO is verkend met Kocon en het Trimbos instituut. Er is draagvlak om de OKO-aanpak in te zetten. Dit wordt in 2025 verder opgepakt.
4.C-04 Voor alle kinderen en jongeren streven we ernaar dat zij zich in een veilig en positief klimaat ontwikkelen tot zelfredzame en maatschappelijk betrokken burgers.			
4.C-04.1	Uitwerking van de Uitvoeringsagenda Onderwijs, die bijdragen aan de doelstelling uit programma Sociale Basis en Volksgezondheid.	✓	De uitvoering van de onderwijsagenda is een doorlopend proces, dat voortdurend gemonitord wordt in overleg met de betrokken partners in de uitvoering.

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
4.C-05 Volwassen statushouders stimuleren we om zelfredzaam te worden, Nederlands te leren en betaald werk te verrichten.			
4.C-05a	Provalu verzorgt de re-integratie van inwoners en begeleid hen naar werk. Een van deze groepen zijn o.a. de statushouders. Er worden prestatieafspraken gemaakt met Provalu.	●	Het is niet gelukt om prestatieafspraken te maken met Provalu over de plaatsing van statushouders, omdat het verandertraject van Provalu naar een breed ontwikkelbedrijf in 2024 nog niet is gerealiseerd. (zie ook bij 6.A.2a)
4.C-05b	Het Welzijnswijkteam verzorgt de eerste opvang, de trajectbegeleiding, het participatieverklaringstraject en de Module Arbeidsmarkt & Participatie. Ook hier monitoren we de gemaakte afspraken en bewaken we de kwaliteit.	✓	De uitvoering van de maatschappelijke begeleiding en de trainingen verlopen qua planning.
4.C-05c	Diverse taalaanbieders verzorgen, op verschillende niveaus, de inburgering (taalroutes). Middels contractgesprekken bewaken we de voortgang en kwaliteit.	✓	Door een (landelijk) tekort aan taaldocenten moeten statushouders soms langer dan gewenst wachten om te starten met hun inburgering. De gemeente voert daarom vaker contractgesprekken om te bespreken hoe we, binnen de mogelijkheden, toch de gewenste voortgang en kwaliteit van de inburgering kunnen aanbieden.
4.C-06 Diverse taalaanbieders verzorgen, op verschillende niveaus, de inburgering (taalroutes). Middels contractgesprekken bewaken we de voortgang en kwaliteit.			
4.C-06.1	De gemeente verzorgt de intake, het Persoonlijke Inburgeringsplan en de voortgangsgesprekken van de nieuwe instroom statushouders. Wij sturen actief op de afspraken die we met de statushouders maken in het Persoonlijk Inburgeringsplan.	✓	De consultants inburgering voeren op tijd de intake- en voortgangsgesprekken.
4.C-07 Iedere inwoner kan de hulp en ondersteuning vinden die hij of zij nodig heeft. We positioneren het Wijkteam als laagdrempelige toegangspoort voor inwoners die ondersteuning nodig hebben.			
4.C-07.1	Om de zichtbaarheid van het wijkteam te verstevigen, gaan we, zoveel mogelijk via de bestaande accountgesprekken, structureel overleg aan met partijen als de politie, het jeugd- en jongerenwerk, de jeugdgezondheidszorg en het onderwijs. Zo maken we ook op casusniveau zoveel mogelijk de beweging naar het voorveld en werken we integraal.	✓	Sinds eind 2023 wordt er gewerkt met een Zorg - en Veiligheidstafel Jeugd. Hierdoor zorgen we voor meer zicht op het partner netwerk zo ook voor het wijkteam. Ook wordt er hierdoor meer bewogen naar vroegsignalering en het gebruiken van een voorveld voor een integrale aanpak. Concrete afspraken over de werking van de Zorg - en Veiligheidstafel worden momenteel opgenomen in een convenant. Werken aan het zorg- en veiligheidsnetwerk jeugd en de bijbehorende processen is een doorlopend traject. In 2024 is meer duidelijkheid ontstaan over de structuur, behoeften en verwachtingen binnen dit netwerk. Het verder uitwerken en verbeteren blijft een continu proces (zie 4c-10c).
4.C-08 We willen dat er hulp beschikbaar is en blijft voor de meest kwetsbare inwoners.			

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
4.C-08.1	Zowel regionaal als lokaal zetten we in op het verkorten van de wachttijden voor zorg- en ondersteuning. Daarvoor continueren we de lokale aanpak via de aanmeldcoördinator. Regionaal worden in 2024 pilots uitgewerkt en opgestart om in de gehele keten van jeugdzorg de in-, door- en uitstroom van jeugdigen te bevorderen. Lokaal ontwikkelen we een voorstel om een pilot te starten met de zorggroep Katwijk en het wijkteam met betrekking tot het doorontwikkelen van de praktijkondersteuners Jeugd.	✓	Er zijn twee regionale pilots gestart met als doel om de in- door- en uitstroom te verbeteren, waaronder meer inzet op collectiveren en inzet van e-health. Lokaal is er gestart met een lokale wachttijden aanpak en zijn er diverse acties opgezet om de wachttijden te verkorten, zoals uitwisseling van casuïstiek met de jeugdgezondheidszorg. Bij het evalueren van de inzet van de Praktijkondersteuners Jeugd bleek behoefte te zijn aan uitbreiding van de capaciteit. Deze uitbreiding is gerealiseerd.
4.C-09 Door betrokkenheid van alle partners in het maatschappelijk veld willen we hulpvragen zo licht als mogelijk oplossen, zonder de zware oplossingen te mijden als dit nodig is.			
4.C-09.1	In overleg met de moederorganisaties die medewerkers leveren voor het wijkteam wordt een opleidingsprogramma afgestemd voor het behouden en verbeteren van de kwaliteit. Op deze manier kunnen we als gemeente beter sturen op de kwaliteit van het Wijkteam.	✓	Er is, in samenwerking met de moederorganisaties, een opleidingsprogramma vormgegeven voor de medewerkers van het wijkteam.
4.C-10 We willen als gemeente sturen op de kwaliteit, klantstromen en financiën zodat we weten wat er nodig is om de juiste zorg en ondersteuning voor onze inwoners te kunnen waarborgen.			
4.C-10a	Op basis van het in 2023 geïmplementeerde nieuwe registratiesysteem bij het wijkteam wordt in 2024 verwacht meer inzicht te krijgen in onder andere de lokale klantstromen, caseload en doorlooptijden, zodat het wijkteam weet wat er nodig is om de juiste zorg en ondersteuning voor de inwoners van Katwijk te kunnen waarborgen.	✓	In 2024 is hard gewerkt aan de implementatie van het nieuwe registratiesysteem van het wijkteam. De aanbesteding voor het nieuwe systeem was begin 2023 afgerond: tijdens de implementatie bleek dat het de leverancier niet lukte om binnen de afgesproken termijn een functionerend systeem op te leveren. Daarom is er overgegaan op de tweede partij in de aanbesteding, de huidige leverancier. De implementatie van hun nieuwe pakket is gestart in Q1/24. De oplevering heeft een doorloop naar 2025. De verwachting is dat het nieuwe systeem inzicht gaat geven in onder andere de klantstromen en doorlooptijden binnen het wijkteam, maar deze informatie hebben we pas na de implementatie tot onze beschikking.
4.C-10b	Door middel van een onderzoek naar de gezinnen met de grootste hulpvraag creëren we meer aandacht voor integraal werken en kostenbewustzijn bij het Wijkteam.	✓	Het wijkteam organiseert samen met OZJ leersessies waarin gezinnen met een grote leervraag worden geanalyseerd. De resultaten van de analyse worden gebruikt om de werkprocessen aan te scherpen. Daarnaast krijgt het wijkteam ieder kwartaal een overzicht van de duurste trajecten.
4.C-10c	We ontwikkelen het bestaande Strategisch Netwerkoeverleg door tot een Zorg- en	✓	De basis is gelegd samen met de VNG in een training gegevensdeling in het

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
	Veiligheidstafel Jeugd waar ketenpartijen en de gemeente gezamenlijk afspraken kunnen maken over de aanpak van jeugdigen met (dreigend) maatschappelijk ongewenst gedrag.		zorg en veiligheidsdomein. De verwachting is het onderliggende convenant af te hebben voor eindjaar 2024. Er gaat gewerkt worden met vroeg signalering voor jeugd multi-problematiek en een persoons gerichte aanpak waarbij er ook naar de gezin en omgeving van de jeugdige wordt gekeken. Om dit goed uit te kunnen voeren wordt er verbinding gemaakt met het volwassenen netwerkoverleg. Dit helpt ook voor eventuele overdracht 18+. Omdat er in 2024 een regionaal basis convenant voor multi-problematiek is ontwikkeld is het oplever moment van het lokale convenant voor het zorg en veiligheidsproces jeugd uitgesteld tot Q1-Q2 2025. Hierna wordt er gestart aan het convenant 18+ en de groepsaanpak. Wel is er al in het proces rekening gehouden met de andere overleg tafels en zoude deze na het afronden van de convenanten goed op elkaar aan moeten sluiten.
4.C-11 We willen dat niet alleen hulpvragen maar ook (dreigend) maatschappelijk ongewenst gedrag vroegtijdig kan worden gesignaleerd en aangepakt.			
4.C-11.1	Geld vanuit de reserve Sociaal domein inzetten voor het aanpakken van verbeteren van mentale weerbaarheid jongeren. Bijvoorbeeld door uitbreiding van het wijkteam op de school.	✓	Met het Wijkteam en stichting Welzijnswijk zijn afspraken gemaakt om in de periode september 2024 t/m december 2025 invulling te geven aan deze extra inzet op de Katwijkse VO-scholen. Deze activiteiten zijn aanvullend op de (regionale) aanpak terugdringen verzuim en voorkomen van thuiszitten.
4.C-12 We gaan mantelzorg integraal benaderen vanuit beleidsterreinen waar mantelzorgers mee te maken hebben, zoals wonen en werk.			
4.C-12.1	We voeren het uitvoeringsplan uit zoals beschreven in de uitvoeringsagenda Mantelzorgondersteuning en Respijtzorg 2023-2026.	✓	Binnen de MAG opdracht is mantelzorgondersteuning integraal ingezet. Evaluatie wordt in 2025 afgerond.
4.C-13 We blijven ons inzetten om eenzaamheid zo goed als mogelijk tegen te gaan. Om ernstige en langer durende eenzaamheid te voorkomen blijven we gerichte interventies inzetten.			
4.C-13.1	De uitvoeringsagenda eenzaamheid wordt voortgezet samen met onze partners en ervaringsdeskundigen.	✓	Om langer durende eenzaamheid te doorbreken wordt de training Creatief Leven ingezet. De trainingen draaien goed, er zijn zelfs extra trainingen ingepland. Daarnaast starten we in 2025 met groepsgesprekken voor ouderen middels de UP! Methode. Welzijn op Recept, Bewegen op Recept en Kunst op Recept blijft groeien en de doorverwijzingen naar passende ondersteuning verloopt goed. Eenzaamheid is inmiddels goed geborgd binnen de MAG opdrachten.

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
			Binnen het GALA is het thema eenzaamheid geborgd binnen de uitvoeringsagenda. Uiterlijk Q2 2025 zal een geactualiseerde versie van de integrale uitvoeringsagenda uitgewerkt zijn.

Verbonden partijen

In de tabel hieronder staan de namen van de verbonden partijen die te maken hebben met de uitvoering van dit programma. Voor gedetailleerde informatie inzake de verbonden partijen verwijzen wij u naar de paragraaf Verbonden Partijen.

Verbonden partij	Taakveld
GR Hecht	7.1 Volksgezondheid

Wat heeft het gekost

	Taakveld <i>Bedragen x € 1.000</i>	Jaar rekening 2023	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaar rekening 2024	Verschil 2024
Exploitatie						
Lasten						
4C-6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	11.377	6.629	13.034	12.785	248
4C-6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	6.367	7.086	7.554	7.6767	-213
4C-7.1	Volksgezondheid	4.089	4.884	5.346	4.828	518
Totaal lasten		21.832	18.598	25.934	25.380	554
Baten						
4C-6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-8.444	-1.839	-7.905	-7.766	-139
4C-6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-141	0	0	-14	14
4C-7.1	Volksgezondheid	-812	-979	-1.173	-913	-260
Totaal baten		-9.396	-2.818	-9.078	-8.692	-385
Saldo exploitatie		12.436	15.781	16.856	16.688	168
Mutaties reserves						
Toevoeging aan de reserves						
4C-0.1	Mutaties reserves	0	0	269	269	0
Totaal lasten		0	0	269	269	0
Onttrekking aan de reserves						
4C-0.1	Mutaties reserves	0	-438	2	-386	388
Totaal baten		0	-438	2	-386	388
Saldo reserves		0	-438	271	-117	388
Totaal		12.436	15.343	17.127	16.570	557

Analyse verschillen

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

Tijdelijke flexwoningen

bedrag i/s
-154 i

In de Najaarsbestuursrapportage 2024 is budget ten behoeve van leges overgeheveld naar 2025. De afwijking wordt verklaard doordat deze kosten toch in 2024 in rekening zijn gebracht. In 2025 zal, als gevolg hiervan, de begrote onttrekking aan de algemene reserve ter grootte van dit bedrag lager uitvallen.

<i>Onderhoud diverse panden</i>	-65	i
Extra kosten pand Huize Callao door o.m. legionella-problematiek, vervangen plafond in verband met verzakking en herstellen brandscheiding. Ten aanzien van de Bomschuit betreft dit tal van kleine storingen.		
<i>Opvang vluchtelingen Oekraïne</i>	1.114	i
De gemeente heeft ook in 2024 zorggedragen voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. Het Rijk geeft een normkostenvergoeding ter dekking van de kosten voor de opvang. Bij de realisatie blijken de lasten lager uit te vallen (€ 546.000). Hiertegenover staat een hogere personele inzet (€ 112.000), per saldo bedraagt het overschot € 434.000. Evenals voorgaande jaren wordt het overschot (via resultaatbestemming) aan de Algemene reserve toegevoegd. Door verlaging van de rijksvergoeding met 25% voor 2025 is de verwachting dat voor de dekking van de kosten van opvang een beroep op dit overschot moet worden gedaan bij de Voorjaarsnota. Naast de opvang in de locatie Heerenhuys wordt een tweede locatie aan de Nachtegaallaan ingericht. Hiervoor is een transitievergoeding ontvangen. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond, zodat het nog te besteden budget ad € 568.000 naar 2025 overgeheveld zal worden, zie ook de toelichting op de baten.		
<i>Opvang asielzoekers onderwijs</i>	-226	i
Dit betreft de huisvestings- en exploitatielasten die verbonden zijn aan de AZC school De Verrekijker. Voor deze lasten ontvangt de gemeente compensatie via de meerjarige uitkering Onderwijs Huisvesting Basisonderwijs Asielzoekers (OHBA) die via het COA wordt ontvangen (zie ook baten)		
<i>Maatschappelijke Agenda</i>	95	i
Zie MAG tabel		
<i>Ondersteuningsorganisaties (MAG)</i>	-242	i
Zie MAG tabel		
<i>Wijkwerk (MAG)</i>	-87	i
Zie MAG tabel		
<i>Totale afwijking personele inzet (eigen en inhuur personeel)</i>	-49	i
Toelichting op personeel alle programma's is opgenomen onder Toelichting overzicht baten en lasten.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-138	
Totaal afwijking lasten	248	
<i>Kinderdagverblijf de Bomschuit</i>	-106	i
Eind 2023 is een huurder vertrokken uit het pand. De zittende huurders willen de vrijgekomen ruimte er graag bij huren, waarvoor een verbouwing was gewenst. Het uitwerken van de verbouwingsplannen, het vastleggen van afspraken, het opstellen van nieuwe overeenkomsten en de integratie van verduurzamingsmaatregelen in de verbouwing hebben geleid tot een uitgebreide aanbestedingsprocedure. Dit totale proces heeft vertragend gewerkt op het tot stand komen van een nieuwe huursituatie, waardoor huurdering (€ 59.000) is ontstaan. Met ingang van 2025 is het pand weer volledig verhuurd. De verbouwing wordt bekostigd door de zittende huurders, waarvan de kosten (begroot € 47.000 in 2024) direct na afronding 2025 alsnog in rekening worden gebracht.		
<i>Opvang vluchtelingen Oekraïne</i>	-568	i
De gemeente ontvangt een normkostenvergoeding voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne, het ontvangen voorschot komt overeen met de eindafrekening. De ontvangen transitievergoeding voor de locatie Nachtegaallaan € 620.000 wordt voor € 52.000 aangewend ter dekking van de gemaakte kosten, zie ook de toelichting op de lasten.		

<i>Opvang asielzoekers onderwijs</i>	226	i
Dit betreft de compensatie voor de huisvestings- en exploitatielasten die verbonden zijn aan de AZC school De Verrekijker waarvoor de gemeente wordt gecompenseerd via de meerjarige uitkering Onderwijs Huisvesting Basisonderwijs Asielzoekers (OHBA) die via het COA wordt ontvangen (zie ook lasten).		
<i>Opvang vergunninghouders Spuk regeling G10 inburgering</i>	224	i
In 2024 ontvingen we een totaalbedrag van € 1.389.302 voor de G10 regeling inburgering. Dit wordt besteed aan maatschappelijke begeleiding, tolken en leerroutes. Bij de najaarsberap 2024 zijn de baten afgeraamd, echter blijkt bij de jaarrekening dat de uiteindelijke werkelijke inkomsten voor de gehele G10 regeling € 224.000 hoger zijn, dan eerder bij de aframing (NJB24) verwacht was.		
<i>SPUK gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek (B2)</i>	131	i
Vergoeding van de kosten die de gemeente heeft gemaakt in 2024 voor de ondersteuning van gedupeerden van de toeslagenproblematiek. Deze onvoorziene uitgaven worden niet vooraf begroot, maar achteraf gedeclareerd bij het Rijk.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-46	
Totaal afwijking baten	-139	
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen		
<i>Lagere lasten op werken diensten door derden bij het Wijkteam</i>	398	i
In 2024 is een voordeel van € 398.000 behaald op het budget van de Europese Aanbesteding. Dit voordeel is ontstaan doordat de moederorganisaties minder fte's hebben geleverd dan oorspronkelijk geraamd. Om het ontstane capaciteitstekort op te vangen, was extra inhuur noodzakelijk. Zie ook het tekort op personele inzet (eigen en inhuur personeel).		
<i>Totale afwijking personele inzet (eigen en inhuur personeel)</i>	-752	i
Binnen dit programma is er meer capaciteit benodigd voor het terugbrengen van wachtlijsten jeugd. Het tekort op personeelslasten bestaat uit 2 onderdelen.		
1) Er is meer inzet geweest met inhuurkrachten en minder door aanbestede werkzaamheden (= andere kostencategorie). Op het onderdeel aanbestede werkzaamheden is € 398.000 minder uitgegeven.		
2) Voor de uitvoering van de werkzaamheden wachtlijsten wegwerken staat een financiële taakstelling van € 300.000. Deze is niet gerealiseerd door de stijging van de wachtlijsten.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	141	
Totaal afwijking lasten	-213	
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	14	
Totaal afwijking baten	14	

7.1 Volksgezondheid	bedrag	i/s
<i>Ontvangst doorschuif BTW vanuit GR HECHT</i>	119	i
Dit overschot is ontstaan doordat de gemeente een teruggave heeft ontvangen uit de doorschuifregeling voor de BTW-compensatiefonds (BCF) met betrekking tot GR HECHT. Binnen deze regeling worden BTW-kosten die niet direct verrekenbaar zijn, gecompenseerd en vervolgens doorgezet naar de deelnemende gemeenten. De ontvangst van € 119.000 was niet eerder begroot, wat leidt tot een positief resultaat in de jaarrekening.		
<i>H30 Spuk brede Gala</i>	275	i
De Spuk brede gala (H30) laat op taakveld 7.1 een onderbesteding van € 275.000 zien. Dit wordt met name veroorzaakt doordat op verschillende onderdelen van de specifieke uitkering H30 Spuk brede gala minder is uitgegeven dan aan beschikbare middelen vanuit het Rijk ontvangen is. Daarnaast heeft dit ook te maken met de resterende middelen van 2023 naar 2024 (20% regel). Dit betekent een terugbetaling aan het Rijk. Zie ook baten 7.1		
Totale afwijking personele inzet (eigen en inhuur personeel)	58	i
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	66	
Totaal afwijking lasten	518	
<i>H30 Spuk brede Gala</i>	-275	i
De Spuk brede gala (H30) laat op taakveld 7.1 een onderbesteding van € 275.000 zien. Dit wordt met name veroorzaakt doordat op verschillende onderdelen van de specifieke uitkering H30 Spuk brede gala minder is uitgegeven dan aan beschikbare middelen vanuit het Rijk ontvangen is. Daarnaast heeft dit ook te maken met de resterende middelen van 2023 naar 2024 (20% regel). Dit betekent een terugbetaling aan het Rijk. Zie ook lasten 7.1		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	15	
Totaal afwijking baten	-260	
Reserves	bedrag	i/s
Totaal afwijking lasten	-	
<i>Reserve Sociaal Domein</i>	275	i
Het doorschuiven van de extra inzet jongerenwerk scholen naar 2025 komt terug in programma 4C in plaats van in programma 4B waar deze was begroot (budgettair neutraal).		
<i>Algemene reserve</i>	240	i
De onttrekking aan de algemene reserve voor flexwoningen is voor een deel teruggedraaid in de Najaarsbestuursrapportage 2024 en doorgeschoven naar 2025. Deze mutatie is terug te vinden in programma 4C.		
Het doorschuiven van de hervormingsagenda jeugd naar 2025 komt terug in programma 5B in plaats van in programma 4C waar deze was begroot (budgettair neutraal).	-60	i
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-67	
Totaal afwijking baten	388	

MAG tabel

Financiële tabel voor de paragraaf MAG in de Jaarrekening 2024:			
MAG Opdracht 2024	Begroting 2024	Toegekende subsidies 2024	Afwijkingen
MAG Basisvaardigheden en educatie	1.672.501	1.683.757	-11.256
MAG Burenh. en ondersteuning dichtbij huis	15.937	16.047	-110
MAG Cultureel erfgoed en musea	182.363	182.343	20
MAG gezonde leefstijl	13.415	13.719	-304
MAG Jeugd en jongerenwerk	953.171	971.731	-18.560
MAG Kunstzinnige en culturele bevordering	445.142	399.740	45.402
MAG Maatsch. begeleiding statushouders	365.738	391.816	-26.078
MAG Mantelzorgondersteuning	310.729	317.641	-6.912
MAG Onderst. en versterken vrijwilligers	227.275	232.404	-5.129
MAG Ondersteuning bij geldzorgen	12.208	12.553	-345
MAG Ontmoeting in de wijk	836.691	732.004	104.687
Mag overig	280.398	597.550	-317.152
MAG Prev. en vroegsign. jeugd en gezin	165.911	133.898	32.013
MAG sociale veiligheid en gezondheid	348.627	342.251	6.376
MAG Sport en bewegen	831.971	482.196	349.775
Saldo	6.662.077	6.509.650	152.427

3.2.5 Programma 5 Ondersteuning & Zorg

3.2.5a Deelprogramma Voorzieningen volwassenen

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
5.A Deelprogramma Voorzieningen volwassenen			
5.A-1 We werken samen met het fysiek domein en onze maatschappelijke partners aan de uitdagingen op het gebied van Wonen, Zorg en Welzijn. We spannen ons in om voldoende passende huisvesting te realiseren en om ervoor te zorgen dat de zorg en ondersteuning ook op de lange termijn beschikbaar en betaalbaar blijft. Ouderen en mensen met een beperking blijven zo lang mogelijk actief en wonen zo lang mogelijk zelfstandig.			
5.A-1a	Met Dunavie, zorginstellingen, welzijnsinstellingen en ontwikkelaars voeren wij het actieplan Wonen, Zorg en Welzijn uit. We spannen ons in om zoveel mogelijk geschikte woningen te realiseren en om de zorg toegankelijk te houden.	✓	Het actieplan is eind 2024 vastgesteld door de raad. Via de afgesproken programmastructuur (procesregisseur, stuurgroep en projectgroep) zijn de acties geprioriteerd en de stand van zaken vastgesteld zodat in 2025 gestart kan worden met de uitvoering. In december is de eerste publiekscampagne gelanceerd.
5.A-2 Inwoners krijgen tijdig hulp en ondersteuning met behulp van algemene voorzieningen zodat problemen niet verergeren en het gebruik van maatwerkvoorzieningen wordt verminderd.			
5.A-2a	In de ondersteunende gesprekken met inwoners door de wijkteams en de Wmo-consulenten kijken wij eerst naar de mogelijkheden van de inwoner en diens netwerk. De eigen kracht, het eigen netwerk en omgeving, de eigen verantwoordelijkheid en de mogelijkheden van de algemene voorzieningen staan dan centraal. Wanneer dit niet toereikend is, omdat er intensieve professionele begeleiding nodig is, krijgt de inwoner een maatwerkvoorziening toegewezen vanuit de gemeente.	✓	In 2024 is de eigen kracht methodiek gebruikt met positieve ervaringen.
5.A-3 De dienstverlening aan inwoners met een maatwerkvoorziening blijft op peil, ondanks de personeelstekorten. Inwoners van Katwijk kunnen door deze dienstverlening naar vermogen mee blijven doen aan de samenleving, ongeacht eventuele lichamelijke, psychosociale, psychiatrische of verstandelijke beperkingen.			
5.A-3a	We hanteren in 2024 een aangepast tarief voor de uitvoering van huishoudelijke hulp. Hierdoor verergeren wij de personeelsproblemen niet.	✓	Het nieuwe tarief Hbh wordt sinds 1 Januari 2024 toegepast.
5.A-3b	Gezamenlijk met de HLT gemeentes en de gemeente Noordwijk onderzoeken we of we de maatwerkvoorziening begeleiding en dagbesteding kunnen verbeteren. We willen onderzoeken of er maatschappelijke winst kan worden gevonden in: hogere kwaliteit van de dienstverlening, lagere kosten en minder administratief werk voor de gemeente en de zorgaanbieders. Mogelijk moeten wij hiervoor opnieuw gaan inkopen en dan willen wij minder zorgaanbieders contracteren dan nu het geval is.	✓	Samen met de gemeenten HLT/N en de ISD is er gestart met de verwervingsstrategie mogelijke aanbesteding begeleiding en dagbesteding. In november is de verwervingsstrategie voor de inkoop van het product begeleiding (individueel en groep) door het college vastgesteld. We gaan met aanbieders hbh begeleiding en dagbesteding, na of we gezamenlijk oplossingen kunnen vinden om de gevolgen van de komende problematiek door de dubbele vergrijzing en personeelskrapte kunnen beperken.

Verbonden partijen

In de tabel hieronder staan de namen van de verbonden partijen die te maken hebben met de uitvoering van dit programma. Voor gedetailleerde informatie inzake de verbonden partijen verwijzen wij u naar de paragraaf Verbonden Partijen.

Verbonden partijen	Taakveld
GR Samenwerkingsorgaan Holland Rijnland	6.71a t/m d Hulp bij het huishouden, begeleiding, dagbesteding, overige maatwerkarrangementen

Indicatoren

Katwijkse indicatoren

Indicator erfgoedvisie	Bron	Norm	R 2022	R2023	R2024
1. Leegstaande monumenten	Eigen informatie	34	33	33	33
2. Verduurzaamde monumenten		2	20	30	35
3. Erfgoedplatformprojecten / initiatieven		4	4	7	6
4. Verleende subsidies / erfgoedplatform		4	4	7	5

Wat heeft het gekost

	Taakveld <i>Bedragen x € 1.000</i>	Jaar rekening 2023	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaar rekening 2024	Vershil 2024
Exploitatie						
Lasten						
5A-6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	3.860	4.153	4.231	4.102	129
5A-6.71A	Hulp bij het huishouden (WMO)	5.427	6.095	6.668	6.614	54
5A-6.71B	Begeleiding (WMO)	3.350	5.357	4.340	4.257	83
5A-6.71C	Dagbesteding (WMO)	1.508	91	1.535	1.475	60
Totaal lasten		14.145	15.696	16.774	16.449	325
Baten						
5A-6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-81	-41	-56	-84	28
5A-6.71A	Hulp bij het huishouden (WMO)	-433	-348	-470	-479	9
5A-6.71B	Begeleiding (WMO)	-12	0	0	-24	24
Totaal baten		-526	-389	-526	-588	62
Saldo exploitatie		13.619	15.307	16.248	15.861	386
Mutaties reserves						
Toevoeging aan de reserves						
5A-0.1	Mutaties reserves	3.124	0	40	40	0
Totaal lasten		3.124	0	40	40	0
Onttrekking aan de reserves						
5A-0.1	Mutaties reserves	-3.828	0	-40	-40	0
Totaal baten		-3.828	0	-40	-40	0
Saldo reserves		-704	0	0	0	0
Totaal		12.915	15.307	16.248	15.861	386

Analyse verschillen

6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)

Woningaanpassingen

Als gevolg van onder andere een daling in het aantal aanvragen en vertragingen in de uitvoering, is er met name in het laatste kwartaal van 2024 een afname in de verstrekkingen voor woningaanpassingen.

Totale afwijking personele inzet (eigen en inhuur personeel)

Toelichting op personeel alle programma's is opgenomen onder Toelichting overzicht baten en lasten.

Overige verschillen kleiner dan € 75.000

Totaal afwijking lasten

Overige verschillen kleiner dan € 75.000

Totaal afwijking baten

6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)

Totale afwijking personele inzet (eigen en inhuur personeel)

Toelichting op personeel alle programma's is opgenomen onder Toelichting overzicht baten en lasten.

Overige verschillen kleiner dan € 75.000

Totaal afwijking lasten

bedrag i/s

89 i

57 i

-17

129

28

28

bedrag i/s

26

28

54

Overige verschillen kleiner dan € 75.000	9
Totaal afwijking baten	9

6.71b Begeleiding (WMO)	bedrag	i/s
<i>Totale afwijking personele inzet (eigen en inhuur personeel)</i>	9	
Toelichting op personeel alle programma's is opgenomen onder Toelichting overzicht baten en lasten.		

Overige verschillen kleiner dan € 75.000	74
Totaal afwijking lasten	83

Overige verschillen kleiner dan € 75.000	24
Totaal afwijking baten	24

6.71c Dagbesteding (WMO)	bedrag	i/s
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	60	
Totaal afwijking lasten	60	

3.2.5b Deelprogramma Voorzieningen Jeugd

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
5.B Deelprogramma Voorzieningen jeugd			
5.B-1 We werken aan het versterken van de sociale basis om zoveel mogelijk te voorkomen dat een beroep op specialistische jeugdhulp wordt gedaan.			
5.B-1a	Op lokaal niveau creëren we voldoende preventieve voorzieningen om te voorkomen dat jeugdigen instromen in specialistische jeugdhulp en om te zorgen dat ze daaruit ook sneller kunnen uitstromen (onder andere via de inzet van ons eigen wijkteam en opdrachten via de Maatschappelijke Agenda).	✓	Er is ingezet op versterken samenwerking partners en benutten van bestaande preventieve interventies onder meer vanuit het programma Kansrijke Start (de eerste 1000 dagen van een kind).
5.B-1b	Op lokaal niveau zetten we in op een sterke lokale preventiestructuur om ervoor te zorgen dat zorgbehoefte zo min mogelijk escaleert. Onderdeel hiervan is het opzetten van een lokaal netwerkoeverleg, waardoor jeugdigen die dreigen af te glijden richting criminaliteit eerder gesignaleerd worden en er sneller hulp ingezet kan worden.	✓	De basis voor het lokale netwerkoeverleg is gelegd. Zie ook doelstelling 4.C.-10.C
5.B-1c	Op lokaal niveau werken we in samenwerking met de Zorggroep Katwijk en ons wijkteam een voorstel uit om een pilot te starten, waarmee we op termijn echt een beweging in het systeem kunnen creëren. Die beweging moet ertoe leiden dat er minder instroom is in maatwerkvoorzieningen en dat we in een situatie terecht komen waarin deze maatwerkvoorzieningen korter kunnen worden ingezet.	✓	Bij het evalueren van de inzet van de Praktijkondersteuners Jeugd bleek behoefte te zijn aan uitbreiding van de capaciteit. Deze uitbreiding is gerealiseerd. Daarnaast zijn er op lokaal niveau meerdere pilots en trajecten gestart om de instroom naar maatwerkvoorzieningen te verminderen en deze te verkorten. Een voorbeeld hiervan is een pilot rondom de inzet van e-health tijdens het wachten op zorg.
5.B-2 Gezinnen en kinderen die het écht nodig hebben, ontvangen tijdige, passende (kwalitatief goede) jeugdhulp. Daarbij geldt het uitgangspunt dat hulp zoveel mogelijk in de eigen omgeving van de jeugdige plaatsvindt. Als dat niet mogelijk is, streven we naar een omgeving die zoveel mogelijk op de thuissituatie lijkt.			
5.B-2a	Op regionaal niveau versterken we de samenwerking met verschillende partijen en ketenpartners om de jeugdhulp verder te transformeren en te verbeteren. We doen dit bijvoorbeeld middels periodieke overlegtafels (zowel bestuurlijk als ambtelijk) met aanbieders waarin we spreken over de voortgang en uitvoering.	✓	Regionaal sturen contract- en accountmanagers op de voortgang en uitvoering van de inkoop specialistische jeugdhulp.
5.B-2b	Op regionaal niveau zetten we, gezamenlijk met ketenpartners, middels een integrale aanpak wachtlijsten en -tijden in op het terugdringen van wachtlijsten binnen de regio. Belangrijke onderdelen uit deze aanpak zijn gericht op het realiseren van de beweging 'naar voren' en ervoor te zorgen dat kinderen en jeugdigen in een kwetsbare situatie of met het risico om in een kwetsbare situatie terecht te komen eerder geholpen kunnen worden.	✓	Binnen de aanpak wachttijden zijn inmiddels een aantal pilots gestart, waaronder een pilot bij een aanbieder die meer groepsbegeleiding inzet in plaats van individuele begeleiding.
5.B-2c	Op regionaal niveau: via de actielijn financieel stelsel onderzoeken we de mogelijkheden om beter te kunnen inspelen op de vraag naar en het aanbod van specifieke hulpverlening.	✓	De maatregelen uit de actielijn financieel stelsel zijn meegenomen in de analyse van de regionale taskforce.

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
5.B-2d	Op regionaal niveau sturen we op het realiseren van de inhoudelijke (transformatie)doelen die zijn afgesproken in de contracten door middel van gemeentelijk accountmanagement (periodieke gesprekken met zorgaanbieders).	✓	Regionaal sturen contract- en accountmanagers op de voortgang en uitvoering van de inkoop specialistische jeugdhulp.
5.B-3 We willen een beweging in het systeem van jeugdhulp creëren waardoor inwoners zoveel mogelijk een beroep doen op hun eigen kracht en netwerk, hulp afgeschaald wordt waar dat mogelijk en verantwoord is en snel hulp beschikbaar is voor de jeugdigen en gezinnen die dat echt nodig hebben.			
5.B-3a	Het uitvoeren van pilot(s) waarmee we op termijn echt een beweging in het systeem kunnen creëren. Die beweging moet ertoe leiden dat er minder instroom is in maatwerkvoorzieningen en dat we in een situatie terecht komen waarin deze maatwerkvoorzieningen korter kunnen worden ingezet.	✓	Er zijn meerdere pilots en trajecten gestart om de instroom naar maatwerkvoorzieningen te verminderen en deze te verkorten. Er is onder andere een intensief leertraject uitgevoerd met het Ondersteuningsteam Zorg voor de Jeugd om beter inzicht te krijgen in de in- door- en uitstroom van jeugdigen.

Verbonden partijen

In de tabel hieronder staan de namen van de verbonden partijen die te maken hebben met de uitvoering van dit programma. Voor gedetailleerde informatie inzake de verbonden partijen verwijzen wij u naar de paragraaf Verbonden Partijen.

Verbonden partijen	Taakveld
GR Serviceorganisatie Zorg Holland Rijnland	6.72a t/m d Jeugdhulp 6.82a Jeugdbescherming 6.82b Jeugdreclassering
GR Hecht	6.81 Geëscaleerde zorg 18+ 6.82 Geëscaleerde zorg 18-

Wat heeft het gekost

Onze begroting is opgebouwd uit onderstaande taakvelden voor jeugdhulp. De jaarverantwoording van SOZ op de jeugdhulpkosten in Holland Rijnland is echter opgebouwd uit segmenten. Hierdoor is een 1-op-1 vergelijking niet mogelijk.

	Taakveld	Jaar rekening 2023	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaar rekening 2024	Vershil 2024
	<i>Bedragen x € 1.000</i>					
Exploitatie						
Lasten						
5B-6.72A	Jeugdhulp begeleiding	3.574	3.026	3.689	4.816	-1.127
5B-6.72B	Jeugdhulp behandeling	2.497	4.687	5.077	2.992	2.085
5B-6.72C	Jeugdhulp dagbesteding	2.542	2.388	3.054	3.131	-77
5B-6.72D	Jeugdhulp zonder verblijf overig	585	658	356	361	-4
5B-6.73A	Pleegzorg	492	470	508	938	-430
5B-6.73B	Gezinsgericht	492	354	442	983	-541
5B-6.73C	Jeugdhulp met verblijf overig	3.574	2.982	3.317	2.345	971

	Taakveld <i>Bedragen x € 1.000</i>	Jaar rekening 2023	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaar rekening 2024	Verschil 2024
5B-6.74A	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	-115	54	427	2.070	-1.644
5B-6.74B	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	5.422	4.529	5.051	4.382	669
5B-6.74C	Gesloten plaatsing	1.163	1.003	1.170	772	398
5B-6.82A	Jeugdbescherming	927	873	862	1.185	-323
5B-6.82B	Jeugdreclassering	223	211	222	305	-83
Totaal lasten		21.375	21.235	24.175	24.279	-104
Baten						
5B-6.72B	Jeugdhulp behandeling	-195	-151	-236	-270	34
Totaal baten		-195	-151	-236	-270	34
		21.180	21.084	23.940	24.009	-69
Mutaties reserves						
Onttrekking aan de reserves						
5B-0.1	Mutaties reserves	0	0	60	0	60
Totaal baten		0	0	60	0	60
Saldo reserves		0	0	60	0	60
Totaal		21.180	21.084	24.000	24.009	-9

Analyse verschillen

Op basis van de jaarverantwoording 2024 van SOZ voor de jeugdhulpkosten Holland Rijnland blijkt dat er in totaal minder is uitgegeven dan is begroot. Voor Katwijk is dit nagenoeg gelijk aan wat er is begroot. De verwachting is dat de definitieve jaarrekening met accountantsverklaring in juni 2025 gereed is en in juli 2025 wordt vastgesteld.

De gemeenteraad zal later dit jaar de jaarverantwoording SOZ toegezonden krijgen.

3.2.5c Deelprogramma Opvang, Wonen en Herstel

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
5.C Deelprogramma Opvang wonen en herstel			
5.C-1 Als gemeente hebben wij de verantwoordelijkheid om ervoor te zorgen dat mensen die te maken hebben met ernstige en langdurige psychiatrische of psychosociale problematiek meedoen in de samenleving. Het in de eigen omgeving kunnen (blijven) wonen en hier zorg krijgen is hier een belangrijk onderdeel van. Ook het tegengaan van overlast en het zorgen voor veiligheid - zowel van deze groep als van de omwonenden - behoort tot de verantwoordelijkheid van de gemeente. Dit willen wij bereiken door het samenleven in de wijk met elkaar mogelijk te maken. Dit doen wij samen met onze partners, onder andere door professionals in de wijk te brengen als aanspreekpunt dichtbij. Daarnaast willen wij iedereen die een beroep doet op de Maatschappelijke Zorg, in staat te stellen om deze ondersteuning zo lokaal, zo licht en zo efficiënt als mogelijk te ontvangen. Bijvoorbeeld doordat de toegang lokaal georganiseerd is.			
5.C-1a	Subregionaal verder inzetten op de ambulantiseringsopgave van 30%.		De ambulantisering (zorg leveren vanuit de eigen woning) binnen de Maatschappelijke Zorg binnen de Duin- en Bollenstreek loopt achter op de verwachtingen. Er is in de zomer van 2024 een onderzoek gedaan naar hoe dit komt. Hieruit blijkt dat er een beweging zichtbaar is naar ambulante vormen maar deze is nog te klein om goed te kunnen meten. Waarom deze verschuiving nog niet groter is, kon door de onderzoekers niet geduid worden. Zij geven aan dat de twee jaar decentralisering hiervoor nog te kort is. De verwachting is dat deze beweging zich verder voortzet. Binnen de toegang kijken we scherp naar mogelijkheden om inwoners ambulant te ondersteunen.
5.C-2a	Uitvoeren van de pilot "GGD in de wijk" waarbij in samenwerking met Hecht Zorg- en Veiligheidshuis tijdig hulp geboden kan worden aan mensen die dat nodig hebben, tevens helpt dit overlast in de omgeving te voorkomen.		De pilot "GGD in de wijk" loopt en wordt elke drie maanden geëvalueerd. Binnen deze pilot worden milde signalen van persoonlijke problematiek laagdrempelig en snel opgepakt door een medewerker van Hecht Zorg- en Veiligheidshuis. Het doel hiervan is een leefbare en veilige buurt voor alle inwoners en het bieden van de juiste zorg aan de personen die dat nodig hebben, maar mogelijk niet direct zelf deze zorg actief opzoeken. De evaluaties zijn opbouwend positief geweest in 2024, de wijk-GGD'er kan steeds beter de weg vinden in Katwijk en andersom kunnen instanties (zoals de politie) de wijk-GGD'er steeds beter vinden. Partijen zijn tevreden over de samenwerking en zien de meerwaarde van een wijk-GGD'er. In 2024 hebben we tevens de aanzet gegeven om een Duin- en Bollenstreek-breed team neer te zetten van GGD'ers in de wijk.
5.C-3a	Structureel inzetten van "GGZ in de wijk" zodat het wijkteam van de gemeente door GGZ-professionals ondersteunt wordt op GGZ		GGZ in de wijk is via een inkoopovereenkomst structureel

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
	gerelateerde thema's. Door trainingen en workshops over het gedrag van mensen met een psychische kwetsbaarheid te geven aan vrijwilligers, buurtbewoners en professionals, worden bewoners met een psychische kwetsbaarheid gastvrij ontvangen in de voorzieningen in de buurt.		ingekocht en loopt succesvol. Deze actie is afgerond.
5.C-4a	Het verder vormgeven en lokaal en (sub)regionaal uitvoeren van de taken die met de doordecentralisatie naar de gemeente zijn gekomen. Hierbij worden beleid en uitvoering verder uitgediept en op elkaar afgestemd ter optimalisatie van de maatschappelijke zorg. In 2024 wordt er in de Duin en Bollenstreek in samenwerking met het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) een Ethos telling uitgevoerd. De Ethos telling is een methode die alle mensen in een leefsituatie van dak- en thuisloosheid in kaart brengt. De Ethos telling kan op verschillende manieren worden uitgevoerd, de meest passende methode wordt vastgelegd in het vooronderzoek dat begin 2024 plaatsvindt. We zetten in op een sterke lokale preventiestructuur om langdurige, intensieve en/of specialistische zorgbehoefte te voorkomen. Hierbij wordt onder andere ingezet op preventiedakloosheid onder jongeren door het starten van verschillende en lokale initiatieven zoals Kamers met Aandacht (dat einde 2023 als experiment in de Duin- en Bollenstreek is gestart), meldplicht huurachterstand particuliere huurders beter kenbaar maken (alle verhuurders zijn verplicht huurachterstand te melden bij de gemeente, om uithuiszettingen te voorkomen) en het optimaliseren van de casuïstiek- en praktijk overleggen, waarbij de onderlinge kennisdeling wordt versterkt.	✓	In oktober 2024 zijn de uitkomsten van de Ethos-telling bekend gemaakt, dit geeft een goed beeld voor welke doelgroepen we beter passende ondersteuning moeten ontwikkelen. Hieruit voortkomend is in december 2024 regionaal een pilot gestart om dakloze arbeidsmigranten beter in beeld te krijgen. Met de uitkomsten van de pilot willen we voor deze groep, die steeds meer overlast geeft, meer passende ondersteuning bieden. Om scherp te krijgen wat er nodig is voor de brede groep daklozen die we beter in beeld hebben gekregen bij de Ethos-telling, hebben we de preventiescanner uit laten voeren door de Radboud Universiteit. De uitkomsten hiervan worden in februari verwacht en meegenomen in het verder vormgeven van de sterke lokale preventiestructuur. Kamers met Aandacht heeft matches kunnen maken in 2024 tussen jongeren op zoek naar een woning en inwoners die een kamer over hebben en wordt gecontinueerd.
5.C-5a	Via gezamenlijk (subregionaal) contractbeheer zorgen we voor voldoende en dekkend aanbod in onze subregio voor de ondersteuningsvragen op het gebied van de Maatschappelijke Zorg.	✓	We werken met zorgaanbieders samen om een breder zorgaanbod te faciliteren voor de inwoners van Katwijk. Dit resulteert o.a. in nieuwbouwprojecten. Dit wordt gezamenlijk opgepakt met de acties die er binnen de opgave Wonen Zorg en Welzijn zijn en ontstaan. In 2024 is gezocht naar één contractmanager voor alle gemeenten van de Duin- en Bollenstreek, begin 2025 is deze gestart.

Verbonden partijen

In de tabel hieronder staan de namen van de verbonden partijen die te maken hebben met de uitvoering van dit programma. Voor gedetailleerde informatie inzake de verbonden partijen verwijzen wij u naar de paragraaf Verbonden Partijen.

Verbonden partijen	Taakveld
GR Hecht	6.81 Geëscaleerde zorg 18+ 6.82 Geëscaleerde zorg 18-

Wat heeft het gekost

	Taakveld	Jaar rekening 2023	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaar rekening 2024	Verschil 2024
	<i>Bedragen x 1.000</i>					
Exploitatie						
Lasten						
5C-6.81A	Beschermd wonen (WMO)	3.594	2.138	2.022	1.761	261
5C-6.81B	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	1.539	1.462	1.887	1.971	-84
Totaal lasten		5.133	3.600	3.909	3.733	176
Baten						
5C-6.81A	Beschermd wonen (WMO)	-3.630	-1.831	-3.888	-4.144	256
5C-6.81B	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	0	0	0	-15	15
Totaal baten		-3.630	-1.831	-3.888	-4.159	271
		1.503	1.770	21	-427	447
Mutaties reserves						
Toevoeging aan de reserves						
5C-0.1	Mutaties reserves	0	0	1.808	2.106	-297
Totaal lasten		0	0	1.808	2.106	-297
Saldo reserves		0	0	1.808	2.106	-297
Totaal		1.503	1.770	1.829	1.679	150

Analyse verschillen

6.81a Beschermd wonen (WMO)

Woonvoorziening

Het resultaat van € 486.000, op het gebied van maatschappelijke zorg (beschermd wonen en maatschappelijke opvang), bestaat uit een nog te betalen post van € 189.000 conform regionale afspraak. Het restant van € 297.000 wordt gestort in de bestemmingsreserve van MaZo.

Totale afwijking personele inzet (eigen en inhuur personeel)

Toelichting op personeel alle programma's is opgenomen onder Toelichting overzicht baten en lasten.

Overige verschillen kleiner dan € 75.000

Totaal afwijking lasten

bedrag
165
i/s
i

50
i

46

186
i

Woonvoorziening

Het resultaat van € 486.000, op het gebied van maatschappelijke zorg (beschermd wonen en maatschappelijke opvang), bestaat uit een nog te betalen post van € 189.000 conform regionale afspraak. Het restant van € 297.000 wordt gestort in de bestemmingsreserve van MaZo.

<i>Specialistische zorg vanuit de regio</i>	48	i
Over 2024 is er regionaal aanzienlijk bedrag over de specialistische begroting. Dit is voornamelijk te wijten aan de zachte van 2024 (minder kosten winteropvang) en iets lagere kosten op BW en MO in het algemeen.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	22	
Totaal afwijking baten	256	
6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	bedrag	i/s
<i>Totale afwijking personele inzet (eigen en inhuur personeel)</i>	-102	i
Toelichting op personeel alle programma's is opgenomen onder Toelichting overzicht baten en lasten.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	18	
Totaal afwijking lasten	-84	
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	15	
Totaal afwijking baten	15	
Reserves	bedrag	i/s
<i>Maatschappelijke zorg</i>	-297	i
Het resultaat van € 486.000, op het gebied van maatschappelijke zorg (beschermd wonen en maatschappelijke opvang), bestaat uit een nog te betalen post van € 189.000 conform regionale afspraak. Het restant van € 297.000 wordt gestort in de bestemmingsreserve van MaZo.		
Totaal afwijking lasten	-297	

3.2.6 Programma 6 Werk, Inkomen en Schulden

3.2.6a Deelprogramma Werk

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
6.A Deelprogramma Werk			
6.A-1 Een goed en op de verschillende doelgroepen afgestemd passend ondersteuningsaanbod.			
6.A-1a	Inzetten op verdere samenwerking en afstemming, zowel lokaal als in de arbeidsmarktregio binnen Holland-Rijnland verband, opdat de werkgeversbenadering versterkt wordt en onze werkgevers goed bediend worden met kandidaten uit Katwijk en de andere gemeenten en het regionale werkgelegenheidsaanbod benut kan worden door onze inwoners.	✓	De samenwerking binnen de arbeidsmarktregio op de verschillende niveaus is goed. De resultaten van het WSP Holland Rijnland over de plaatsingen zijn op regionaal niveau niet inzichtelijk. Binnen het traject rondom Provalu is de plaatsing van kandidaten bij reguliere werkgevers een punt van zorg. In het aangepaste implementatieplan 2.0 van Provalu is het verbeteren als punt opgenomen. De concrete uitwerking hiervan volgt in 2025 (zie ook 6.A-2a)
6.A-2 De deelname van werkloze en werkzoekende inwoners aan het arbeidsproces verbeteren.			
6.A-2a	Doorontwikkeling van Provalu naar een ontwikkelbedrijf dat onze inwoners op maat en effectief begeleidt naar werk. Wij zetten daarbij in op prestatieafspraken zodat helder is voor alle betrokkenen welke diensten Provalu levert aan de gemeente Katwijk tegen welke tarieven en met welke resultaten.	✓	De afgelopen jaren is gewerkt aan een fundamenteel verandertraject Provalu naar een breed ontwikkelbedrijf. Dit heeft geleid tot een meerjarenvisie in 2023 en de raad heeft in een zienswijze hierop aangegeven welke punten zij verder uitgewerkt wil zien. De eerste versie van het implementatieplan in het voorjaar 2024 was wat Katwijk betreft onvoldoende in lijn met deze zienswijze en de koers richting een toekomstbestendig ontwikkelbedrijf. Katwijk heeft daarom niet ingestemd met meerjarenbegrotingen en implementatieplan Provalu. Na een intensief traject is in december 2024 een aangepast implementatieplan vastgesteld met instemming van Katwijk. De raad heeft via een motie de punten aangegeven waarover ze geïnformeerd willen worden m.b.t. de voortgang.
6.A-2b	We stellen in het eerste kwartaal van 2024 een nieuw beleidskader op voor re-integratie, waarbij ook aandacht is voor mensen die ver van de arbeidsmarkt af staan, maar wel mee kunnen doen in de samenleving. De in het coalitieakkoord genoemde tegenprestatie maakt daar onderdeel van uit.	✓	Het beleidskader re-integratie is vastgesteld door het college en in september 2024 besproken door de raad. Gezien de ontwikkelingen rondom Provalu is in de raad besloten het beleidskader aan te houden en opnieuw te agenderen, wanneer er meer duidelijkheid is rondom de koers van het ontwikkelbedrijf.
6.A-3 Mensen die daarvoor in aanmerking komen, maken gebruik van een beschutte werkplek.			

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
6.A-3a	We zetten in op het versterken van het netwerk rondom re-integratie, beschut werk en activering via de re-integratie- en activeringstafel.	✓	De beschutte werkplekken bij Provalu zijn nog steeds onder de taakstelling. Vanuit de gemeente Katwijk is met Provalu afgesproken dat de samenwerking tussen de praktijkschool en de betrokken medewerkers vanuit Provalu wordt verstevigd, zodat de doelgroep beter gevonden kan worden. Daarnaast is ingezet op de verbetering van de samenwerking en de kennis van de consultants. Vooralsnog hebben de verschillende ingezette acties te weinig opgeleverd en is ook de inzet van de beschutte werkplekken onderdeel van gesprek met Provalu.

Verbonden partijen

In de tabel hieronder staan de namen van de verbonden partijen die te maken hebben met de uitvoering van dit programma. Voor gedetailleerde informatie inzake de verbonden partijen verwijzen wij u naar de paragraaf Verbonden Partijen.

Verbonden partijen	Taakveld
GR Kust-, Duin- en Bollenstreek	6.4 Begeleide participatie 6.5 Arbeidsparticipatie

Indicatoren

Wettelijke indicatoren

Wettelijke Beleidsindicatoren		2022		2023		2024	
prog	Bron: waarstaatjegemeente.nl datum: eind april 2025	Katwijk	NL	Katwijk	NL	Katwijk	NL
6	Banen [aantal per 1.000 inwoners van 15-64 jaar]	609,3	824,7	620,1	836,6	n.n.b.	n.n.b.
6	Jongeren met een delict voor de rechter [%]	1	1	1	1	n.n.b.	n.n.b.
6	Kinderen in uitkeringsgezin [%]	3	6	3	6	n.n.b.	n.n.b.
6	Netto arbeidsparticipatie [%]	75,6	72,2	77,0	73,1	76,9	73,2
6	Werkloze jongeren [%]	1	1	1	2	n.n.b.	n.n.b.
6	Personen met een bijstandsuitkering [per 10.000 inwoners]	215,3	366,7	201,2	344,8	197,7	343,6
6	Lopende re-integratievoorzieningen [per 10.000 inwoners van 15-64 jaar]	141,4	197,7	n.n.b.	n.n.b.	n.n.b.	n.n.b.
6	Jongeren met jeugdhulp [% van alle jongeren tot 18 jaar]	13,7	13,5	13,7	13,9	11,3	11,5
6	Jongeren met jeugdbescherming [%]	1,0	1,2	0,9	1,1	0,7	0,9
6	Jongeren met jeugdreclassering [%]	0,1	0,3	n.n.b.	0,3	n.n.b.	0,3
6	Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo [per 10.000 inwoners]	640	710	650	700	600	650

Wat heeft het gekost

	Taakveld <i>Bedragen x € 1.000</i>	Jaar rekening 2023	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaar rekening 2024	Vershil 2024
Exploitatie						
Lasten						
6A-6.4	WSW en beschut werk	6.628	6.796	7.337	7.386	-50
6A-6.5	Arbeidsparticipatie	1.463	1.858	2.137	1.952	184
	Totaal lasten	8.091	8.654	9.474	9.339	135
Baten						
6A-6.5	Arbeidsparticipatie	0	0	0	0	0
	Totaal baten	0	0	0	0	0
	Saldo exploitatie	8.091	8.654	9.474	9.339	135
Mutaties reserves						
Toevoeging aan de reserves						
6A-0.1	Mutaties reserves	4.252	0	11	443	-432
	Totaal lasten	4.252	0	11	443	-432
Onttrekking aan de reserves						
6A-0.1	Mutaties reserves	-6.077	0	-1.360	-1.490	130
	Totaal baten	-6.077	0	-1.360	-1.490	130
	Saldo reserves	-1.824	0	-1.348	-1.047	-302
	Totaal	6.266	8.654	8.125	8.292	-167

Analyse verschillen

6.4 Begeleide participatie

bedrag i/s

Totale afwijking personele inzet (eigen en inhuur personeel)

6 i

Toelichting op personeel alle programma's is opgenomen onder Toelichting overzicht baten en lasten.

Overige verschillen kleiner dan € 75.000

-56

Totaal afwijking lasten

-50

6.5 Arbeidsparticipatie

bedrag i/s

Module C - Re-integratie

210 i

Gezien de ontwikkelingen in de samenstelling van de bijstandspopulatie worden de inspanningen op het terrein van re-integratie geïntensiveerd. Daarvoor was bovenmatig inzet van extra consultants gepland, om meer in te zetten op re-integratie. Door de krapte in de arbeidsmarkt bleek het lastig om dat in 2024 geheel te realiseren.

Integratie-uitkering inburgering.

73 i

Het budget voor overige uitgaven is in 2024 gedeeltelijk ingezet voor personele inhuur. Dit overschot dient ter gedeeltelijke dekking voor het tekort op het inhuur budget.

Totale afwijking personele inzet (eigen en inhuur personeel)

-145 i

Toelichting op personeel alle programma's is opgenomen onder Toelichting overzicht baten en lasten.

Overige verschillen kleiner dan € 75.000

46

Totaal afwijking lasten

184

Reserve mutaties	bedrag	i/s
<i>Nog uit te voeren activiteiten</i>	-432	i
De budgetoverhevelingen van de Najaarsbestuursrapportage 2023 zijn in 2024 geboekt als een negatieve storting in plaats van een onttrekking. De realisatie is wel als een onttrekking geboekt. Hierdoor ontstaan verschillen tussen werkelijk en begroot welke per saldo budgettair neutraal zijn.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000		
Totaal afwijking lasten	-432	
<i>Nog uit te voeren activiteiten</i>	432	i
De budgetoverhevelingen van de Najaarsbestuursrapportage 2023 zijn in 2024 geboekt als een negatieve storting in plaats van een onttrekking. De realisatie is wel als een onttrekking geboekt. Hierdoor ontstaan verschillen tussen werkelijk en begroot welke per saldo budgettair neutraal zijn.		
<i>Algemene reserve</i>	-245	i
De onttrekking aan de algemene reserve voor flexwoningen is voor een deel teruggedraaid in de Najaarsbestuursrapportage 2024 en doorgeschoven naar 2025. Deze mutatie is terug te vinden op programma 4C.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-57	
Totaal afwijking baten	130	

3.2.6b. Deelprogramma Inkomen en Schulden

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
6.B Deelprogramma Inkomen en schulden			
6.B-1 We verminderen de financiële kwetsbaarheid van huishoudens en vergroten de economische, educatieve en sociale zelfredzaamheid (zodat iedereen naar vermogen kan meedoen). Huishoudens zijn geldzorgvrij.			
6.B-1a	We voeren samen met partners de Uitvoeringsagenda Armoede 2021-2024 uit. De nadruk ligt op het breed benaderen en integraal en preventief aanpakken van armoede en schulden. In 2024 loopt de Uitvoeringsagenda af en stellen we een nieuwe Uitvoeringsagenda Armoede vast.	✓	De uitvoeringsagenda 2021-2024 is uitgebreid geëvalueerd met diverse partners. Er zijn veel mooie resultaten bereikt zoals dat het bereik van de minimaregelingen sterk is verhoogd onder andere door een campagne en vergroten van de zichtbaarheid. Van de in totaal 53 actiepunten in de uitvoeringsagenda, zijn er 30 (volledig) gerealiseerd. De overige 23 actiepunten zijn in de regel ook (grotendeels) gerealiseerd, maar zijn opgenomen in de nieuwe Uitvoeringsagenda 2025-2028 die begin 2025 is vastgesteld.
6.B-1b	Vooruitlopend op de herziening van de Participatiewet (Participatiewet in balans) zetten we enerzijds in op het hanteren van de menselijke maat en handelen we uit vertrouwen. We passen de uitgangspunten van de Participatiewet in balans alvast toe in ons lokaal beleid en trainen onze professionals. Anderzijds blijven we inzetten op het rechtmatig gebruik van de regelingen.	✓	In de per 1-7-2024 aangepaste Doe Mee! regeling wordt uitgegaan van vertrouwen. In de uitvoering van inkomensregelingen handelen onze medewerkers vanuit vertrouwen en de menselijke maat. Inwoners krijgen nu een voorschot van 50% van het beschikbare budget voor deelname aan activiteiten en tot maximaal 50% na declaratie van de kosten. In de tweede helft van 2025 evalueren we de nieuwe werkwijze en stellen deze waar nodig bij.
6.B-2 We vergroten de rechtszekerheid van inwoners én geven de professionals voldoende ruimte om inwoners daarbij te helpen.			
6.B-2a	Vooruitlopend op de herziening van de Participatiewet (Participatiewet in balans) zetten we enerzijds in op het hanteren van de menselijke maat en handelen we uit vertrouwen. We passen de uitgangspunten van de Participatiewet in balans alvast toe in ons lokaal beleid en trainen onze professionals. Anderzijds blijven we inzetten op het rechtmatig gebruik van de regelingen.	✓	Zie 6.B-1b
6.B-3 Zoals in het coalitieakkoord staat omschreven is het topprioriteit om in deze raadsperiode een einde te hebben gemaakt aan energiearmoede.			
6.B-3a	We geven uitvoering aan de brede aanpak om energiearmoede te voorkomen en te bestrijden. Hierbij houden we rekening met de financiële zelfredzaamheid van huishoudens met een laag inkomen.	✓	Het project Duurzaam Witgoed is uitgevoerd in 2024. Tot 1 juli 2024 kon ook de energietoeslag nog aangevraagd worden. Met raads-informatiebrief Z3539431D3542130 is de raad geïnformeerd over de resultaten van de energietoeslag. Het onderwerp energiearmoede komt terug in de Uitvoeringsagenda Armoede 2025-2028.

Verbonden partijen

Er zijn geen verbonden partijen voor dit programma.

Wat heeft het gekost

	Taakveld	Jaar rekening 2023	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaar rekening 2024	Vershil 2024
Exploitatie						
Lasten						
6B-6.3	Inkomensregelingen	25.745	18.865	20.659	20.160	499
	Totaal lasten	25.745	18.865	20.659	20.160	499
Baten						
6B-6.3	Inkomensregelingen	-14.078	-14.019	-17.309	-17.423	114
	Totaal baten	-14.078	-14.019	-17.309	-17.423	114
	Saldo exploitatie	11.667	4.847	3.350	2.737	613
Mutaties reserves						
Toevoeging aan de reserves						
6B-0.1	Mutaties reserves	0	0	170	170	0
	Totaal lasten	0	0	170	170	0
Onttrekking aan de reserves						
6B-0.1	Mutaties reserves	0	-249	-222	-42	-180
	Totaal baten	0	-249	-222	-42	-180
	Saldo reserves	0	-249	-52	128	-180
	Totaal	11.667	4.598	3.298	2.865	433

Analyse verschillen

6.3 Inkomensregelingen

BUIG

Het BUIG-budget voor Katwijk is fors hoger geworden. Katwijk heeft over 2024 ruim € 3 miljoen meer ontvangen dan in 2023. Tegen deze voordelige wijziging in het verdeelmodel stonden hogere kosten van de bijstand als gevolg van een hoger wettelijk minimumloon en een groei van de loonkostensubsidie. In de Voorjaarsnota 2024 en naar aanleiding van de septembercirculaire is daarom de begroting gewijzigd. De kosten van de bestaanskosten voor de bijstand zijn in 2024 lager gebleven dan geraamd. Overigens dient bij plus van € 203.257 de toename op de kosten voor de LKS betrokken te worden. De totale lasten van de BUIG zijn in 2024 € 126.000 lager dan tussentijds begroot. Dit komt doordat het aantal klanten een stuk lager in vergelijking met vorig jaar.

bedrag
203
i/s
i

Armoedebeleid

Op het budget voor armoedebeleid is een bedrag van € 80.000 overgebleven ten opzichte van de geraamde lasten. Een groot deel hiervan, € 51.000, betreft een restitutie over 2023 van het Jeugdfonds Sport & Cultuur Zuid-Holland. Deze restitutie is het gevolg van een lager aantal aanvragen bij de stichting dan vooraf werd verwacht.

80
i

Totale afwijking personele inzet (eigen en inhuur personeel)

Toelichting op personeel alle programma's is opgenomen onder Toelichting overzicht baten en lasten.

234
i

Overige verschillen kleiner dan € 75.000

82

Totaal afwijking lasten

499

Verstrekingen Tozo

De aflossingen, inclusief rente, voor de leenbijstand binnen de Tozo-regeling worden terugbetaald aan het Rijk. Zie hiervoor ook de lasten op taakveld 6.3.

98
i

Overige verschillen kleiner dan € 75.000

16

Totaal afwijking baten

114

Reserve mutaties	bedrag	i/s
Overige verschillen kleiner dan € 75.000		
Totaal afwijking lasten	-	
<i>Coronamiddelen</i>	-172	i
Betreft onderbesteding op armoedebeleid en het Jongeren Perspectief Fonds.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-9	
Totaal afwijking baten	-181	

3.2.7 Programma 7 Energie, Groen en Milieu

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie			
5.7-1			
5.7-1.1	We analyseren de jaarlijkse groenbalans.	✓	We houden het groenareaal middels de jaarlijkse groenbalans inzichtelijk en weten waar prioriteiten liggen om het groenvolume voor de lange termijn te borgen. De groenbalans 2024 is gereed.
5.7-1.10	We realiseren nieuw kwalitatief hoogwaardig groen bij concrete uitvoeringsprojecten in de openbare ruimte, waaronder Voorstraat, Parkzone N206, Cleijn Duijn, de Horn, Katwijk-Noord en diverse planmatig wegonderhoud projecten zoals Koraal, Kreeft en Zeeliedenbuurt (Rijnsburg) (zie ook 2.1 verkeer en vervoer en paraaf 2.3 projecten planmatig onderhoud).	✓	Diverse uitvoeringsprojecten zijn groen en duurzaam gerealiseerd, o.a. heeft de parkstrook nabij de N206 en de omgeving nabij Het Landhuis De Horn een diverse en ecologische invulling gekregen ter versterking van de groenstructuur. In 2024 zijn voorbereidingen getroffen voor de realisatie van kwalitatief hoogwaardig groen bij Cleijn Duin en de Voorstraat en diverse wegonderhoud projecten zoals Koraal, Kreeft en Zeeheldenbuurt (Rijnsburg) (zie ook 2.1 verkeer en vervoer en paraaf 2.3 projecten planmatig onderhoud).
5.7-1.2	We voeren het in 2023/24 het opgestelde groenbeheerplan uit en actualiseren deze voor 2025 op basis van monitoring en evaluatie. Het groenbeheerplan omvat het overzicht van het totale areaal en de te nemen onderhoudsacties inclusief de financiële consequenties. Op basis daarvan doen we in 2024 ook voorstellen over de noodzakelijke middelen voor de uitvoering van het groenbeheerplan (en daarmee uitvoering van groenbeleidsplan en groenstructuurplan, zie 1.10 voor uitvoeringsprojecten).	✓	Het groenbeheerplan is geactualiseerd en vastgesteld. De benodigde financiële middelen zijn toegekend, derhalve wordt gedurende de looptijd van het groenbeheerplan (2024 - 2027) de basis van planmatig groenbeheer op orde gebracht en de benodigde vervangingen uitgevoerd.
5.7-1.3	Naar aanleiding van de evaluatie van het ecologisch maaibeheer 2021 stellen we het bestaande bij en breiden we het areaal kruiden- en faunarijck grasland verder uit. In 2024 zal dit in het beheer worden geëffectueerd. Daarnaast wordt in 2024 een deel van het gazon omgezet naar kruidenvegetatie met aanvulling van bloembollen om de biodiversiteit te versterken. Op plekken waar het kan wordt groen toegepast in samenwerking en afweging met andere functies.	✓	Op een aantal locaties, o.a. aan de Zeeweg, Krom en Helmburgweg is in 2024 gazon gewijzigd naar ecologisch maaibeheer.
5.7-1.4	We werken planmatig aan het versterken van de groenstructuur, het verhogen van de biodiversiteit en het klimaat-adaptief inrichten van de buitenruimte, onder meer door: - het gazon van de gemeente deels om te zetten naar kruidenvegetatie; - periodiek beplanting en bomen d.m.v. een NEN-meting te inventariseren en te beoordelen op kwaliteit en op basis van de resultaten	✓	We versterken de groenstructuur en dragen bij aan klimaat-adaptieve maatregelen door waar mogelijk in te zetten op gebiedseigen en inheemse beplantingen. We werken vanuit de resultaten van de uitgevoerde NEN-meting, door middel van een uitvoeringsaanpak conform groenbeheerplan 2024-2027. Op een aantal locaties, o.a. aan de Zeeweg,

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
	daarvan een aanpak te ontwerpen en uit te voeren; - invasieve exoten aan te pakken en; het ecologisch maaibeheer te monitoren en bij te stellen.		Krom en Helmburgweg is in 2024 gazon gewijzigd naar ecologisch maaibeheer waardoor op deze locaties kruidenvegetatie is gerealiseerd. De groeilocaties van invasieve exoten zijn inzichtelijk en de planten zijn conform regelgeving bestreden. Locaties waar ecologisch maaibeheer is toegepast zijn gemonitord.
5.7-1.5	We vergroten een duurzaam bomenbestand door: · bij uitvoering van werkzaamheden boombehoud voorop te stellen. Wanneer dit niet mogelijk is, dan is het uitgangspunt 'één-op-één herplanten'. Lukt dit niet dan wordt gebruik gemaakt van het groencompensatiefonds (opgestart in 2023); · bij keuze van nieuwe bomen rekening te houden met assortiment en groeiplaatsomstandigheden. Waar bomen (nog) niet gepland kunnen worden, plaatsen we waar mogelijk boombakken; · alle monumentale iepen preventief te injecteren om iepenziekte te voorkomen; · op de geschikte locaties bomen te planten in lijn van het groenstructuurplan 2021 – 2030. Deze uitbreiding vindt plaats in de renovatieprojecten die voor 2024 gepland staan (zie projecten onder 4); · het starten met de uitvoering van een 'boom-per-kind'; het uitvoeren van continu en structureel onderhoud (snoeien) van bomen.	✓	In 2024 is Groenbeheerplan 2024 -2027 vastgesteld met als doel de basis op orde te brengen en de benodigde groenvervangingen uit te voeren. De ambitie 'boom-per-kind' wordt in 2024 nog tot uitvoering gebracht en daarna conform voorstel Groenbeheerplan 2024 - 2027 uitgesteld tot na 2027. Bomen zijn conform regelgeving periodiek gecontroleerd, onderhoud aan bomen is middels een beeldkwaliteitsbestek geborgd. Indien boombehoud niet mogelijk was, is nieuwe aanplant duurzaam gerealiseerd, daarbij is rekening gehouden met assortiment en groeiplaatsomstandigheden.
5.7-1.6	Bij ruimtelijke ontwikkelingen adviseren we specifiek ten aanzien van groen, als integraal onderdeel samen met de advisering op andere disciplines.	✓	Groen is bij ontwikkeling integraal onderdeel en draagt bij aan een gezonde leefbaarheid. Door ruimte voor groen te reserveren en middels samenwerking met andere disciplines is de openbare ruimte groen en duurzaam ingericht, onder andere door de toevoeging van gebiedseigen groen, groen parkeren, groene speelvoorzieningen en wadi's.
5.7-1.7	We werken bij het vergroenen van de buitenruimte in actieve participatie en samenwerking met inwoners, ondernemers en organisaties. Inwoners van Katwijk kunnen via onze website een groensuggestie doen. We geven daar uitvoering aan (bijvoorbeeld het plaatsen van geveltuintjes en insectenhôtels).	✓	Onder andere aan de Hartweg, Frederiksoordlaan en Noorderlicht zijn in participatie met inwoners groenwerkzaamheden uitgevoerd.
5.7-1.8	We versterken de samenwerking met operatie Steenbreek, Groene Cirkels Bijenlandschap, Bewust aan de Kust, enzovoorts voor meer bewustwording van het belang van groen. Daarmee willen we onze inwoners, ondernemers en organisaties stimuleren tot een meer groene invulling van hun tuinen en terreinen. We stellen samen met deze partijen	✓	Er is actief samengewerkt met organisaties en uitvoering heeft plaatsgevonden conform planning. In september heeft een partnersessie plaatsgevonden met alle groene partners. Sinds Q2 zijn tuin-klimaatcoaches actief welke inwoners adviseren bij het verduurzamen van hun buitenruimte. Tijdens de

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
	een jaarplanning op met activiteiten om de groene mindset bij inwoners te vergroten.		duurzaamheidsweek deelde Steenbreek bloembollen uit aan bewoners. De regentonactie heeft plaatsgevonden waarbij meer dan honderd regentonnen zijn afgenomen. Een actie waarbij oude tegels door een tegeltaxi opgehaald konden worden heeft plaatsgevonden, circa drieduizend tegels zijn opgehaald. Bij de tuin- en gevelactie zijn bewoners bloembollen aangeboden welke zij op eigen terrein konden aanpoten om zodoende bijdrage te leveren aan bevordering van de biodiversiteit.
5.7-1.9	We werken in 2024 mee aan het nog vast te stellen beleid 'Natuurinclusief bouwen' naar aanleiding van de motie 'Natuurinclusief bouwen' (zie 7.4 milieubeheer) door het beleid te verwerken in de LIOR/DALI en toe te passen in ons groenbeheer.	✓	Er is actief meegewerkt aan de totstandkoming van het beleidsstuk, na vaststelling zijn wijzigingen in LIOR/DALI doorgevoerd en derhalve toetsingsonderdeel bij ontwikkelingen.
7.2 Riolering			
7.2-1 We willen met ons rioleringsbeheer en een gebiedsgerichte aanpak bijdragen aan de volgende maatschappelijke doelen: - Goede volksgezondheid door het inzamelen en transporteren van stedelijk afvalwater en regenwater. - Droge voeten én droogtebestrijding door het voorkomen van structureel te hoge en te lage grondwaterstanden, maar ook het zoveel mogelijk voorkomen van instromend regenwater. De vastgestelde Klimaatadaptatiestrategie en Uitvoeringsagenda met handelingsperspectief 'voortvarend' geeft daarbij de kaders aan. - Een aantrekkelijke leefomgeving en goede milieukwaliteit door het afkoppelen van regenwater van het riool, waardoor door de vuilemissie naar het oppervlaktewater vermindert. Specifiek voor de verbetering van de omgevingskwaliteit in relatie tot gezondheid is de aanpak en controle van de (zwem)waterkwaliteit en met name op de stranden. Verbeteren bedrijfsvoering ten aanzien van Kwetsbaarheid, Kennis, Kosteneffectiviteit en Informatiebeheer binnen de gemeente Katwijk om snel te kunnen reageren op optredende afwijkingen in het systeem en om ook de kosten voor de inwoners en bedrijven te beheersen.			
7.2-1a	We reduceren in combinatie met activiteiten rond groen en wegen hittestress, (grond)wateroverlast en droogte door regenwater af te koppelen en vertraagd af te voeren bij de volgende projecten: - Voorstraat, IGA Cleijn Duin, IGA Kalkoven, IGA Frederiksoord en IGA 't Jagt. - Zeeliedenbuurt (Rijnsburg), Schutterswei (definitiefase; uitvoering vanaf 2025), de Krom, Meeuwenlaan. - Katwijk-Noordoost, Katwijk Overduin (initiatiefase; uitvoering vanaf 2027).	✓	Voorstraat: onderdeel Mr. C. Fockstraat is in 2024 uitgevoerd. Fase 1 IGA Cleijn Duin en fase 4 IGA Frederiksoord zijn gestart. Voorbereidingen (Definitieve Ontwerpen) voor IGA Kalkoven en 't Jagt zijn gereed gemaakt. Voorbereidingen voor Zeeliedenbuurt (Rijnsburg), Schutterswei, de Krom en Meeuwenlaan zijn gestart. In alle projecten worden klimaatadaptieve maatregelen toegepast (zoals: groene parkeervakken, toevoeging van groenareaal en gescheiden rioolstelsels). Het betreffen allen wijkgericht projecten die meerdere jaren aan doorlooptijd hebben.
7.2-1b	We continueren de subsidie voor de aanleg van groene daken bij particulieren en onderzoeken de mogelijkheden voor toepassing van de huidige subsidie voor nieuwe doelgroepen (zoals bedrijven en op bushaltes). In 2024 wordt de subsidie regeling hierop aangepast.	●	Het onderzoek naar de toepassing van de huidige subsidie voor nieuwe doelgroepen zoals corporaties, bedrijven en scholen duurt langer dan gepland. Dit betreft maatwerk en dient zo doelmatig mogelijk te zijn, waarvoor tijd o.a. voor kennisopbouw en afstemming nodig is. Hierover volgt later een voorstel aan de raad.

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
7.2-1c	We verbeteren informatievoorziening naar derden zoals: ingenieursbureaus en het hoogheemraadschap van Rijnland. We brengen onze informatie op orde conform Gemeentelijk Woordenboek Stedelijk Water (fase 2).	✓	Het loopt, maar vergt meer inspanning dan verwacht om de rioleringsdata echt op orde te krijgen conform het GWSW. Door dit verder te optimaliseren, kunnen we in de toekomst nog efficiënter en effectiever werken.
7.2-1d	We implementeren in 2024 het Handboek Klimaatadaptief parkeren (in 2023 verwerkt in de LIOR/DALI) en betrekken dit bij onderhouds- en inrichtingsprojecten (zoals: Voorstraat, IGA Cleijn Duin, IGA Kalkoven, IGA Frederiksoord en IGA 't Jogt).	✓	Naast bij alle genoemde projecten, wordt het Handboek Klimaatadaptief parkeren toegepast bij alle (her)inrichtingsprojecten in de openbare ruimte.
7.2-1e	We ontwikkelen een dynamische modellering grondwater voor Katwijk. Dit leidt tot inzicht in de fluctuaties van het grondwaterpeil als gevolg van droogte, neerslag. Op basis hiervan kan de uitvoering van maatregelen beter worden gestuurd.	●	Fase 1 is afgerond. Vervolgfases konden wegens her-prioritering (hogere uitgaven binnen de exploitatie van riolering en tijdelijk capaciteitstekort wegens een sabbatical) nog niet worden uitgevoerd dit jaar.
7.2-1f	Zwemwaterkwaliteit; We monitoren en analyseren de actuele situatie rondom de zwemwaterkwaliteit in Katwijk. Op basis daarvan voeren we overleg met alle betrokken partijen zoals hoogheemraadschap van Rijnland, Rijkswaterstaat en Omgevingsdienst Midden Holland en welke maatregelen genomen kunnen worden om de zwemwaterkwaliteit verder te verbeteren. Besluitvorming over de lange termijn aanpak.	✓	De zwemwaterkwaliteit is boven verwachting goed. Slechts één dag was er een negatief zwemadvies. Met het nieuwe voorspellingsmodel hebben we goed zicht op verontreiniging, waardoor we gericht het spuien kunnen sturen. Zo kunnen we een zo goed mogelijke zwemwaterkwaliteit bereiken. Er is een zwemwater-team opgericht met verantwoordelijke overheden die aansturen en bewaken op basis van het voorspellingsmodel.
7.2-1g	We houden het in 2023 ingezette kennisportaal Klimaatadaptief Katwijk/iWKP up to date om kennisdeling met inwoners en ondernemers te stimuleren.	✓	Er is één portaal, getiteld: Katwijk.nl/duurzaam waar bewoners informatie kunnen ophalen o.a. de communicatie vanuit 'Katwijk kleurt groener' en de mogelijkheden voor subsidie en leningen. Het is levend portaal dus altijd in ontwikkeling.
7.2-1h	We ondersteunen particuliere initiatieven zoals operatie Steenbreek en Bewust aan de Kust om de eigen woon- en leefomgeving te vergroenen en zetten vergroeningscampagnes uit om inwoners bewust te maken van de waarden en mogelijkheden van vergroening van de eigen (gevel)tuin.	✓	Dit jaar zijn we gestart met het jaarprogramma "Katwijk kleurt Groener", aan de hand van dit programma kunnen we diverse groene partners ondersteunen.
7.2-1i	We geven uitvoering aan het lokaal hitteplan en activeren deze in periodes van extreme hitte.	✓	Gestart dit jaar. Samen met partners bereiden we ons voor op hittegolven. Door met elkaar maatregelen te treffen beschermen we (kwetsbare) inwoners voor deze situaties. Hierbij volgen we een proces-aanpak, waarbij de gemeente met haar partners elk jaar tot verbetering komt op basis van de praktijk (jaarlijkse cyclus).
7.3 Afval			

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
7.3-1 Verminderen van afval. We sluiten daarbij aan bij het rijksbeleid om afvalstromen te verminderen (onder andere beleid ten aanzien van wegwerpplastic).			
7.3-1.1	In stand houden van de inzamelingsmiddelen en milieuparkjes conform het Afvalstoffenbeleid.	✓	Om uitvoering te kunnen geven aan het beleidsplan "Anders Inzamelen" zijn de inzamelmiddelen uitgebreid. Deze uitbreiding zal bijdragen aan een betere afvalscheiding en vermindering van restafval. Ook draagt het bij aan het betaalbaar houden van de kosten voor afval- en grondstoffenbeheer voor de gemeente en inwoners.
7.3-1.2	Monitoren van het verbod op gebruik van wegwerpplastic en bij evenementen delen van de ervaringen van de eerder uitgevoerde pilot.	✓	Bij evenementen is het gebruik van plastic recyclebare bekertjes toegestaan onder voorwaarden. Dit wordt opgenomen als voorschrift bij de evenementenvergunning, wordt met de organisatoren besproken voorafgaand aan het evenement en maakt onderdeel uit van de evaluatie van het evenement. We houden aanscherping van deze wetgeving in de gaten en wijzen organisatoren daarop. De Inspectie Leefomgeving en Transport (ILT) ziet ook toe op de inzamelnorm en handhaaft waar nodig.
7.3-2 Terugdringen van de hoeveelheid restafval per inwoner tot uiteindelijk 100 kilo om daarmee de totale kosten van afvalverwijdering te verminderen. Daarmee streven we ernaar om inzamelen en verwerken van afval ook voor de inwoners betaalbaar te houden (verbranden van restafval wordt steeds duurder).			
7.3-2.1	We bereiden het netwerk aan inzamelmiddelen voor op de invoering van diftar in 2025; we testen het monitoringsysteem en de betaalmodule van diftar in de praktijk (tweede helft 2024);	✓	De uitbreiding van de inzamelmiddelen is nagenoeg afgerond eind '24. Op sommige locaties zijn extra verzamelcontainers voor gescheiden inzameling van afval en grondstoffen geplaatst. Ook heeft een aantal bestaande verzamelcontainers een andere grondstofbestemming gekregen.
7.3-2.2	We borgen de werkprocessen die voortvloeien uit het implementatieplan 'Anders Inzamelen' in de organisatie.	✓	Om borging van de werkprocessen te bewerkstelligen en te continueren is een data- en bedrijfsvoeringssysteem opgezet en daarnaast het team uitgebreid met een backofficemedewerker. Het duurzaam verankeren van de werkprocessen loopt door na 2024.
7.3-2.3	We stellen de nieuwe tarieven voor de afvalstoffenheffing 2025 vast. De afvalstoffenheffing 2025 bestaat uit een vast en een variabel deel. Inwoners die afval/grondstoffen goed scheiden, houden het variabele deel zo laag mogelijk.	✓	De tarieven voor de afvalstoffenheffing vanaf 2025 zijn opgenomen in de begroting '25 en vastgesteld in de belasting verordeningen van dit jaar.
7.3-2.4	We geven uitvoering aan het Communicatieplan 'Anders Inzamelen' om bewoners te stimuleren en helpen om afval zo goed mogelijk te scheiden, te wennen aan veranderingen in het inzamelsysteem van afval/grondstoffen en aan het diftarsysteem (betalen per keer dat een inwoner restafval aanbiedt)	✓	In 2024 hebben we o.a. via de afvalwijzerapp aandacht besteedt aan het informeren van inwoners over welk huishoudelijk afval in welke grondstofstroom thuishoort. Verder hebben inwoners tips gedeeld over hoe zij hun afval scheiden in de keuken en is er extra aandacht besteedt aan het

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
			scheiden van verpakkingen van Plastic-, Metaal (blik) en Drankenkartons. Daarnaast is er een campagne geweest over het restafvaltarief en zijn er losse voorlichtingsacties uitgevoerd: bezoek wijkraden, informatiestand op de weekmarkten, koffiekar bij bewonerscomplexen. Nieuwe milieupassen zijn verstuurd aan alle bewoners met informatie over gebruik van de pas en het restafvaltarief. De newsroom is een belangrijke bron geweest voor het oppikken van signalen vanuit de inwoners en daarnaast is veel webcare gepleegd om vragen en onduidelijkheden via telefoon en de socials direct op te pakken. Met als resultaat dat acties zijn uitgezet, onduidelijkheden zijn weggenomen en vragen zijn beantwoord.
7.3-2.5	We continueren de inzet van de grondstoffencoach	✓	De grondstofcoach heeft in 2024 circa 750 huishoudens bezocht voor het geven van voorlichting en informatie over afvalscheiding.
7.3-2.6	We voeren extra toezicht en handhaving uit om proefondervindelijk ervaring op te doen.	✓	Samen met Toezicht en Handhaving is een plan opgesteld om vanaf januari '25 het verkeerd aanbieden van afval aan te pakken. Het plan is om twee toezichthouders te werven en extra grondstofcoaches in te zetten.
7.3-2.7	We ontwikkelen maatwerk voor luierinzameling, incontinentiemateriaal en medisch afval, inclusief het aanpassen en borgen van de werkprocessen binnen onze eigen organisatie.	✓	Het plaatsen van de ondergrondse luiercontainers is op twee na afgerond in '24. De laatste twee zijn begin '25 geplaatst. De containers zijn afgesloten met een toegangscontrolesysteem die te openen is met de milieupas. De communicatie over de beide vrijstellingsregelingen heeft in december '24 plaatsgevonden. Aanvragen voor de regelingen zijn tevens eind '24 gestart en lopen door in '25.
7.3-3 Verhogen van het scheidingspercentage van herbruikbare grondstoffen om de milieudoelstellingen te halen. Het doel is om van de totale hoeveelheid aangeboden afval tenminste 80% te scheiden in herbruikbare grondstoffen in 2025.			
7.3-3.1	We monitoren de effecten van beleid door het uitvoeren van sorteeranalyses.	✓	In maart toonden sorteeranalyses voor Katwijk een vervuilingspercentage van 26,3%, lager dan het landelijke gemiddelde van 30% In april bleek uit een nulmeting dat bij 9% van de onderzochte locaties (4 van de 45) afval naast de ondergrondse containers was geplaatst.
7.3-3.2	We actualiseren het Grondstoffenbeleidsplan, inclusief onderzoek naar dienstverlening en toekomstbestendigheid van afvalinzameling mede met het oog op de groei van de gemeente.	✓	Het grondstoffenbeleidsplan wordt geactualiseerd. Naar verwachting zal aan het einde van Q3 2025 een geactualiseerd plan kunnen worden voorgelegd.
7.3-4 Een goede samenwerking en een adequate en efficiënte verwerking van afval in het kader van het VAB.			

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
7.3-4.1	Afronden van de besluitvorming over het VAB.	✓	Per 1 januari 2024 is de huidige gemeenteschappelijke regeling Vuilafvoerbedrijf Duin -en Bollenstreek gewijzigd. In de geactualiseerde regeling zijn de wijzigingen als gevolg van de oprichting van MeerVAB verankerd. Daarnaast zijn de wijzigingen als gevolg van wetswijziging van de WGR doorgevoerd.
7.3-4.2	Uitvoeren van de Gemeenschappelijke Regeling VAB en de samenwerking in MeerVAB.	✓	Binnen de MeerVAB wordt conform begroting gewerkt en is t.a.v. het lachgas een bodemprocedure gestart met meerdere gemeenten naast de vijf VAB gemeenten. De extra kosten voor de verwerking van lachgas € 289.980 zijn opgenomen in de jaarrekening. Er is gestart met het ontwikkelen van de nieuwbouw overslagstation in Voorhout en het vergunningentraject is opgestart.
7.4 Milieubeheer			
7.4-1 Milieu Een goede milieukwaliteit en gezonde en duurzame leefomgeving in het algemeen, conform de streef- en interventiewaarden van de milieuwetgeving.			
7.4-1.1	Bij ruimtelijke plannen en projecten (zie onder andere programma's 2 en 8) adviseren we structureel op de wettelijke milieuaspecten (bodem, geluid, gezondheid, externe veiligheid, natuurbescherming et cetera).	✓	Bij alle ruimtelijke plannen en projecten wordt structureel geadviseerd op de wettelijke milieuaspecten.
7.4-2 Milieu Kwalitatieve milieuadvisering op de wettelijke aspecten (bodem, geluid, externe veiligheid, en ecologie) en implementeren bruidsschatregels zodat we voldoen aan de Omgevingswet.			
7.4-2.1	De (beleids)regels voor geluid, bodem en externe veiligheid worden aangepast volgens de Omgevingswet. Deze aanpassing is al in gang gezet en wordt in 2024 verder doorgevoerd. Hiervoor zijn, indien nodig, incidentele middelen beschikbaar vanuit de transitiegelden Omgevingswet.	✓	De aanpassing naar de Omgevingswet ligt op koers en gebeurt in samenwerking met de Omgevingsdienst.
7.4-2.2	Deerschikking van de bodemtaken tussen gemeente, omgevingsdienst West Holland en provincie Zuid-Holland zal met de invoering van de Omgevingswet vanaf 1 januari in 2024 plaatsvinden. Bodemtaken die tot dusverre vanuit de Wet bodembescherming waren ondergebracht bij de provincie zullen worden overgedragen naar de gemeente. Het betreft onder andere tank- en bodemsanering, bodemkwaliteitskaart, grondvervoer, asbest in bodem, bodemenergie et cetera. Een deel van deze taken wordt door de gemeente zelf uitgevoerd en een deel blijft bij de omgevingsdienst.	✓	Dit proces is in 2024 afgerond.
7.4-2.3	We implementeren de zogenaamde bruidsschat van Rijks- en provinciale regels in het kader van de Omgevingswet in ons beleid en in de toepassing daarvan. We ontwikkelen daarin verder wat we als gemeente zelf doen en wat de omgevingsdienst in haar werkpakket opneemt.	✓	De regels uit de bruidsschat zijn voor het grootste deel geïmplementeerd in onze adviezen en worden overgenomen, en indien nodig aangepast opgenomen in het Omgevingsplan. Er wordt structureel

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
	Het aanpassen van deze regels in het Omgevingsplan Katwijk is gestart (in kader van Omgevingsplan Hoornes) en zal in 2024 en de jaren daarna geleidelijk plaatsvinden (transitie Omgevingsplan).		samengewerkt met de Omgevingsdienst om te kijken wie wat doet.
7.4-3 Milieu Stimuleren van geluidsmaatregelen langs wegen en een geactualiseerd actieplan Geluid voor verkeershinder die voldoet aan de Omgevingswet.			
7.4-3.1	We ronden het geluidssaneringsprogramma af voor woningen die last hebben van wegverkeerslawaai. Met de provincie ronden we het overleg en de afspraken en de planning af over de maatregelen langs de N206 (locatie Tranendal en Cleijn Duin) om de geluidsbelasting daar te verminderen.	✓	De afronding van het huidige geluidssaneringsprogramma verloopt volgens planning en de samenwerking met de provincie verloopt constructief. Het geluidsscherm langs de N20 ter hoogte van de wijk Tranendal is in 2024 afgerond. De plannen voor een scherm ter hoogte van Cleijn Duin worden in 2025 verder uitgewerkt.
7.4-3.2	We actualiseren het actieplan Geluid verkeershinder en stellen een nieuw actieplan vast voor de periode 2024-2029.	✓	Het geactualiseerde actieplan geluid is in 2024 vastgesteld.
7.4-4 Milieu In alle (bouw)projecten in Katwijk wordt rekening gehouden met de uitgangspunten van duurzaam bouwenbeleid door middel van het GPR-meetsysteem.			
7.4-4.1	We stellen het duurzaam bouwenbeleid vast. Vervolgens implementeren we op basis van provinciale subsidie het duurzaam bouwenbeleid met professionele ondersteuning (DuBo coördinator) in de gemeentelijke organisatie.	✓	Het ambitiedocument <i>Duurzaam- en natuurinclusief bouwen</i> is in 2024 door het college vastgesteld. Na de ter inzagetermijn zal in het eerste kwartaal van 2025 de nota voor definitieve vaststelling aan de raad worden aangeboden.
7.4-4.2	We borgen het duurzaam bouwenbeleid in de afspraken met de bouwers en ontwikkelaars. Daarbij is monitoring van de afspraken gedurende het bouwproces en een goede eindoplevering essentieel.	✓	Bij diverse woningbouwprojecten zijn in 2024, vooruitlopend op de vaststelling van het ambitiedocument <i>Duurzaam- en natuurinclusief bouwen</i> afspraken gemaakt met bouwers en ontwikkelaars over duurzame ambitie's volgens de rekenmethode van GPR.
7.4-5 Energie: Isoleren en besparen - Energiearmoede structureel tegengaan door middel van het Katwijks Isolatiefonds en Lokale Aanpak Isolatie. - We willen 300 slecht geïsoleerde koopwoningen (D en lager) verbeteren door isolatiemaatregelen te treffen. - We willen minimaal 500 woningen verbeteren in het kader van de Lokale Aanpak Isolatie. - Huishoudens in een vooraf bepaald gebied ontzorgen ten aanzien het realiseren van goede isolatie en besparingsmogelijkheden (Lokale Aanpak Isolatie). Continueren en versterken bestaande aanpak.(voorlichting en advies in besparings- en isolatiemogelijkheden).			
7.4-5.1	We ondersteunen minimaal 300 eigenaren met lage tot middeninkomens bij het isoleren van woningen met lage energielabels (D en lager). Dit doen we door deze huishoudens financieel te ondersteunen middels het Katwijks Isolatiefonds (KIF).	✓	In februari 2024 is actief gestart met verstrekking van subsidies vanuit het KIF. Hiervoor zijn diverse communicatieacties uitgezet. Daarnaast is ook in november het energieloket geopend waarin gerichte advisering en ondersteuning geboden kan worden.
7.4-5.2	Start van de meerjarige gebiedsgerichte isolatieaanpak. We ondersteunen huishoudens in een via de lokale aanpak isolatie. Deze aanpak is erop gericht huishoudens in vooraf geselecteerde wijken en buurten te ontzorgen. We adviseren en ondersteunen ze in het oriënteren op isolatiemaatregelen en het bij	✓	In maart 2024 is gestart met de Lokale Aanpak Isolatie, een isolatieprogramma gesubsidieerd vanuit Specifiek Uitkering van Rijksoverheid, gericht op slecht geïsoleerdere koopwoningen. Hiervoor zijn specifiek gericht brieven verstuurd en communicatieacties ingezet. Ook de

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
	elkaar brengen van financieringsmogelijkheden. Ook worden ze geholpen met de uitvoering.		opening van het energieloket draagt hierin bij.
7.4-5.3	We zetten bestaande acties voort en zo mogelijk versterken we deze. We richten een energieloket in waar bewoners zich kunnen laten informeren en advies kunnen krijgen over de mogelijkheden om hun woning te isoleren en te verduurzamen. Het energieloket ontzorgt inwoners bij het aanvragen van offertes en het regelen van financiering. Dit is een versterking van onze huidige inzet om inwoners te informeren via het Duurzaam Bouwloket. We gaan door met het verstrekken en kenbaar maken van de duurzaamheidsleningen. We monitoren de uitvoering van subsidie om ervoor te zorgen dat we voldoende middelen beschikbaar hebben om aan het hoger aantal aanvragen te kunnen voldoen.	✓	In november is het energieloket met 2 vaste energicoaches gestart. Daarnaast zijn ook een aantal vrijwillige coaches actief. De taken van het Duurzaam Bouwloket zijn na een nieuwe regionale aanbesteding overgenomen door het Regionaal Energieloket. De aanvragen van de duurzaamheidsleningen richten zich vooral op glasisolatie en thuisbatterijen. Dit brengt met zich mee dat de hoogte van de aanvraag per lening toeneemt. In Q2 van 2025 zal een evaluatie van de duurzaamheidsleningen en een mogelijke verhogingen van het beschikbare budget worden voorgelegd aan de raad.
7.4-6 Energie: Duurzame warmte Inzicht verkrijgen in de mogelijkheden van alternatieve warmtebronnen en collectieve warmtevoorzieningen om de afhankelijkheid van fossiele energiebronnen te verminderen. Voorzetten van de wijkaanpak in Hoornes Kalkoven, binnen de resultaten van het haalbaarheidsonderzoek 2023.			
7.4-6.1	We nemen deel aan de samenwerking Warmte Leidse Regio WLR en voeren het werkprogramma WLR 2023-2027 uit.	✓	Eind 2024 heeft het college de intentieovereenkomst RPIW WLR getekend. Hiermee is een stap gezet richting de mogelijke deelname van Katwijk aan een regionaal warmtebedrijf.
7.4-6.2	We onderzoeken de lokale omstandigheden om collectieve warmtevoorzieningen en het benutten van regionale warmtebronnen mogelijk te maken (rolneming gemeente en haalbaarheid in één van de kansrijke buurten voor een collectief warmtenet).	●	In 2024 is een Buurtonderzoek Warmte uitgevoerd, en afwegingskader opgesteld. In gesprekken met interne en externe stakeholders is een beter beeld gekregen van de (on)mogelijkheden van collectieve warmte. Na besluitvorming in de Raad vindt in Q1, 2, 3 en 4 2025 een haalbaarheidsonderzoek collectieve warmte plaats in de verkenningsbuurten uit de Warmtevisie. Het onderzoek gaat na of en onder welke voorwaarden collectieve warmte technisch uitvoerbaar, financieel haalbaar en maatschappelijk aanvaardbaar is.
7.4-6.3	We actualiseren de Warmtevisie 2022-2026 aan op de ontwikkelingen in de warmtetransitie in Katwijk en regio sinds diens publicatie eind 2021. Daarbij stellen we een nieuw doel voor 2030.	✓	De actualisatie van de warmtevisie wordt aangeboden samen met de stukken voor het haalbaarheidsonderzoek collectieve warmte, ter besluitvorming in de raad in Q1 2025. De punten uit de actualisatie worden meegenomen in het Warmteprogramma (uiterlijk 31 december 2026 ter besluitvorming).
7.4-6.4	We werken aan de volgende stap voor de verduurzaming in de wijk Hoornes Kalkoven op basis van de uitkomsten uit het haalbaarheidsonderzoek in 2023 (waaronder de	✓	Het proefproject dat met PAW-gelden in Hoornes Kalkoven heeft plaatsgevonden is niet tot realisatie gekomen. Hoornes Kalkoven wordt wel meegenomen in het

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
	mogelijke aanleg van collectieve warmtevoorziening in Kalkoven).		haalbaarheidsonderzoek dat in 2025 start in de verkenningbuurten.
7.4-6.5	We komen met betrokken partijen met een voorstel tot realisatie van een collectief koude-warmtenet in Valkenhorst.	✓	Diverse gesprekken zijn met betrokken partijen gevoerd over de realisatie van een collectief koude-warmtenet in Valkenhorst en de deelname van de gemeente Katwijk in een Publiek Integraal Warmtebedrijf voor Valkenhorst. Deze gesprekken worden in 2025 voortgezet.
7.4-7 Energie: Duurzame opwek en Energie netwerk - Stimuleren van het elektrificeren van woningen in wijken met een individuele warmtevoorziening (onder andere (hybride) warmtepomp). - Benutten van mogelijkheden voor opwekking duurzame energie en een oplossing van de problematiek rond netcongestie.			
7.4-7.1	We zetten de middelen van de CDOKE-regeling conform vastgestelde aanpak voor directe ondersteuning van inwoners (o.a. energieloket, energicoach).	✓	Met het vaststellen van het energieprogramma in juni 2024 is ook de inzet van de Rijksmiddelen CDOKE (regeling capaciteit decentrale overheden klimaat- en energiebeleid) vastgesteld. Vanaf Q3 is het team energietransitie uitgebreid met beleidsmedewerkers en energicoaches die het energieloket bemannen.
7.4-7.2	We organiseren een campagne om bewoners in wijken, die zijn aangewezen op een individuele warmtevoorziening te stimuleren om over te gaan op een alternatieve energie- en warmtevoorziening.	●	De wijkgerichte aanpak voor het stimuleren van een alternatieve individuele (elektrische) warmtevoorziening is niet opgestart. Dit om netcongestie te voorkomen.
7.4-7.3	We communiceren actief en promoten naar inwoners de mogelijkheden voor overstappen op een hybride warmtepomp.	✓	De verplichting van een hybride warmtepomp is komen te vervallen in het hoofdlijnenakkoord. Er is gestart met het uitwerken van een gemeente brede communicatie- en participatiestrategie die zowel aandacht besteedt aan individuele als collectieve duurzame warmteoplossingen. Er wordt een online tool ontwikkeld die bewoners op wijkniveau informeert over de beschikbare warmteoplossingen en over de plannen van de gemeente met de betreffende wijk.
7.4-7.4	We leveren een Lokale Energiestrategie (LES) op, waarin het gemeentelijke beleid op het gebied van de energietransitie voor de komende drie jaar is uitgewerkt en waarin is opgenomen wat we bijdragen aan de RES 1.0.	✓	In juni 2024 is het energieprogramma Katwijk door de raad vastgesteld.
7.4-7.5	We gaan door met het verstrekken van duurzaamheidsleningen ten behoeve van zonnepanelen op (kleine) en elektrische warmtevoorzieningen in woningen.	✓	In 2024 zijn 147 duurzaamheidsleningen verstrekt. We zien een terugloop in het aantal aanvragen ten behoeve van zonnepanelen. Dit in verband met de afloop van de salderingsregeling.
7.4-7.6	We komen met een concreet voorstel in samenwerking met mogelijke initiatiefnemers voor een locatie voor de realisatie van zon op parkeerterreinen. We overleggen met hoofdgebruikers, belanghebbenden en de Katwijkse Energiecoöperatie (KEC).	✓	We zien mogelijkheden voor het realiseren van een Solar Carport in Valkenburg (locatie van het parkeerterrein bij Brasserie Buitenhuis). Het parkeerterrein Noordduinen is in een integrale afweging op de

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
			omgevingstafel als voorkeurlocatie voorlopig on hold gezet omdat hier schillende ontwikkelingen spelen. Hiervoor is inmiddels contact gelegd met belanghebbenden en zullen de gesprekken begin 2025 voortzetten.
7.4-7.7	We gaan in gesprek met bedrijven en ondernemingen over het verduurzamen van bedrijfsprocessen en -panden.	✓	Met behulp van een provinciale subsidie is er een plan opgesteld met daarin kansen voor de verduurzaming van bedrijventerrein 't Heen. Hiervoor is samengewerkt met Parkmanagement Katwijk. Dit rapport wordt in 2025 uitgewerkt in concrete vervolgstappen. Ook zijn duurzaamheidscafés opgestart voor bedrijven en ondernemers. Hierin stond onder andere verduurzaming en netcongestie centraal. Verder zijn energiescans aangeboden aan kleine MKB bedrijven waarin verduurzamingsadviezen zijn aangegeven.
7.4-7.8	In samenwerking met de regiogemeenten, Holland Rijnland, netbeheerder Liander en Provincie Zuid Holland monitoren we de ontwikkelingen en bepalen we een regionale strategieaanpak omtrent netcongestie.	✓	Er is structureel overleg met de netbeheerder. In 2024 is vanuit Holland Rijnland gestart met de opzet van een actieplan opgesteld, dat in Q1 2025 bestuurlijk binnen HR zal worden besproken, en vervolgens ter besluitvorming aan de colleges zal worden voorgelegd.
7.4-7.9	In overleg met Holland Rijnland onderzoek inzake opwek langs infrastructuur (Energy-lanes).	✓	De focus van de Energy-lanes binnen Holland Rijnland ligt momenteel langs de N11/A4. Katwijk is hier niet actief bij betrokken, maar wordt wel op de hoogte gehouden van de voortgang. Op langere termijn zal ook worden gekeken of het onderzoek kan worden uitgebreid met locaties langs de N206.
7.4-8 Energie: Een duurzaam mobiliteitssysteem (zie programma 2).			
7.5 Begraafplaatsen en crematoria			
7.5-1 Goed onderhouden gemeentelijke begraafplaatsen op basis van de vastgestelde sfeerbeelden.			
7.5-1.1	We stellen een nieuw meerjarenonderhoudsplan op voor de begraafplaatsen.	✓	In Q3 2024 is gestart met de actualisatie van het beheerplan begraafplaatsen.
7.5-1.2	We voeren de jaarschijf 2024 van het meerjarig onderhoudsplan (MJOP) en het meerjarenvervangingsplan uit.	✓	In Q3 is gestart met de actualisatie van het beheerplan begraafplaatsen, na onderzoek wordt een nieuwe uitvoeringsplanning in 2025 opgesteld. Het regulier onderhoud heeft plaatsgevonden op basis van jaarschijf 2024, derhalve wordt voldaan aan de gestelde onderhoudskwaliteit. In 2024 zijn de nodige groenvervangingen uitgevoerd op de begraafplaatsen Duinrust en Blekerij.
7.5-1.3	De prognose van de benodigde begraafcapaciteit tot 2050 moet worden geactualiseerd. In 2024 wordt hiertoe een onderzoeksopdracht uitgezet. De	●	De actualisatie alsmede onderzoeksopdracht dienen nog te worden uitgezet. In het eerste kwartaal van 2025 wordt georiënteerd op de

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
	verdichtingsopgaven en demografische ontwikkelingen in onze gemeente worden hierin meegenomen. Resultaat wordt een onderbouwd advies per kern over de noodzaak, met planning, om bestaande begraafplaatsen uit te breiden of een nieuwe begraafplaats aan te leggen.		benodigde actualisatie en onderzoeksopdracht.
7.5-2 Realiseren van voldoende begraafcapaciteit.			
7.5-2.1	We voeren van een goede administratie en contractenbeheer (tijdig verlengen van contracten).	✓	De administratie alsmede het contractbeheer is op orde, de looptijden van contracten zijn inzichtelijk en verlenging vindt tijdig plaats.
7.5-2.2	Optimaliseren van de administratie om efficiënter en veiliger te kunnen werken (Cloudoplossing).	✓	Administratieve optimalisatiekansen worden doorlopend onderzocht en indien wenselijk geïmplementeerd om derhalve efficiënt en veilig met gegevens om te kunnen blijven gaan.
7.5-2.3	We ruimen verlopen algemene graven per akker.	✓	De ruiming is in 2024 uitgevoerd.
7.5-2.4	We geven teruggegeven graven opnieuw uit.	✓	De graven zijn opnieuw uitgegeven.

Verbonden partijen

In de tabel hieronder staan de namen van de verbonden partijen die te maken hebben met de uitvoering van dit programma. Voor gedetailleerde informatie inzake de verbonden partijen verwijzen wij u naar de paragraaf Verbonden Partijen.

Verbonden partijen	Taakveld
GR Vuilafvoerbedrijf Duin- en Bollenstreek	7.3 Afval
GR Omgevingsdienst West-Holland	7.4 Milieubeheer
GR Holland Rijnland	7.4 Milieubeheer

Indicatoren

Wettelijke indicatoren

Wettelijke Beleidsindicatoren		2022		2023		2024	
prog	Bron: waarstaatjegemeente.nl datum: eind april 2025	Katwijk	NL	Katwijk	NL	Katwijk	NL
7	Omvang huishoudelijk restafval [kg per inwoner]	-	148	146	150	n.n.b.	n.n.b.
7	Hernieuwbare elektriciteit [%]	12,9	41	n.n.b.	n.n.b.	n.n.b.	n.n.b.

Katwijkse indicatoren

PROGRAMMA 7

De bezoekersaantallen in 2023 ligt hoger dan in 2022. Een verklaring kan zijn dat inwoners na de laatste coronaversoepelingen weer meer zijn gaaan opruimen. De avondopenstelling in de lente en zomer zijn succesvol te noemen. Gemeente Katwijk wil het gebruik van de milieustraat stimuleren omdat afval boordevol grondstoffen en energie zitten. Zo is de aanschaf van een pers voor piepschuim op de milieustraat een belangrijke stap geweest in de verduurzaming van de milieustraat omdat het aantal vrachtbeweging hierdoor enorm is afgenomen en worden matrassen nu gerecycled. De milieustraat kan nog groeien, maar hiervoor zijn wel bedrijfsmatige aanpassingen nodig om de uitvoering klantvriendelijk te laten verlopen en de veiligheid van medewerkers en bezoekers te garanderen. De gemeente Noordwijk maakt ook gebruik van de milieustraat. De verwachting is dat de komende jaren Noordwijk nog gebruikt maakt van de milieustraat van de gemeente Katwijk. De toenemende belangstelling voor de milieustraat gecombineerd met de groei in woning- en dus ook inwoneraantallen (zoals Valkenhorst) verklaart de redelijk stabiele bezoekersaantallen.

Indicatoren afval	Bron	Norm	R 2022	R2023	R2024
% gescheiden hoeveelheid huishoudelijk afval	Benchmark afval	80 *	52%	56%	56%
Totaal aantal bezoekers milieustraat per jaar	Prevent (module milieustraat)	180.000	146.861	153.750	154.868
Totaal aantal bezoekers milieustraat per jaar	Prevent (module milieustraat)	132.500	104.845	110.332	112.876
Katwijk/Noordwijk		47.500	42.016	43.418	41.992

*) Katwijk is ingedeeld in stedelijkheidsklasse 2 (zeer stedelijk). Landelijke doelstelling is dat in 2020 75% van al het huishoudelijk afval door de burger gescheiden wordt aangeleverd. Gemeente Katwijk streeft naar 80% afvalscheiding eind 2023. Hoe hoger dit percentage, hoe beter het is voor het milieu. Het is bovendien financieel aantrekkelijk als meer papier, textiel, plastic etc. gescheiden wordt ingeleverd.

Indicator zwemwater	Bron	Norm	R 2022	R2023	R2024
Aantal dagen dat de zwemwaterkwaliteit voldoet aan de norm uit de EU-zwemwaterrichtlijn	Omgevingsdienst West Holland en Rijkswaterstaat	99%	88%	95%	99%

Gedurende het badseizoen moet de zwemwaterkwaliteit 99% van alle zwembadaterdagen voldoen aan de norm van de EU-zwemwaterrichtlijn uit 2006. Hierbij is een zwembadaterdag gedefinieerd als de periode overdag, afwezigheid van neerslag en bij een temperatuur boven de 20°C.

Wat heeft het gekost

	Taakveld <i>Bedragen x € 1.000</i>	Jaar rekening 2023	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaar rekening 2024	Vershil 2024
Exploitatie						
Lasten						
7-5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	5.885	5.331	6.008	6.122	-114
7-7.2	Riolering	2.948	3.241	3.211	3.199	12
7-7.3	Afval	7.601	7.427	7.576	7.671	-96
7-7.4	Milieubeheer	3.477	3.652	4.356	3.898	458
7-7.5	Begraafplaatsen en crematoria	511	474	493	377	116
Totaal lasten		20.421	20.125	21.643	21.267	376
Baten						
7-5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-789	-803	-684	-780	97
7-7.2	Riolering	-5.036	-5.468	-5.468	-5.324	-144
7-7.3	Afval	-10.440	-10.325	-10.474	-10.598	124
7-7.4	Milieubeheer	-1.007	-49	-1.734	-1.344	-390
7-7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-442	-392	-387	-312	-74
Totaal baten		-17.713	-17.037	-18.747	-18.359	-388
Saldo exploitatie		2.707	3.088	2.896	2.908	-12
Mutaties reserves						
Toevoeging aan de reserves						
7-0.10	Mutaties reserves	439	0	985	1.157	-172
Totaal lasten		439	0	985	1.157	-172
Onttrekking aan de reserves						
7-0.10	Mutaties reserves	-875	-750	-1.358	-1.418	61
Totaal baten		-875	-750	-1.358	-1.418	61
Saldo reserves		-436	-750	-373	-262	-111
Totaal		2.272	2.338	2.523	2.646	-123

Analyse verschillen

5.7 Openbaar groen

Totale afwijking personele inzet (eigen en inhuur personeel)

Toelichting op personeel alle programma's is opgenomen onder Toelichting overzicht baten en lasten.

Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-34
Totaal afwijking lasten	-114

Overige verschillen kleiner dan € 75.000	97
Totaal afwijking baten	97

7.2 Riolering

Riolen/gemalen – energiekosten

De energietarieven waren dit jaar ca 30% lager t.o.v. voorgaand boekjaar. Binnen dit product zijn deze kosten niet met dit percentage bijgesteld maar is deze verlaging op andere taakvelden verwerkt.

Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-63
Totaal afwijking lasten	12

<i>Rioolrechten</i>	-230	i
In de begroting wordt rekening gehouden met een opbrengst op basis van het aantal woningen en het geschatte waterverbruik. In de eindafrekening 2024 van de BSGR is een lagere opbrengst vermeld.		
<i>Voorziening riolering</i>	118	
De mutatie op de voorziening wordt bepaald door het verschil te berekenen tussen de baten en de lasten die toegerekend mogen worden aan de rioleringstaak. Rekening houdend met deze mutatie wordt de rioleringstaak 100% kostendekkend geraamd. Door lagere baten en hogere lasten is de onttrekking hoger dan geraamd. Zie ook de toelichting in de paragraaf Lokale heffingen.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-32	
Totaal afwijking baten	-144	
7.3 Afval	bedrag	i/s
<i>Kosten afvalinzameling</i>	111	i
De ingezamelde kilo's zijn in 2024 nagenoeg gelijk aan 2023 (9.700 kg in 2023 tegen 9.774 kg in 2024). Echter is het verwerkingstarief gedaald met ruim 13%.		
Doorbelasting van extra kosten voor de <i>verwerking van lachgascilinders</i> heeft een nadeel van € 290.000 opgeleverd. Er is tegen doorbelasting een bodemprocedure gestart met meerdere gemeenten naast de vijf VAB gemeenten.	-290	s
<i>Bijdrage VAB</i>	121	i
De jaarbijdrage is conform VAB-begroting 2024, in onze begroting is de eerder begrote bijdrage niet gecorrigeerd in afwachting van eventuele extra bijdragen voor aanleg overslagstation. Dit project is doorgeschoven.		
Lagere storting in <i>voorziening afvalstoffenheffing</i> per saldo leiden de vermelde afwijkingen (zowel lasten en baten) tot een lager resultaat op dit taakveld (in deze berekening is ook een hogere kwijtschelding van € 47.000 verdisconteerd), hetgeen leidt tot een lagere dotatie.	222	i
<i>Totale afwijking personele inzet (eigen en inhuur personeel)</i>	-184	i
Door wisselingen in het (externe) projectleiderschap en beperkte interne projectbezetting (als gevolg van ziekte) voor het diftar-project meer uitgegeven.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-76	
Totaal afwijking lasten	-96	
7.3 Afval	bedrag	i/s
<i>Lagere opbrengst afvalstoffenheffing</i>	-208	i
In de begroting wordt rekening gehouden met een opbrengst o.b.v. het aantal woningen. In de belastingrapportage van de BSGR wordt rekening gehouden met een lagere opbrengst.		
Er is door een betere afvalscheiding meer <i>vergoeding</i> ontvangen voor plastic, glas en papier.	167	i
Van gemeente Noordwijk is een <i>hogere bijdrage</i> ontvangen als verrekening met de hogere kosten op de milieustraat.	93	i
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	72	
Totaal afwijking baten	124	

7.4 Milieubeheer	bedrag	i/s
<i>Milieubeheer</i>	-87	i
Betreft bijdrage Omgevingsdienst West Holland: Bij de wettelijke milieutaken is in 2024 het aantal gemaakte uren hoger dan de planning.		
Ook zijn er meer vergunningen onverwacht aangepast. De behandeling van milieumeldingen is met de komst van de Omgevingswet toegenomen door de verandering van een "inrichting" naar "milieubelastende activiteiten".		
Bij toezicht en handhaving is een hogere ureninzet geweest door meer hercontroles en handavings- en sanctiebesluiten bij een vijftal bedrijven.		
<i>Warmtetransitie</i>	112	i
Diverse werkzaamheden zijn niet uitbesteed maar door inhuur medewerkers verricht. Dekking door Spuk CDOKE gelden. Ook is in het laatste kwartaal gebleken dat er een onderuitputting was van de kosten Warmte Leidse Regio, in 2025 volgt een intensivering van de werkzaamheden.		
<i>Energietransitie</i>	111	i
Energiearmoede: Er is niet volledig gebruik gemaakt van de witgoedactie (€ 70.000) en geen materiele kosten gemaakt door het gemeentehuis als locatie voor het energieloket kiezen (€ 40.000).		
Energietransitie: Door netcongestie is geen uitvoering gegeven aan een aantal stimulerende maatregelen (€ 53.000). Kosten voor wijkaanpak (€ 50.000) zijn uiteindelijk gedekt door de Spuk Lokale Aanpak Isolatie (LAI).	103	i
<i>Besparen en isoleren</i>	97	i
Er was voor de actie klusteam uit het winterplan € 250.000 geraamd. De actie liep door tot en met begin 2024. De volledige doelgroep is bereikt met minder kosten. Dekking Algemene reserve, zie baten reserves.		
<i>Lokale aanpak isolatie</i>	190	i
De subsidie aanvragen vanuit de LAI lopen minder hard dan verwacht. De actie loopt door t/m 2026. Het energieloket is in november gestart en er volgt in 2025 een nieuwe communicatie aanpak. Dekking Spuk LAI, zie ook baten.		
<i>Totale afwijking personele inzet (eigen en inhuur personeel)</i>	-126	i
Dit betreft intensivering werkzaamheden energietransitie. Deze kosten worden gedekt door de Spuk uitkering CDOKE van het Rijk.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	58	
Totaal afwijking lasten	458	
7.4 Milieubeheer	bedrag	i/s
<i>Energietransitie</i>	-104	i
Bijdrage Spuk CDOKE: door lagere lasten bij Warmtetransitie en Energietransitie die gedekt worden door deze Spuk is er ook een lagere bijdrage uit de Spuk.		
<i>Lokale aanpak isolatie</i>	-190	i
Spuk LAI: minder gebruik van de subsidies door bewoners waardoor ook een lagere bijdrage uit de Spuk LAI.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-96	
Totaal afwijking baten	-390	
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	bedrag	i/s
Totale afwijking personele inzet (eigen en inhuur personeel)	107	i
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	9	
Totaal afwijking lasten	116	
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-74	
Totaal afwijking baten	-71	

Reserves	bedrag	i/s
<i>Nog uit te voeren activiteiten</i>	-172	
De budgetoverhevelingen van de Najaarsbestuursrapportage 2023 zijn in 2024 geboekt als een negatieve storting in plaats van een onttrekking. De realisatie is wel als een onttrekking geboekt. Hierdoor ontstaan verschillen tussen werkelijk en begroot welke per saldo budgettair neutraal zijn.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000		
Totaal afwijking lasten	-172	
<i>Algemene reserve</i>	-97	i
Er zijn minder kosten gemaakt voor het klusteam en daardoor ook een lagere bijdrage uit de reserve. Zie ook lasten 7.4 Besparen en isoleren		
<i>Nog uit te voeren activiteiten</i>	172	
De budgetoverhevelingen van de Najaarsbestuursrapportage 2023 zijn in 2024 geboekt als een negatieve storting in plaats van een onttrekking. De realisatie is wel als een onttrekking geboekt. Hierdoor ontstaan verschillen tussen werkelijk en begroot welke per saldo budgettair neutraal zijn.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-14	
Totaal afwijking baten	61	

3.2.8 Programma 8 Volkshuisvesting en Leefomgeving

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
8.1 Ruimte en leefomgeving			
8.1-1 Realiseren van de ambities uit het coalitieakkoord die raken aan de grote opgaven in de fysieke leefomgeving. Katwijk werkt aan een verscheidenheid aan ontwikkelingen en opgaven, op diverse beleidsterreinen en in diverse gebieden. Dit biedt uitdagingen en kansen voor onze gemeente om ambities op gebied van woningbouw, werkgelegenheid en leefbaarheid te realiseren. Al deze projecten en opgaven willen we beter verbinden en daarom werken we aan een samenhangende ruimtelijke strategie. We vergroten daarmee de realisatiekracht om onze ambities (versneld) te bewerkstelligen.			
8.1-1a	De ruimtelijke strategie is een werkwijze om de grote opgaven van Katwijk samen te brengen zodat we op strategisch niveau de juiste keuzes maken en ontwikkelingen mogelijk maken. Werkendeweg verbinden we projecten en opgaven die met elkaar samenhangen. De strategie helpt ons ook om keuzes te maken en te prioriteren. In onze organisatie is dit een volgende stap in de ontwikkeling. Tijdens de ontwikkeling van deze strategie en daarbij horend instrumentarium gaat de geplande realisatie voor Katwijk door. Uit de ruimtelijke strategie kan echter blijken dat beleid, instrumentarium en/of middelen moeten worden aangepast of ingezet.	✓	Er is gewerkt aan het in beeld brengen van de samenhang van opgaven en projecten en het identificeren van de afhankelijkheden die er tussen opgaven en projecten zijn. Het resultaat is bijvoorbeeld dat inzichtelijk is hoe keuzes op een beleidsveld doorwerken op een ander beleidsveld en hoe keuzes voor een gebied effect hebben op een ander gebied. Op basis hiervan is ook de benodigde volgordelijkheid van maatregelen inzichtelijk gemaakt, waarmee in de prioritering van het werk rekening gehouden moet worden. Hiertoe is een bijbehorende werkwijze ontwikkeld. Met deze tools kan de organisatie meer integraal adviseren vanuit het lange termijn perspectief voor de hele gemeente.
8.1-2 Gestalte geven aan (het eerste deel van) de titel van onze Omgevingsvisie: 'Zelfverzekerd in de regio' door waar nodig ruimtelijke vraagstukken op regionaal niveau af te stemmen en aan te pakken. We zien dat de complexe ruimtelijke vraagstukken steeds vaker gaan over gebieden die de gemeentegrenzen overstijgen waardoor ze vaker in regionaal verband worden aangevlogen. Om onze ambities te realiseren hebben we de regio nodig, maar ook wat te bieden; onze projecten dragen bij aan de opgaven in de regio. Bij deze opgaven zijn we, als Katwijk en in de regio, een serieuze gesprekspartner voor provincie en rijk bij het uitwerken en uitvoeren van de ruimtelijke opgaven, zoals de ruimtelijke puzzel en het Nationaal Programma Landelijk Gebied. Met inzet van mensen en middelen werken we aan onze ambities op al deze schaalniveaus.			
8.1-2a	Om de titel van onze Omgevingsvisie: 'Zelfverzekerd in de regio' gestalte te geven vormen we strategische allianties in de regio om de voor Katwijk belangrijke onderdelen van de Regionale Omgevingsagenda Holland Rijnland en de Strategische Agenda Ruimte Duin- en Bollenstreek nader uit te werken en in te brengen in de 'ruimtelijke puzzel' van de hogere overheden. Hierbij zijn strategische trajecten waar we aan werken: Verdere planvorming voor Valkenburgse Meer en Zijlhoek/De Woerd in de context van de regionale kennisAs en de regionale bedrijventerreinenstrategie, uitbreiding van kennisintensieve bedrijvigheid in combinatie met woningbouw om te komen tot een hoogwaardig woon-werkgebied.	✓	De integrale Ontwikkelstrategie Valkenburgse Meer en omgeving is in december 2024 afgerond. De resultaten hiervan worden in een Nota van Uitgangspunten opgenomen die voor besluitvorming aan de raad zal worden aangeboden eind Q2/Q3 2025. Ook is Q4 2024 een nieuwe projectleider gestart met het uitwerken van de recreatieve visie voor het Valkenburgse Meer. In het laatste kwartaal van 2024 is bovendien een projectleider gestart voor de verschillende mobiliteits- en bereikbaarheidsprojecten in het gebied (brug over de Oude Rijn, Achterwegviaduct, Zijlhoekverbinding en HOV-knooppunt bij busbaan). Met de inzet van verschillende projectleiders ligt de transformatie van

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
			Valkenburgse Meer en omgeving op koers.
8.1-2b	De resultaten van de corridorstudie ruimte en mobiliteit Zuidelijke Duin- en Bollenstreek (zie ook programma 2) worden in 2024 opgeleverd. In de corridorstudie worden belangrijke onderwerpen zoals leefbaarheid, landschap en bereikbaarheid in samenhang onderzocht. We doen dit samen met onze partners in de Duin- en Bollenstreek en Holland Rijnland, vanuit het gezamenlijk belang van een goede ontsluiting en evenwichtige ontwikkeling van dit gebied. De studie levert concrete resultaten op zodat duidelijk wordt in welke maatregelen we als regio het komende decennium willen investeren. De studie vormt een opmaat voor agendering van de verstedelijkingsas en de zuidelijke ontsluiting Duin- en Bollenstreek op het MIRT.	✓	De corridorstudie is opgenomen in de investeringsagenda van Holland Rijnland. De projectorganisatie (zowel binnen Katwijk als met de regiopartners) is van start gegaan. Het plan van aanpak is gereed voor besluitvorming door het Dagelijks Bestuur van Holland Rijnland in januari 2025.
8.1-2c	Herijking van de Intergemeentelijke Structuurvisie Greenport (ISG, vaststelling voor eind 2024), nu de evaluatie van de ISG is afgerond. Binnen de herijking beraden we ons op onze positie in de Greenport nu de Greenport Ontwikkelingsmaatschappij (GOM) stopt met de uitbreiding van glastuinbouwtitels. Daarbij haken we aan op middelen en mogelijkheden die de landelijke en provinciale programma's bieden. Deze trajecten hebben onderlinge raakvlakken en afhankelijkheden. De ruimtelijke ontwikkeling en bijbehorende ontsluiting van Rijnsburg Noord is hierin een belangrijke spil; hier kunnen we ruimte creëren om de Katwijkse ruimtelijke (schuif)puzzel te leggen.	✓	Het proces van de herijking, die de vorm krijgt van een programma Landelijk Gebied en Duurzame Greenport vordert gestaag. Er zijn inmiddels meerdere participatiesessies met colleges, raden en belanghebbenden geweest. Vaststelling door de colleges van de deelnemende gemeenten wordt in 2025 verwacht.
8.1-3 Voor Katwijk is het doel - als belangrijke speler in een sociaaleconomisch krachtige regio – om 8.000 woningen te realiseren, inclusief de 5.600 woningen in Valkenhorst. Katwijk wil deze opgave innovatief vormgeven met het behouden en vergroten van Brede Welvaart als leidraad. Brede welvaart verwijst naar een breder en inclusiever concept van welvaart dan alleen het traditionele economische perspectief, zoals bruto binnenlands product (BBP). Het omvat een uitgebreide scala aan factoren en indicatoren die de levenskwaliteit van individuen en gemeenschappen meten. Belangrijke elementen in de definitie van brede welvaart zijn: economisch bewustzijn, sociaal bewustzijn, milieubewustzijn, gezondheid en welzijn, geluk en tevredenheid, politieke stabiliteit en rechten. We zoeken hiervoor duurzame oplossingen duurzame oplossingen voor aantrekkelijke en gezonde woongebieden, goede vestigingscondities voor ondernemers en een gevarieerd aanbod aan voorzieningen. Versterken van de kwaliteit van de leefomgeving én aansluiten op wensen van bewoners, ondernemers en markt. Ook hierbij is de samenwerking op basis van de regionale investeringsagenda onontbeerlijk. Zo worden de Corridorstudie Zuidelijke Duin- en Bollenstreek, herijking ISG, doorontwikkeling van de groenstructuur en ontwikkeling van kennisintensieve bedrijvigheid in Zijlhoek-De Woerd met de regio opgepakt.			
8.1-3a	Valkenhorst en andere ontwikkelingen: De werkzaamheden voor Valkenhorst worden apart beschreven in paragraaf 10. Naast Valkenhorst werken we aan de ontwikkeling van verschillende (binnenstedelijke) locaties, op basis van de verdichtingsvisie. Dit zijn niet alleen woningbouwlocaties (zie onderdeel 8.3) maar ook locaties die door een andere invulling bijdragen aan de leefbaarheid en brede welvaart in Katwijk. Voorbeelden hiervan zijn: een evenemententerrein ter vervanging van het	●	Start van de gebiedsvisietrajecten voor de Duinvallei en Rijnmond heeft vanwege personeelstekort langer geduurd. Het overgrote deel van de werkzaamheden zal dan ook doorschuiven naar 2025 Daarnaast zal het participatietraject dat onderdeel uitmaakt van het opstellen van de visies de nodige tijd vergen. Beide trajecten zijn eind 2024 gestart en

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
	huidige terrein in de Duinvallei en het Limes Erfgoeddepot en omgeving, waarvoor in 2024 een gebiedsvisie wordt opgesteld.		worden in 2025 ter besluitvorming aan de gemeenteraad aangeboden.
8.1-4 We werken vanaf 1 januari 2024 volgens de Omgevingswet met actuele gemeentelijke instrumenten en werkmethoden. Doel van de Omgevingswet is het in onderlinge samenhang: • bereiken en in stand houden van een veilige en gezonde fysieke leefomgeving en een goede omgevingskwaliteit; • doelmatig beheren, gebruiken en ontwikkelen van de fysieke leefomgeving ter vervulling van maatschappelijke behoeften. De zogeheten keten Beleid – Vergunningen, Toezicht en Handhaving is op het moment van inwerkingtreding klaar om samen met de andere organisatieonderdelen te voldoen aan de nieuwe eisen van de wet en opgaven van de gemeente daarin. Het eerste jaar staat in het teken van oefenen we daarmee en leren we hoe we processen verder kunnen optimaliseren aan de hand van de praktijk. Vanaf het moment van inwerkingtreden voeren we ook de transitie uit van het instrumentarium. Concreet werken we het omgevingsplan van rechtswege (bestaande uit de geldende bestemmingsplannen) om naar een nieuw integraal gemeentedeekkend omgevingsplan. We doen dat stapsgewijs aan de hand van het door de raad vastgestelde transitiedocument omgevingsplan.			
8.1-4a	Omgevingswet Op 1 januari 2024 treedt de Omgevingswet in werking. Alle overheden worden dan geacht volgens deze wet te werken. Dit betekent dat instrumenten en werkwijzen veranderen. Belangrijk hierbij zijn: a. Omgevingsvisie Katwijk is in 2021 geactualiseerd en voorzien van een uitgewerkt beoordelingskader en uitvoeringsprogramma. Bij het werken met de omgevingsvisie houden we bij of het instrument beleidsmatige of technische actualisatie behoeft. Aan de hand daarvan bekijken we jaarlijks of en zo ja wanneer eventuele actualisatie van de visie en het daaraan gekoppelde uitvoeringsprogramma nodig is. De visie wordt bij de eerstvolgende actualisatie geschikt gemaakt om deze volgens de vastgestelde standaarden via het Digitaal Stelsel Omgevingswet te kunnen benaderen. Dit dient voor 1 januari 2027 gerealiseerd te zijn.		Monitoring en actualisatie van de omgevingsvisie staat voor 2025-2026 op de planning.
8.1-4b	b. Omgevingsplan Op 1 januari 2024 is er een omgevingsplan van rechtswege. Op basis van het in 2021 opgeleverde transitiedocument (plan van aanpak) wordt dit stapsgewijs omgezet naar het gebiedsdekkende omgevingsplan en actueel gehouden. In 2023 hebben we hiervoor de pilot Hoornes opgestart. In 2024 starten we twee volgende deelplannen. Om welke gebieden dit gaat, wordt later bepaald. Volgens de huidige planning moet voor 1 januari 2032 het omgevingsplan compleet zijn.		Met de pilot Hoornes worden keuzes gemaakt en de basis gelegd voor het totale omgevingsplan. Dit vraagt veel van de organisatie; maar deze stevige basis levert tijdswinst op in het vervolg. De planning van het totale omgevingsplan is daarom bijgesteld; de deadline van 2032 blijft haalbaar mits het opbouwen van het omgevingsplan prioriteit krijgt binnen de organisatie.
8.1-4c	c. Omgevingstafel en intake tafel De omgevingstafel en intake tafel staan voor integraal en transparant adviseren aan initiatiefnemers; deze werkvormen zijn nu vaste adviespraktijk voor de meer complexe aanvragen. Deze werkwijze wordt continu gemonitord en blijft in ontwikkeling ter verdere optimalisatie van kwaliteit, snelheid en dienstverlening.		We blijven ontwikkelen om deze werkwijze verder te optimaliseren. Zo hebben we in het najaar een voorzitter voor de intake- en omgevingstafel aangenomen die in 2025 start, zodat strakker gestuurd kan worden op interne deadlines en integraliteit van de adviezen.

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
8.1-4d	d. Omgevingsloket Online (Digitaal Stelsel Omgevingswet): De regels van het omgevingsplan worden vertaald naar zogenaamde toepasbare regels en vastgelegd in het Digitaal Stelsel Omgevingswet. De opbouw daarvan loopt parallel aan de ontwikkeling van het Omgevingsplan. Zolang de transitie duurt (tot 1 januari 2032), zijn extra inzet en kosten noodzakelijk vanwege de geleidelijke ombouw van de instrumenten (vooral omgevingsplan) en - met name in de eerste jaren – ook voor de werkprocessen (o.a. omgevingstafel, intaketafel, vergunningenproces). Ook de organisatieontwikkeling loopt daarin geleidelijk mee. Daarbij wordt ook steeds scherper wat de structurele effecten van de Omgevingswet zullen zijn voor de gemeentelijke begroting en organisatie. Voor extra inzet, afstemming en frictie worden de door het Rijk beschikbaar gestelde / te stellen extra (incidentele) middelen ingezet.	✓	De toepasbare regels worden continu verbeterd wanneer we verbeterpunten vanuit het rijk door krijgen. Verder hebben wij alle toepasbare regels die er zouden moeten zijn, in het DSO staan en deze zijn dus ook up-to-date.
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijven terreinen)			
8.2-1 Het beschikbaar stellen van bouw kavels voor woningbouw ter ondersteuning van de uitvoering van de gemeentelijke woonagenda en bedrijfskavels ter ondersteuning van het economisch beleid.			
8.2-1a	Het aantal gemeentelijke grondexploitaties neemt af. In 2024 is de uitgifte van 197 bouw kavels in de projecten De Horn (29) Hof Korte Vaart (25), Kleipetten Zuid (83), Windvang De Krulder (60). De gewijzigde marktomstandigheden kunnen nog een kink in de kabel geven voor wat betreft de werkelijk in 2024 te realiseren aantallen.	●	Het geprognosticeerde aantal in 2024 uit te geven bouw kavels is niet gehaald. Voor de betreffende locaties lopen zowel de planvorming als de onderhandelingen uit, waardoor de contractvorming en de uitgifte van bouw kavels doorschuift.
8.3 Wonen en bouwen			
8.3-1 We bouwen woningen om ten minste te voorzien in de lokale behoefte van de gemeente tot 2040. Katwijk streeft naar het realiseren van 1.000 nieuwe woningen in de periode 2022-2026. Voor 2024 staat de realisatie van 204 permanente woningen gepland. Daarmee komen we eind 2024 op 642 van de 1.000 beoogde woningen.			
8.3-1.1	We werken aan planvorming voor 5.600 woningen in Woongebied Valkenhorst en voor de binnenstedelijke toevoeging van 2.500 woningen tot 2040: Zijlhoek-De Woerd (250-650), Hoornes Noordoost (440), Havenscharnier (ca. 300), Kleipetten-Zuid (192), Nieuw Rijnvaart (164), ID College (164), Petronella van Saxenstraat fase 2 (117), De Horn (100), Zeehospitium (95), Hof van Rijnsburg (87), Uxem (70), Groen van Prinstererweg (28) en Hof Korte Vaart (25), Flexwoningen Valkenhorst, Hoornes Centrum, Baljuwplein, Randweg en Valkenburgerweg. We spreken zeer regelmatig met ontwikkelaars. Zo zetten we in op het versnellen van de bouwplannen en hoe we samen op kunnen	✓	In 2024 zijn wederom stappen gezet om voldoende (betaalbare) woningen te realiseren. In totaal zijn er 156 nieuwe woningen gerealiseerd. Ruim 80% van deze woningen zijn sociale huurwoningen. In de periode 2022-2024 zijn er nu in totaal 599 woningen toegevoegd. De verschillende woningbouwplannen bevinden zich in verschillende fasen. Sommige plannen zitten nog in de onderzoeksfase, terwijl andere plannen al concreet zijn. Daardoor verschilt het per plan of er in 2024 concrete mijlpalen zijn behaald. Hieronder worden de belangrijkste mijlpalen benoemd die in 2024 behaald zijn. De Horn 't Lint fase 3: bouw van 25 woningen. De Horn Rustig Water: Uitwerkingsplan onherroepelijk, koop- en

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
	trekken om het doel van 65% betaalbare woningen te realiseren.		ontwikkelingsovereenkomst voor 14 woningen gesloten, voorbereidingen aanbesteding 66 woningen. Flexwoningen Valkenhorst I & II: vergunning onherroepelijk. Groen van Prinstererweg: omgevingsvergunning verleend. Havenscharnier (Rederskwartier): start participatieproces met klankbordgroep en 1e participatieavond. Hof Korte Vaart: Schetsontwerp gereed inclusief parkeeroplossing Hof van Rijnsburg: opgeleverd Hoornes Centrum: gestart met PUK. Participatieverslag door college vastgesteld en aangeboden aan raad. Hoornes Noordoost: start bouw fase 2A ID-college: voorbereiding omgevingsvergunning Nieuw Rijnvaart: start bouw fase 1 Valkenburgseweg 21: Bopa/overeenkomsten in concept gereed 't Valkentij: Vergunning ter inzage, anterieure realisatieovereenkomst, start verkoop Petronella van Saxenstraat fase 2: deels opgeleverd. Zeehospitium: omgevingsvergunning onherroepelijk, woningen verkocht.
8.3-1.2	In 2024 worden Planuitwerkingskaders (PUK) opgesteld voor de projecten ID College en Havenscharnier. In gezamenlijk ontwerpend onderzoek met initiatiefnemers willen we komen tot overeenstemming over het plan. Zo brengen we zachte bouwplannen versneld tot realisatie.	●	Het project Zeevaarderskwartier (ID College) was in een te ver gevorderd stadium om nog planuitwerkingskaders op te stellen. In 2024 heeft participatie plaatsgevonden. Om te zorgen voor een variant die voor zowel de ontwikkelaar als de gemeente voorstelbaar is loopt er een variantstudie. De voortgang van deze studie is positief. De planuitwerkingskaders voor het Havenscharnier (bouwplot Rabobank) zijn, maar dit geldt ook voor Zeevaarderskwartier, door het referendum over gereguleerd parkeren niet gereedgekomen. De parkeernormering heeft namelijk grote invloed op het ontwerp en de financiële haalbaarheid. Duidelijkheid over het al dan niet hanteren van nieuwe parkeernormen is noodzakelijk om de planuitwerkingskaders te kunnen afronden. Bij Hoornes Centrum is in 2024 gestart met het opstellen van de planuitwerkingskaders. Daarvoor zijn vier verschillende avonden georganiseerd voor verschillende

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
			belanghebbenden. Het participatieverslag is door het college vastgesteld en is aangeboden aan de raad.
8.3-1.3	Inzetten op het realiseren van een continue bouwstroom en de effecten van planuitval op de realisatiecijfers te beperken door gelijktijdig: • lopende projecten uit te voeren; • overeenstemming te krijgen over de zachte bouwplannen en • de ontwikkeling van de clusters uit de verdichtingsvisie voor te bereiden, zodat de ontwikkeling van de woningvoorraad meegroeit met de ontwikkeling van de woningbehoefte.	●	De woningbouwproductie, 156 woningen in 2024, blijft achter bij de behoefte. Het bereiken van overeenstemming over de bouwplannen vergt veel tijd. Ambities zijn hoog en de financiële haalbaarheid staat onder druk. Eind 2024 heeft het college het voorstel een Woonfonds in te stellen voorgelegd aan de raad. Besluitvorming hierover zal begin 2025 plaatsvinden. De inzet van het Woonfonds heeft als doel met een gemeentelijke bijdrage een tekort in een woningbouwproject te overbruggen zodat projecten versneld tot realisatie kunnen worden gebracht.
8.3-1.4	Actief inspelen op subsidies die vanuit Rijk en provincie worden ingezet om de woningbouw aan te jagen en bij te dragen aan opgaven op het gebied van sociale woningbouw, wonen en zorg (ontmoetingsruimten) en duurzaamheid/circulariteit, waaronder de nieuwe Startbouwimpuls. We verkennen meerdere mogelijkheden om als gemeente zelf financieel bij te dragen, bijvoorbeeld door de grondprijzen voor sociale huur te verlagen, met als doel om in 2024 tot een besluit te komen met welke mogelijke financiële maatregelen we de woningbouw kunnen versnellen.	✓	Waar mogelijk worden subsidies aangevraagd om de woningbouwopgave te versnellen. In 2024 zijn voor de projecten Hof Korte Vaart en Hoornes Centrum subsidies toegekend. De subsidie voor Hoornes Centrum is een bijdrage voor het opstellen van de planuitwerkingskaders. De eerder ontvangen subsidie voor Uxem (Valkentij) heeft bijgedragen aan de haalbaarheid van het plan. Voor Hoornes Noordoost fase 2B en Nieuw Rijnvaart zijn eind 2024 subsidieaanvragen ingediend. Voor 2025 heeft de provincie de criteria van de subsidies aangepast omdat veel projecten daar niet aan konden voldoen en zo provinciale middelen onbenut bleven. In oktober heeft de gemeente Katwijk een subsidieaanvraag ingediend bij de VNG in het kader van de regeling Uitvoeringsversnelling Woningbouw. Het ingediende voorstel werd positief beoordeeld op de proactieve aanpak en de potentie om de dienstverlening en processen te verbeteren. Desondanks werd de aanvraag niet geselecteerd voor toekenning, omdat op enkele punten nadere uitwerking werd gemist. De gemeente Katwijk is uitgenodigd om in de volgende subsidieronde, met de aangedragen verbeterpunten, een hernieuwde aanvraag in te dienen. De verwachting is dat deze tweede ronde in de eerste helft van 2025 wordt opengesteld.

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
8.3-2 We zetten in op het bouwen van betaalbare woningen om de huishoudens met een laag inkomen en middeninkomen van passende huisvesting te voorzien. Voor het woningbouwprogramma volgen we landelijk en regionaal beleid en streven we naar 65% betaalbare woningen en 30% sociale huur.			
8.3-2.0	Bij de beoordeling van woningbouwplannen is de inzet 65% in het betaalbare segment (30% sociale huur en 35% middeldure huur en/of betaalbare koop). Voor lopende projecten wordt maatwerk toegepast. Voor Woongebied Valkenhorst wordt samen met het RVB onderzocht hoe in deelgebied 2 en 3 meer betaalbare woningen gerealiseerd kunnen worden. Ook werken we samen met partijen als RVB, BZK en Dunavie om tijdelijke woningen te realiseren op Valkenhorst, zolang deelgebied II en III nog niet nodig zijn voor permanente woningen.	✓	De geactualiseerde Woonagenda Katwijk 2024 is op 20 juni 2024 vastgesteld. Bij nieuwe plannen moet 65% worden gebouwd in het betaalbare segment, waarvan 30% in het sociale huursegment. Er is maatwerk toegepast voor plannen waarvoor eerder andere afspraken zijn gemaakt. (In samenwerking met Dunavie en RVB worden 80 tijdelijke woningen in de Mient Kooltuin gerealiseerd.
8.3-2.1	Toepassen doelgroepenverordening en het stimuleren van de toepassing van koop- en erfpachtconstructies om betaalbare woningen langdurig te behouden voor huishoudens met een laag inkomen of middeninkomen. In 2024 gaan we deze constructies minimaal een keer toepassen. Verder geven we uitvoering aan de lokale huisvestingsverordening via een vergunningstelsel om betaalbare woningen te beschermen tegen woningonttrekking en tegen het opkopen van betaalbare woningen door particuliere beleggers. Betaalbare woningen blijven zo beschikbaar voor de koopstarter.	✓	De bepalingen uit de doelgroepenverordening (instandhouding, prijsgrenzen) worden consequent toegepast en met ontwikkelaars in overeenkomsten nader vastgelegd. In de tender voor het project De Horn Rustig Water wordt het toepassen van een koopconstructie als voorwaarde voor de betaalbare koopwoningen opgenomen. Er is een vergunningplicht ingesteld voor het onttrekken, vormen en splitsen van woonruimte. Ook wordt er gehandhaafd op de registratie- en meldplicht voor toeristische verhuur van woonruimte.
8.3-2.2	Het benutten van parkeerregulering om zo lagere parkeernormen toe te kunnen passen en zo onder meer bij te dragen aan een hoger aandeel betaalbare woningen in bouwplannen.	●	Voor de woningbouwprojecten waarvoor besloten is geen regulering van parkeren toe te passen gaan gemeente en ontwikkelaars in gesprek over alternatieve planvorming. In 2024 is gestart met een zoektocht naar oplossingsrichtingen om in deze binnenstedelijke projecten toch het vereiste aandeel betaalbare woningen in deze binnenstedelijke projecten te kunnen realiseren. Dit heeft geleid tot voorstellen voor 1) het instellen van een Woonfonds, om met gemeentelijke middelen woningbouw versneld realiseerbaar te maken, 2) het vaststellen van de startnotitie 'Bouwen aan Samenwerking' over de wijze waarop participatie bij woningbouwprojecten georganiseerd dient te worden en zo bijdraagt aan betere plannen en 3) het vaststellen van een participatieplan voor een aangepast parkeernormenbeleid met lagere parkeernormen.
8.3-2.3	In 2024 lokaal maatwerk toepassen in de toewijzing van sociale huurwoningen. Ter uitwerking van nieuwe wetgeving wordt een	✓	In 2024 zijn besluiten genomen voor het toepassen van Lokaal Maatwerk (toewijzing sociale huurwoningen

Onderdeel	Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
	besluit genomen over de verruiming van lokaal maatwerk: een groter percentage lokaal gebonden woningzoekenden, de uitbreiding naar betaalbare koop en de toewijzing aan specifieke beroepsgroepen.		Dunavie) voor de nieuwbouwprojecten De Horn, Hof van Rijnsburg en Petronella van Saxenstraat. Daarnaast is een besluit genomen over Lokaal Maatwerk voor de bestaande bouw. Bij de actualisatie van de Regionale Huisvestingsverordening die in 2024 is opgestart en waarvoor in het eerste kwartaal van 2025 een zienswijze van de raad wordt gevraagd, wordt het lokaal maatwerk voor sociale en middeldure huur vastgelegd. De uitbreiding van toewijzing van betaalbare koopwoningen aan bepaalde doelgroepen staat gepland voor 2025.
8.3-3 Mensen kunnen in alle levensfasen in hun wijk terecht, wat inhoudt dat we in alle wijken willen toewerken naar een gevarieerd woningaanbod: koop en huur, van sociaal tot duur, al dan niet met zorg of met zorg nabij. Speciale aandacht daarbij voor de geclusterde huisvesting van ouderen en kwetsbare doelgroepen (beschermd wonen GGZ, maatschappelijke opvang, verstandelijk beperkten en uitstroom jeugdzorg).			
8.3-3.0	Inzetten in 2024 van een procesregisseur om met samenwerkingspartners (zorgpartijen, corporatie, welzijnsinstellingen, ontwikkelaars) tot een voortvarende uitvoering te komen van de afspraken uit het Actieplan Wonen, Zorg en Welzijn, dat eind 2023 wordt vastgesteld.	✓	In 2024 is het Actieplan Wonen Zorg en Welzijn vastgesteld door de raad, is de Samenwerkingsovereenkomst tussen gemeente, corporatie, zorgpartijen en welzijnsinstellingen getekend en is een Procesregisseur gestart om voortvarend tot het opstarten van de werkzaamheden te komen.
8.3-3.1	Projectmatige aanpak van ontwikkellocaties met verpleeghuis- en verpleegzorgplekken (locaties Windvang / De Krulder, Nieuw Salem en De Wilbert) en zo bij te dragen aan het opvangen van het groeiende tekort aan 24-uurszorg.	✓	De locaties Windvang/Krulder (Van Lierestraat) en Nieuw Salem worden ontwikkeld. Marente werkt voor de locatie De Wilbert een plan uit waar geclusterd wonen met zorg deel van uitmaakt. Met DSV en Dunavie wordt onderzocht hoe de voorgenomen uitbreiding van VPT-plekken in de gemeente verder vorm kan krijgen.
8.3-3.2	Projectmatige aanpak van de realisatie van plekken voor beschermd wonen, maatschappelijke opvang, verstandelijk beperkten en uitstroom jeugdzorg (Scheve huisjes (2), Van Lierestraat (8), Petronella van Saxenstraat fase 2 (15) en Groen van Prinstererweg (8)). Uitgangspunt daarbij is dat wij samen met Dunavie en ontwikkelaars een evenwichtige spreiding van de huisvesting voor kwetsbare doelgroepen over de wijken in Katwijk nastreven.	✓	De 15 woningen voor GGZ Rivierduinen in de Petronella van Saxenstraat zijn in het eerste kwartaal van 2025 opgeleverd. Voor de locatie Groen van Prinstererweg (De Haven) is de omgevingsvergunning verleend voor de realisatie van 8 Beschermd Wonen plekken die door zorgpartij De Haardstee worden afgenomen. Voor het project Scheve Huisjes loopt nog een locatieonderzoek.

Verbonden partijen

In de tabel hieronder staan de namen van de verbonden partijen die te maken hebben met de uitvoering van dit programma. Voor gedetailleerde informatie inzake de verbonden partijen verwijzen wij u naar de paragraaf Verbonden Partijen.

Verbonden partijen	Taakveld
GR Samenwerkingsorgaan Holland Rijnland	8.1 Ruimtelijke ordening 8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) 8.3 Wonen en bouwen
Greenport Ontwikkelingsmaatschappij	8.1 Ruimtelijke ordening 8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) 8.3 Wonen en bouwen

Indicatoren

Wettelijke indicatoren

Wettelijke Beleidsindicatoren		2022		2023		2024	
prog	Bron: waarstaatjegemeente.nl datum: eind april 2025	Katwijk	NL	Katwijk	NL	Katwijk	NL
8	Gemiddelde WOZ waarde [x € 1.000]	364	317	419	368	439	379
8	Nieuw gebouwde woningen [per 1.000 woningen]	9,7	9,3	4,2	9,1	n.n.b.	n.n.b.
8	Demografische druk [%]	*6	76,2	70,3	75,9	70,3	76,5
8	Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden [€]	776	823	859	860	964	n.n.b.
8	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden [€]	884	905	975	942	1.080	n.n.b.

Aanvullende toelichting op indicatoren waar staat je gemeente.nl

*6 Het aantal personen van 0 tot 20 jaar én 65 jaar of ouder per honderd personen van 20 tot 65 jaar.

Katwijkse indicatoren

Indicatoren taakveld 8.3 bouwen en wonen	Bron	Norm	R 2022	R2023	R2024
1) Aantal jaarlijks netto toegevoegde nieuwbouwwoningen (incl. PLV)	Jaarrapportage	1.000 (2022-2026)	252	149	149
2) Aandeel sociale huurwoningen in nieuwbouw	Jaarrapportage	25%	13,61%	18,50%	85,30%
Totaal aandeel voor lage en middeninkomens in nieuwbouw	Jaarrapportage	50%	25,85%	18,50%	86,50%
Aantal jaarlijks toegevoegde geclusterde woningen voor ouderen	Jaarrapportage	660 (2030)	Niet bekend**	21	0

* er zijn voldoende plannen in voorbereiding, maar de feitelijke realisatie hangt af van de uit te voeren Impactanalyse en de maatregelen die daaruit volgen en nodig zijn om de knelpunten mobiliteit, stikstof te beperken, voldoende voorzieningenniveau en kw aliteit van de leefomgeving te borgen.

** de definitie voor een seniorenwoning wordt gemaakt aan de hand van het Actieplan Wonen, zorg en welzijn, waarna hier op gemonitord gaat worden. Het is denkbaar dat vanaf 2023 gestuurd gaat worden op levensloopbestendigheid van woningen.

Wat heeft het gekost

	Taakveld <i>Bedragen x € 1.000</i>	Jaar rekening 2023	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaar rekening 2024	Vershil 2024
Exploitatie						
Lasten						
8-8.1	Ruimte en leefomgeving	6.161	6.728	8.517	8.149	368
8-8.2	Grondexploitatie (niet- bedrijventerreinen)	5.253	17.164	2.211	1.911	300
8-8.3	Wonen en bouwen	3.523	3.817	5.289	4.956	333
Totaal lasten		14.937	27.710	16.017	15.016	1.001
Baten						
8-8.1	Ruimte en leefomgeving	-1.361	-2.060	-2.696	-2.626	-70
8-8.2	Grondexploitatie (niet- bedrijventerreinen)	-4.437	-17.594	-2.229	-1.980	-249
8-8.3	Wonen en bouwen	-1.783	-2.106	-3.854	-3.443	-411
Totaal baten		-7.580	-21.760	-8.779	-8.049	-730
Saldo exploitatie		7.357	5.949	7.239	6.967	272
Mutaties reserves						
Toevoeging aan de reserves						
8-0.10	Mutaties reserves	-423	436	2.296	2.223	73
Totaal lasten		-423	436	2.296	2.223	73
Onttrekking aan de reserves						
8-0.10	Mutaties reserves	-703	-125	-4.265	-4.411	146
Totaal baten		-703	-125	-4.265	-4.411	146
Saldo reserves		-1.126	311	-1.969	-2.188	219
Totaal		6.231	6.260	5.270	4.779	491

Analyse verschillen

8.1 Ruimte en leefomgeving

GOV

Op het totale werkbudget van € 3,2 miljoen is € 215.000 minder besteed. De belangrijkste reden is dat door het wachten op de uitspraak van de Raad van State werkzaamheden zijn uitgesteld op de verschillende deelgebieden. In de paragraaf GOV wordt een uitgebreide toelichting vermeld.

Omgevingswet

Betreft de inzet van incidentele middelen voor de invoering van de Omgevingswet, die voor dit doel van het Rijk zijn ontvangen. In 2024 zijn niet alle middelen ingezet. Deze worden in 2025 besteed, onder andere voor een bijdrage aan het omgevingsplan, personele capaciteit en in de planketen. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 90.000 over te hevelen naar 2025.

Totale afwijking personele inzet (eigen en inhuur personeel)

Dit betreft een combinatie van een voordeel op diverse zelfrealisaties (zie nadeel onder baten), onderuitputting personeelslasten van GOV door vertraging werkzaamheden en hogere lasten bij ruimtelijke plannen door relatief veel inhuur personeel.

Overige verschillen kleiner dan € 75.000

Totaal afwijking lasten

GOV

Er is € 113.000 aan extra bijdragen ontvangen van het Rijksvastgoedbedrijf (RVB) voor GOV vanwege aanvullende vergoedingen van de procedure bij de Raad van State in de jaren 2023 en 2024.

bedrag
215 i

90 i

13 i

50

113 i

<i>Diverse zelfrealisaties</i>	-172	i
Deze lopen in principe budgettair neutraal. Als gevolg van de lagere kosten, dit betreft met name lagere personele inzet, zijn ook lagere opbrengsten verantwoordt.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-11	
Totaal afwijking baten	-70	
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	bedrag	i/s
Faseringsverschillen grondexploitaties	439	i
Binnen grondexploitatie de Horn is een verwerving doorgeschoven naar 2025 vanwege onenigheid met de verkoper. Daarnaast was de planning om grondexploitatie Rijnsoever Noord in 2024 af te ronden, enkele werkzaamheden schuiven echter door naar 2025.		
De sloopkosten van de oude school binnen de grondexploitatie Kavel van Lierestraat, waren in eerste instantie aan de investering van de nieuwbouw van de school toegerekend. Dit is echter volgens de regelgeving niet toegestaan en daardoor komen deze kosten alsnog ten laste van de grondexploitatie.	-90	i
Totale afwijking personele inzet (eigen en inhuur personeel)	-49	i
Overige verschillen kleiner dan € 75.000		
Totaal afwijking lasten	300	
Het saldo van baten en lasten van de complexen en projecten wordt jaarlijks met de balans verrekend en leidt tot toe- en afnames boekwaarden van de grondposities, dit onder aftrek van tussentijdse winstnemingen.	-221	i
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-28	
Totaal afwijking baten	-249	
8.3 Wonen en bouwen	bedrag	i/s
<i>Grond Valkenburg</i>	243	i
Dit betreft een grond- aan en verkoop in de Mient Kooltuin, die beoogd was plaats te vinden in 2024. In verband met privaatrechtelijke onderhandelingen met diverse grondeigenaren is dit nog niet voltooid. Het doel is om de transactie in 2025 af te ronden.		
<i>Wonen (beleid)</i>	65	i
De gemeentelijke uitwerking van de wetswijziging, die het mogelijk maakt om 50% van de te realiseren betaalbare koopwoningen lokaal toe te wijzen wordt doorgeschoven naar 2025 (€ 40.000). Het onderzoeksbudget Wonen is vanwege het uitstel van de Wet versterking regie volkshuisvesting onbenut gebleven (€ 25.000).		
<i>Grond Katwijk aan Zee en Rijnsburg</i>	-43	i
Kosten ruiltransactie percelen nabij begraafplaats Parklaan en sloop kassen Voorhousterweg.		
Totale afwijking personele inzet (eigen en inhuur personeel)	104	
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-36	
Totaal afwijking lasten	333	
<i>Verkoop pand Asterstraat</i>	-500	i
De woningen in de Asterstraat zijn in het verleden aangekocht ten behoeve van de sanering van de bodem. De huurder van de woning Asterstraat 18 heeft zijn huurovereenkomst opgezegd, waarna de woning begin 2025 is verkocht.		
<i>Grond Valkenburg</i>	-210	i
Dit betreft een grond- aan en verkoop in de Mient Kooltuin, zie ook de toelichting opgenomen bij de lasten.		

<i>Hogere baten leges Omgevingswet</i>	341	i
In 2024 hebben we hogere baten gerealiseerd dan oorspronkelijk geraamd. Er zijn geen zekerheden met betrekking tot de inkomsten van leges uit aanvragen voor vergunningen op basis van de Omgevingswet. Het begroten van legesopbrengsten blijft een inschatting op basis van historische gegevens. Aanvragen met hoge bouwkosten kunnen een grote impact hebben op het totaal. Na de Najaarsbestuursrapportage 2024 zijn er alsnog grote aanvragen afgehandeld, wat heeft geleid tot een overschrijding van de geraamde baten onder de Omgevingswet.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-42	i
Totaal afwijking baten	-411	
Reserves	bedrag	i/s
<i>Verkoop pand Asterstraat</i>	471	i
De overwaarde van de woning wordt in 2025 alsnog toegevoegd aan de bestemmingsreserve Stimulering Woningbouw. (zie taakveld 8.3)		
<i>Tussentijdse winstneming</i>	-228	i
Als gevolg van toename van de tussentijdse winstneming, nemen ook de stortingen in de reserve grondexploitaties, reserve kunstaankopen en reserve aanpak evenwichtige groei toe.		
<i>Nog uit te voeren activiteiten</i>	-170	i
De budgetoverhevelingen van de Najaarsbestuursrapportage 2023 zijn in 2024 geboekt als een negatieve storting in plaats van een onttrekking. De realisatie is wel als een onttrekking geboekt. Hierdoor ontstaan verschillen tussen werkelijk en begroot welke per saldo budgettair neutraal zijn.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000		
Totaal afwijking lasten	73	
Reserves	bedrag	i/s
<i>Grondexploitatie</i>	90	i
De sloopkosten van de oude school binnen de grondexploitatie Kavel van Lierestraat, waren in eerste instantie aan de investering van de nieuwbouw van de school toegerekend. Dit is echter volgens de regelgeving niet toegestaan en daardoor komen deze kosten alsnog ten laste van de grondexploitatie. Uiteindelijk betekent dit dat de grondexploitatie met een nadelig saldo sluit. Dit verwachte verlies wordt onttrokken uit de reserve grondexploitatie en gestort in de verliesvoorziening.		
<i>Nog uit te voeren activiteiten</i>	170	i
De budgetoverhevelingen van de Najaarsbestuursrapportage 2023 zijn in 2024 geboekt als een negatieve storting in plaats van een onttrekking. De realisatie is wel als een onttrekking geboekt. Hierdoor ontstaan verschillen tussen werkelijk en begroot welke per saldo budgettair neutraal zijn.		
<i>Reserve Sociaal domein</i>	-50	i
Onderbesteding op het werkbudget kennis, capaciteit en onderzoek schaa sprong.		
Overige verschillen kleiner dan € 75.000	-64	
Totaal afwijking baten	146	

3.3 Paragrafen

3.3.1 Lokale heffingen

Inleiding

De lokale heffingen zijn te verdelen in belastingen en heffingen/rechten. Belastingen worden geheven zonder dat daar een direct aanwijsbare tegenprestatie van de overheid tegenover staat. De rijksoverheid heeft (limitatief) bepaald welke belastingen de gemeenten mogen heffen. Bij heffingen/rechten is er wel sprake van een benoemde tegenprestatie. De afnemer van de dienst betaalt een vergoeding voor de geleverde dienst.

De gemeente Katwijk heft een aantal belastingen en heffingen/rechten die tot de woonlasten worden gerekend: Onroerendezaakbelastingen (OZB), Belastingen op Roerende Woon- en Bedrijfsruimten (BRWB), rioolheffing en de afvalstoffenheffing. De meeste gemeenten hanteren deze indeling zodat onderlinge vergelijking (in de zogenaamde COELO-atlas) van de woonlasten mogelijk wordt.

De gemeente Katwijk kent daarnaast de volgende belastingen: hondenbelasting, parkeerbelastingen, precariobelasting en toeristenbelasting. Aan rechten heft gemeente Katwijk: begraafrechten, havengelden, leges en marktgelden.

Rijksbeleid

Algemeen uitgangspunt is dat de gemeente geen eigen inkomenspolitiek voert. Artikel 216 van de Gemeentewet bepaalt, dat de raad besluit tot het invoeren, wijzigen of afschaffen van een gemeentelijke belasting. Hiervoor wordt een belastingverordening vastgesteld. De gemeentelijke belastingheffing is gebaseerd op de artikelen 220 tot en met 229 van de Gemeentewet. De heffingen/rechten mogen niet meer opbrengen dan de kosten die de gemeente maakt (maximaal 100% kostendekking). Er zijn landelijke richtlijnen waarin staat aangegeven welke kosten daarin betrokken mogen worden.

Belasting samenwerking Gouwe-Rijnland (BSGR)

Met ingang van 1 januari 2013 zijn de werkzaamheden met betrekking tot de heffing en invordering van de OZB, BRWB, parkeerbelasting (naheffingsaanslagen), hondenbelasting, precariobelasting, toeristenbelasting, marktgelden weekmarkt, havengelden, begraafrechten, afvalstoffenheffing en rioolheffing overgedragen aan de BSGR. In 2023 zijn ook de werkzaamheden met betrekking tot de Bedrijfsinvesteringszone overgedragen aan de BSGR. Ook de taken die voortvloeien uit de Wet WOZ (waardering onroerende zaken) worden door de BSGR uitgevoerd.

Heffingen

Gemeentelijk Tariefbeleid

De inflatiecorrectie, die moet worden toegepast bij belastingen om de reële opbrengst gelijk te houden, is door de raad voor 2024 bepaald op 6,06%. Bij de vaststelling van de tarieven van de OZB en BRWB is rekening gehouden met de waardeinstijging van het onroerend goed. Voor de heffingen/rechten is zoveel mogelijk een kostendekkend tarief bepaald.

Onroerendezaakbelastingen (OZB)

In 2024 zijn de waarden van de onroerende zaken naar de waarde peildatum 1 januari 2023 per beschikking aan belanghebbenden bekendgemaakt op grond van de Wet WOZ. De OZB wordt voor woningen alleen geheven van de eigenaren. Voor niet-woningen worden zowel eigenaren en gebruikers aangeslagen voor de OZB. De herwaardering van de onroerende zaken vindt jaarlijks plaats. Bij de definitieve vaststelling van de tarieven OZB voor 2024 (raadsbesluit 21 december 2023) is rekening gehouden met een waardeinstijging per 1-1-2023 (=waarde peildatum voor OZB 2024) ten opzichte van 1-1-2022 voor woningen van 2,61% en een waardeinstijging van 1% voor niet-woningen.

Belastingen op Roerende Woon- en Bedrijfsruimten (BRWB)

De tarieven zijn op hetzelfde niveau vastgesteld als de OZB. Ook hier geldt dat de belasting alleen wordt geheven van eigenaren. Alleen de eigenaren van woonschepen krijgen deze belasting opgelegd.

Rioolheffing

De kostendekkendheid van de rioolheffing is in de begroting 2024 ingezet op 100%. Bij de berekening van de tarieven wordt rekening gehouden met het gebruik van de egalisatievoorziening rioolheffing. In de begroting 2024 is een onttrekking aan de voorziening opgenomen ad ca € 40.000. De totale kosten (incl. extracomptabel toegerekende BTW en overhead) bedragen € 5.361.000 en vallen ten opzichte van de begroting (€ 5.370.000) ca € 10.000 lager uit. De opbrengsten bedragen € 5.140.000 en zijn € 231.000 lager dan geraamd (€ 5.371.000). Deze cijfers leiden tot een verhoogde onttrekking aan de voorziening ad € 78.000. Door deze onttrekking bedraagt de

hoogte van de egalisatievoorziening ca nihil. Het resterende negatieve resultaat ad € 184.000 wordt verrekend met het exploitatieresultaat 2024.

Afvalstoffenheffing

Ook voor de afvalstoffenheffing geldt in principe een kostendekkend tarief. Bij de berekening van de tarieven wordt rekening gehouden met het gebruik van de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing. In de begroting 2024 is een dotatie aan de voorziening opgenomen van afgerond € 334.000. De totale kosten (€ 8.933.000) vallen ten opzichte van de begroting (€ 8.954.000) met € 21.000 lager uit. De opbrengst bedraagt € 9.081.000 en is € 208.000 lager dan geraamd (€ 9.288.000). Deze cijfers leiden tot een dotatie aan de voorziening van € 161.000 (lagere dotatie ten opzichte van de begroting met € 173.000).

Toeristenbelasting

De tarieven voor toeristenbelasting 2024 (€ 1,33 laag tarief en € 1,86 hoog tarief) zijn, conform de in het verleden met de ondernemers afgesproken convenant, ten opzichte van 2023 niet verhoogd.

De belasting wordt na afloop van het jaar op aangifte afgedragen aan de BSGR. De opbrengst 2024 wordt na afloop van het kalenderjaar ontvangen. Dit wordt boekhoudkundig op basis van een schatting in 2024 verantwoord.

Als gevolg van de corona pandemie was het aantal overnachtingen in de afgelopen jaren gedaald t.o.v. de pré coronaperiode. Het aantal overnachtingen is in 2024 weer gestegen. Het voorschot wat medio 2024 in rekening is gebracht bij logiesverstrekkers was, net als in voorgaande jaren, 40% van het aantal overnachtingen van het voorgaande jaar. Door mutaties in het aantal aanbieders is het bedrag wat aan voorschotten in rekening is gebracht in '24 ca. € 71.000 lager dan begroot.

Precariobelasting

Precariobelasting wordt alleen geheven voor terrassen standplaatsen. De tarieven zijn met 6,06% verhoogd ten opzichte van 2023. Door achterstanden in de verwerking zijn over 2023 en 2024 nog geen aanslagen precariobelasting opgelegd. In de concept jaarrekening is de opbrengst over '24 als nog te ontvangen bedrag verantwoord. De achterstanden verwachten wij de komende jaren in te lopen.

Hondenbelasting

De tarieven hondenbelasting zijn met het inflatiepercentage van 6,06% verhoogd. In 2024 zijn net als in voorgaande jaren huis-aan-huis hondenbelastingcontroles gehouden. De opbrengst bedroeg over 2024 € 485.474 tegenover € 464.572 in 2023.

Leges Omgevingswet

De opbrengst van de leges Omgevingswet is hoger dan waar in de begroting rekening mee werd gehouden, via de Najaarsbestuursrapportage '24 is de begrote opbrengst met afgerond € 1 miljoen verhoogd naar € 2,6 miljoen. In 2024 is een groot aantal extra aanvragen ontvangen, zowel omvangrijke als kleinere. Deze toename is te verklaren door de invoering van de Omgevingswet per 1 januari 2024.

Tarieven

De onderstaande tabel geeft inzicht in de ontwikkeling van de tarieven van de belangrijkste belastingen en heffingen.

Belastingsoort	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
OZB woningen eigenaar	0,1080%	0,0963%	0,0959%
OZB niet-woningen eigenaar	0,5451%	0,4785%	0,4302%
OZB niet-woningen gebruiker	0,1612%	0,1415%	0,1272%
Afvalstoffenheffing eenpersoonshuishouden	€ 255,70	€ 255,70	€ 239,49
Afvalstoffenheffing meerpersoonshuishouden	€ 371,85	€ 371,85	€ 348,27
Rioolrechten	€ 164,36	€ 146,15	€ 137,36
Hondenbelasting	€ 132,21	€ 124,66	€ 118,98

Overzicht gerealiseerde inkomsten

De volgende tabel geeft een overzicht van de gerealiseerde opbrengsten.

Lokale heffingen

Belastingsoort	2024 €	2024 %	2023 €	2023 %	2022 €	2022 %
OZB eigenaren woningen	13.198	28,0	11.170	27,8	9.561	25,7
OZB eigenaren niet woningen	6.781	14,4	5.590	13,9	5.188	13,9
OZB gebruikers niet woningen	1.770	3,7	1.644	4,1	1.430	3,8
Roerende zaak belasting	1	0,0	54	0,1	21	0,1
Afvalstoffenheffing	9.081	19,2	9.015	22,4	8.409	22,6
Rioolrechten	5.140	10,9	4.645	11,6	4.287	11,5
Hondenbelasting	486	1,0	465	1,2	445	1,2
Parkeerbelasting	4.653	9,9	3.859	9,6	3.765	10,1
Precariobelasting	108	0,2	178	0,4	127	0,3
Toeristenbelasting	738	1,6	762	1,9	703	1,9
Begraafrechten	306	0,6	424	1,1	333	0,9
Havengeld	34	0,1	34	0,1	16	0,0
Leges Omgevingswet	2.933	6,2	1.261	3,1	1.810	4,9
Overige leges	1.706	3,6	942	2,3	972	2,6
Marktgelden	175	0,4	72	0,2	74	0,2
BIZ bijdrage	106	0,2	91	0,2	88	0,2
Totaal	47.215	100,0	40.206	100,0	37.229	100,0

Kostendekking

Overzicht kostendekking2024 bedragen x € 1.000	Nettolasten	Overhead	Heffing	Saldo lasten -/ heffing	Voorziening	%
Afvalstoffenheffing	7.826	1.107	9.081	-148	148	100,0%
Rioolheffing	4.787	574	5.140	221	-78	96,5% ¹
Begraafrechten	370	54	306	118		72,2%
Leges Omgevingswet	2.453	960	2.933	480		85,9%
Leges publiekszaken	2.502	1.017	1.584	1.935		45,0%
Marktgelden weekmarkt	49	13	104	-42		167,7%
Marktgelden toeristenmarkt	95	18	90	23		79,6%

¹ door de stand van de egalisatievoorziening rioolrechten is het niet mogelijk om de rioolheffing 100% kostendekkend te verwerken. Het resterende nadelig saldo ad € 184.000 drukt op het jaarrekeningsaldo 2024.

Kwijtschelding

De inwoners van Katwijk met de laagste inkomens kunnen voor 2024 kwijtschelding krijgen voor de lokale heffingen. De kwijtschelding beperkt zich tot de onderdelen OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing. De rekenmethode voor de bepaling van het bedrag van de kwijtschelding gaat uit van kosten die gesteld worden op 100% van de normbedragen voor de kosten van bestaan op basis van de Wet Werk en Bijstand.

Het aantal toegekende verzoeken om kwijtschelding is in 2024 gedaald ten opzichte van 2023. Het aantal ingediende verzoeken bedroeg 1.310. Afgewezen werden 208 verzoeken. Ultimo 2024 waren nog 19 verzoeken in behandeling.

Kwijtschelding per belastingsoort	Rekening 2024	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten product per inwoner	€ 7,48	€ 7,30	€ 6,81
Kosten per aanvraag (apparaatskosten + kwijtschelding)	€ 467	€ 465	€ 424

Lokale lastendruk

De OZB lasten zijn in onderstaande tabel berekend op een woning met een gemiddelde WOZ waarde van € 419.000. Dat was per 1 januari 2023 de gemiddelde waarde van een woning in Katwijk. In onderstaande tabel staan de woonlasten die een eigenaar en huurder aan de gemeente verschuldigd is. Er is een splitsing gemaakt tussen de eenpersoonshuishoudens en meerpersoonshuishoudens.

Woonlasten 2024 in Katwijk bij een woningwaarde van € 419.000	OZB	Afval eenpers.	Afval meerpers.	Rioolheffing	Totaal
Eenpersoonshuishouden eigen woning	€ 452,52	€ 255,71		€ 164,38	€ 872,61
Meerpersoonshuishouden eigen woning	€ 452,52		€ 371,85	€ 164,38	€ 988,75
Eenpersoonshuishouden huurwoning		€ 255,71		€ 164,38	€ 420,09
Meerpersoonshuishouden huurwoning			€ 371,85	€ 164,38	€ 536,23

Gezinnen betalen nagenoeg alleen het basistarief voor rioolheffing en geen opslag voor meerverbruik.

Een objectieve vergelijking van de lokale lasten met andere gemeenten wordt gemaakt met de zogenaamde COELO atlas. Op basis van de atlas 2024 komt Katwijk op plaats 265. In 2023 stond Katwijk op plaats 213. Dit betreft het rangnummer in de reeks lasten meerpersoonshuishoudens. De afwijking tussen de woonlasten in bovenstaande tabel (€ 988,75) en in onderstaande tabel van de regiogemeenten (€ 1.080) wordt m.n. veroorzaakt doordat COELO bij de OZB berekening uitgaat van de gemiddelde WOZ waarde van woningen in Nederland.

Overzicht regiogemeenten

Het volgende overzicht geeft de belastinggegevens van 2024 weer (bron: Waarstaatjegemeente.nl/Coelo 2024)

Gemeente	OZB		Reinigingsheffing		Rioolheffing		Woonlasten		Rang- king Coelo
	woning in %	niet- woning in %	éénpers in €	meerpers in €	éénpers in €	meerpers in €	éénpers in €	meerpers in €	
Hillegom	0,0921	0,2265	400	430	206	235	1043	1102	275
Kaag en Braassem	0,0900	0,1670	335	366	303	303	1121	1152	299
Leiden	0,1131	0,5842	254	476	137	254	984	1324	333
Leiderdorp	0,1160	0,3672	348	460	109	201	1026	1230	316
Lisse	0,1055	0,2560	383	513	178	178	1063	1193	312
Noordwijk	0,0853	0,2044	289	449	289	449	988	1128	296
Oegstgeest	0,1267	0,7066	303	447	303	447	1313	1502	340
Teylingen	0,0851	0,1908	262	417	177	177	896	1051	246
Voorschoten	0,1258	0,2748	399	491	240	240	1388	1481	339
Wassenaar	0,0984	0,3492	352	507	352	507	1401	1633	343
Zoeterwoude	0,1209	0,4795	234	254	286	286	1156	1176	307
Gemiddelde regio zonder Katwijk	0,1054	0,346	324	437	258	328	1125	1270	310
Katwijk	0,1080	0,5451	256	372	146	146	964	1080	265

3.3.2 Financiering

Inleiding

In het treasurystatuut (raad: 30 juni 2020) zijn de structuur, inrichting en het beleid op het gebied van de treasury of financieringsfunctie vastgelegd. Onder financiering wordt verstaan: het totaal van handelingen dat gericht is op de zorg voor voldoende geld (liquiditeit) om de in de begroting van de gemeente Katwijk opgenomen plannen uit te kunnen voeren. De concrete vertaling van het treasurybeleid wordt jaarlijks in de financieringsparagraaf bij de programmabegroting weergegeven. In het jaarverslag vindt de verantwoording over het in dat jaar gevoerde beleid plaats.

Wettelijke kaders

Ten aanzien van het treasurybeleid zijn de volgende kaders van belang:

- Wet financiering decentrale overheden (Fido)
- Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo)
- Treasurystatuut gemeente Katwijk
- Schatkistbankieren en Wet Hof
- Kasgeldlimiet en renterisiconorm

De wet Fido geeft aan dat het aantrekken en uitlenen van geld alleen kan plaatsvinden in het kader van de publieke taak. Er is een verbod op bankieren door overheden. De Ruddo geeft onder andere voorschriften over beleggingen (minimale ratings) en derivatenconstructies.

Wet HOF

De wet bepaalt dat niet alleen het Rijk maar ook de decentrale overheden zicht moeten houden aan de doelstellingen uit het aangescherpte Stabiliteits- en Groeipact. Ook gemeenten, provincies en waterschappen moeten bijdragen aan het begrotingstekort van de collectieve sector. Deze wet is op 10 december 2013 door de Eerste Kamer aangenomen. Hierin worden de Europese afspraken vertaald naar nadere doelstellingen ten aanzien van de schuldumfang en het begrotingstekort van decentrale overheden. Deze wet impliceert een schuldenrem, een schuldenplafond. In de wet wordt uitgegaan van de macronorm voor de decentrale overheden. vooralsnog wordt niet gekeken naar de individuele referentiewaarden.

Gemeentelijk Beleid

Het beleid is voor een belangrijk deel vastgelegd in het treasurystatuut. Dit statuut schept een formeel kader, waarbinnen de financiering- en beleggingsactiviteiten van de gemeente plaatsvinden. In het statuut zorgen de vier elementen sturen, beheersen, verantwoorden en toezicht in samenhang voor duidelijkheid en transparantie in het treasuryproces. In het treasurystatuut is de beleidsmatige infrastructuur voor het uitvoeren van de treasuryfunctie vastgelegd. De treasuryparagraaf (of financieringsparagraaf) in de begroting en het jaarverslag behandelt respectievelijk de beleidsplannen voor de komende jaren en de resultaten daarvan.

Het beleid is gericht op:

- toegankelijkheid tot de kapitaalmarkt;
- zo voordelig mogelijk aantrekken van geldleningen om het investeringsprogramma te financieren;
- beheersen van de risico's.

Dit beleid continueert de gemeente. Er wordt tegen zo min mogelijk risico en zo gunstig mogelijke voorwaarden gefinancierd, rekening houden met investeringen en aflossingen.

Kaderstellende nota's en verordeningen

Nota of verordening	Datum	Zaaknr
Treasurystatuut	30-08-2022	2852470
Beleidskader garantiestellingen	2-12-2021	38012

Renteresultaat

Het totale renteresultaat (saldo van opbrengsten en kosten) over 2024 is uitgekomen op € 0,192 miljoen.

Schema rentetoerekening 2024

Conform het vernieuwde BBV is onderstaand een schema met de rentetoerekening over 2024 opgenomen. Daarbij kiest de gemeente er voor om geen rente over het eigen vermogen te berekenen.

De gemeente hanteert een omslagrente van 1,2%. Bij toepassing van 1,2% renteomslag bedraagt het renteresultaat €0,192 miljoen. Dit is een afwijking van 0,06%; maximaal 0,5% is toegestaan.

	Schema rentetoerekening 2024 (bedrag x € 1.000)	Subtotaal	Totaal
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	4.336	
b.	De externe rentebaten	<u>-1.365</u>	
	Totaal door te rekenen externe rente		2.971
c.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-141	
	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend (Marente)	<u>-22</u>	
			<u>-163</u>
	Saldo door te rekenen externe rente		2.808
d1.	Rente over eigen vermogen		
d2	Rente over voorzieningen		
	De aan taakvelden toe te rekenen rente		2.808
e.	De werkelijk aan taakvelden toegerekende rente is omslagrente		<u>3.000</u>
f.	Renteresultaat op het taakveld treasury		-192

Financieringsbehoefte en Geldleningen

Mutaties in de leningenportefeuille

Het totaal aan opgenomen vaste geldleningen bedraagt ultimo 2024 € 207,67 miljoen met een gemiddeld gewogen rentepercentage van 2,27% (2023: 2,09%)

Mutaties in de leningenportefeuille	Bedragen (x € 1.000)	Gemiddeld rentepercentage
Stand per 1 januari 2024	197.046	2,09
Nieuwe leningen	33.000	
Reguliere aflossingen in 2024	22.381	
Stand per 31 december 2024	207.665	2,27

Risicobeheer

Kredietrisicobeheer

Het doel van kredietrisicobeheer is het beheersen van de risico's die voortvloeien uit een stijging van de vorderingspositie (debiteurenvorderingen) ontstaan doordat derden niet voldoen aan betalingsverplichtingen door insolventie of faillissement. De gemeente Katwijk staat garant voor rente en aflossingsverplichting van door derden afgesloten geldleningen. De garantieverplichtingen blijven bestaan zolang de betreffende geldleningen niet zijn afgelost. De gemeente Katwijk heeft vanuit haar publieke taak garanties op geldleningen verstrekt.

Het totaal van de lopende garantieverplichtingen bedraagt per 31-12-2024 € 191,7 miljoen. De gemeente Katwijk heeft een tertiaire achtervang verplichting aangegaan voor Dunavie voor een bedrag van € 153,1 miljoen bij het Waarborgfonds Sociale Woningbouw.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft de grens aan voor de korte financiering. De maximale omvang van de kasgeldlimiet wordt binnen de richtlijnen van de Wet Fido (Financiering decentrale overheden) vastgesteld door het college. De Wet Fido beoogt te regelen dat de gemeenten zorg dragen voor een gedegen financiering. Het toezicht op de naleving vindt plaats door de provincie. De kasgeldlimiet voor 2024 bedroeg € 19,237 miljoen. In 2024 zijn geen kasgeldleningen aangetrokken.

	Kasgeldlimiet (<i>bedragen x € 1.000</i>)	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
	Omvang begroting per 1 januari (grondslag)	226.318	226.318	226.318	226.318
1)	Toegestane kasgeldlimiet				
	Percentage	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
	Bedrag	19.237	19.237	19.237	19.237
2)	Omvang vlottende korte schuld				
	Opgenomen gelden <1jaar	0	0	0	0
3)	Vlottende middelen				
	Rekening Courant	13.707	27.449	35.539	30.343
	Deposito's < 1 jaar	0	0	0	0
	Toets kasgeldlimiet				
4)	Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)	-13.707	-27.449	-35.539	-30.343
	Toegestane kasgeldlimiet (1)	19.237	19.237	19.237	19.237
	Ruimte (1) - (4)	32.944	46.686	54.776	49.580

Kasstroomoverzicht

Een kasstroomoverzicht is een overzicht van de feitelijke geldstromen die in een organisatie in de loop van een boekjaar binnenkomen en uitgaan. Dit staat ook bekend als staat van herkomst en besteding der middelen.

Opbouw kasstroomoverzicht

Een kasstroomoverzicht bestaat in het algemeen uit drie delen:

1. Operationele activiteiten (bedrijfsvoering: winst e.d.)
Het eerste deel beschrijft de kasstromen die voortvloeien uit de bedrijfsvoering. Dit begint met het resultaat zoals is opgenomen in de programmarekening, een correctie met het bedrag van de afschrijvingen, omdat dit geen kasuitgaven zijn. Dit geldt ook voor de mutaties van de reserves en voorzieningen. Verder worden hier de mutaties van de zogenaamde vlottende middelen op de balans, zoals debiteuren, crediteuren en voorraden verantwoord.
2. Investeringsactiviteiten (activa)
Het tweede deel beschrijft de kasstroom uit investeringsactiviteiten. Hier worden de uitgaven voor aanschaffingen van materiële en financiële vaste activa vermeld. De opbrengst van de verkoop van een machine of een deelneming wordt als een negatieve investering (oftewel een desinvestering) verantwoord.
3. Financieringsactiviteiten (passiva)
Het derde deel is de kasstroom uit financieringsactiviteiten, een beschrijving van de wijze waarop aan de kapitaalbehoefte van de gemeente is voldaan in de loop van het boekjaar. De mutatie in de langlopende schulden wordt hier vermeld.
Of het totaal van de kasstroom uit financieringsactiviteiten een positief of een negatief bedrag is, valt niet op voorhand te zeggen. Bij een groeiende gemeente met veel investeringen en uitgaven voor grondexploitaties zal dit vrijwel altijd een positief bedrag zijn. Dit is het geval bij de gemeente Katwijk.

Het saldo van deze drie groepen zal gelijk zijn aan het bedrag waarmee de liquide middelen (kas en banksaldi) in de loop van het boekjaar zijn toe- of afgenomen.

Kasstroomoverzicht	Bedragen * € 1.000	2024
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Voordelig resultaat verslagjaar		2.451
Aanpassingen voor afschrijvingen		11.543
Verandering in werkkapitaal:		
Afname voorraden	8.611	
Toename crediteuren	2.494	
Toename vorderingen	-4.103	
Afname overlopende activa	-269	
Toename overlopende passiva	709	
1. Kasstroom uit operationele activiteiten		7.442
Mutaties in reserves en voorzieningen		
Reserves	1.972	
Voorzieningen	-1.055	
		917
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		22.353
Investerings materiële vaste activa	-34.182	
Desinvesteringen en bijdragen derden materiële vaste activa	2.908	
Investerings financiële vaste activa	-2.205	
Desinvesteringen financiële vaste activa	134	
2. Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-33.345
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Opgenomen langlopende geldleningen	33.000	
Aflossing langlopende geldleningen in 2024	-22.381	
3. Kasstroom uit financieringsactiviteiten		10.619
Totaal = mutaties geldmiddelen		-373
Mutaties kas- en banksaldi (toename)		-373

3.3.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

Deze paragraaf geeft inzicht in het risicoprofiel voor de gemeente Katwijk. De afzonderlijke risico's van de gemeente kunnen leiden tot een negatief effect op de financiële (meerjaren)begroting en de haalbaarheid van (beleids)doelstellingen. De gemeente moet daarom over voldoende vermogen beschikken om eventuele financiële tegenvallers, zowel incidenteel als structureel, op te kunnen vangen. Gelet op de omvang van die risico's en de daarmee gepaard gaande financiële onzekerheden is het van belang om zowel het risicoprofiel als het beschikbare vermogen zo goed mogelijk in beeld te hebben.

De publieke sector en gemeenten specifiek hebben veel opgaven en uitdagingen. Gemeenten krijgen onvoldoende geld van het rijk om taken uit te voeren en het ravijnjaar is in zicht. Het kabinet kort het gemeentefonds met € 2,4 miljard en 75% van de gemeenten dreigt in de rode cijfers te komen. Ook bestaat groeiende onvrede mede door het deskundige rapport van de Commissie van Ark. De VNG vraagt het kabinet nu om compensatie voor de tekorten op de jeugdzorg. Ook op diverse andere beleidsterreinen, bijvoorbeeld energie en wonen zijn ontwikkelingen nog aan de orde van de dag. Dat maakt ook dat allerlei risico's en onzekerheden bij gemeenten in beeld komen en steeds veranderen.

De specifieke en ook de meer algemene actuele risico's komen in deze paragraaf aan de orde.

Het risicoprofiel van een gemeente vraagt om een robuuste financiële positie. Een gedegen financieel beleid, een blik op de toekomst en aandacht voor een noodzakelijke buffer draagt bij aan een robuuste financiële positie. In de P&C-cyclus rapporteert de gemeente Katwijk over relevante ontwikkelingen en laat zien en wat de effecten daarvan zijn.

Kaderstelling en definitie

Voor gemeenten zijn vanuit het rijk geen normen geformuleerd op het gebied van risicobeheersing of weerstandsvermogen. De provincie stelt wel kaders voor een integrale beoordeling van de financiële positie onder meer met de standaard set aan financiële kengetallen. Het inzicht in die kengetallen helpt bij de uitvoering van het risicomanagement als totaalinstrument voor de gemeente.

De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing heeft deels een beleidsmatig karakter, de traditionele nota weerstandsvermogen volgens de financiële beheer verordening (verordening 212) is vervallen. De in deze paragraaf opgenomen definities en uitgangspunten vormen daarom de kaders voor (de berekening van) het benodigde weerstandsvermogen en de verantwoording over de risico's en de wijze van risicobeheersing. In deze paragraaf van de jaarstukken wordt gerapporteerd over de situatie per ultimo 2024.

De gemeente Katwijk maakt gebruik van de volgende tabel als het gaat om de waardering van de weerstandsratio.

Tabel 1: Ratio weerstandsvermogen

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

De gemeente Katwijk heeft ratio C als uitgangspunt vastgesteld, waarbij sprake is van voldoende weerstandsvermogen en wordt voorkomen dat onnodig beslag wordt gelegd op de capaciteit in de reservepositie. Bij de berekening van de weerstandsratio wordt duidelijk welk waarderingscijfer daadwerkelijk van toepassing is uitgaande van het huidige risicoprofiel en het beschikbare weerstandsvermogen per eind 2024.

Risicomanagement

Risicomanagement als instrument is het op systematische wijze omgaan met kansen en bedreigingen die de doelstellingen van de gemeente kunnen beïnvloeden. Binnen de gemeente Katwijk is het een vast onderdeel van effectief integraal management en de interne sturing en beheersing van de organisatie.

De aandacht voor risicomanagement helpt de gemeente om risico's tijdig te signaleren, de resultaten te optimaliseren en tegelijk het risicobewustzijn te vergroten. Het doel van risicomanagement is het versterken van zekerheid met betrekking tot het realiseren van doelstellingen.

Risicoprofiel

Het risicoprofiel is de best mogelijke schatting van de mogelijke tegenvallers voor de gemeente en de financiële impact daarvan. In P&C-stukken wordt de gemeenteraad daarover geïnformeerd en deze paragraaf is de uitkomst van de actualisatie van het profiel op jaareinde.

In de uitwerking van de financiële kengetallen komt ook de toekomstige financiële positie van de gemeente tot uitdrukking. De financiële kengetallen geven een indicatie van de robuustheid en de weerbaarheid van Katwijk in samenhang en deels afgezet tegen de historie.

Definitie risico

Binnen risicomanagement is een risico de mogelijkheid dat een gebeurtenis plaatsvindt, welke een negatief effect heeft op het bereiken van de doelstellingen, de activa of het bestaan van de gemeente.

Bij de besluitvorming van het college rond beleidsvoornemens, investeringen, etc. worden risico's integraal afgewogen. De accountant betreft de uitkomsten van risicomanagement bij zijn oordeelsvorming over de financiële gezondheid van de gemeente en rapporteert hierover in zijn accountantsverslag.

Het risicoprofiel

Om de risico's van de gemeente Katwijk in beeld te brengen is in de periode februari tot en met eind maart 2024 een inventarisatie uitgevoerd. Die inventarisatie levert een herijking van het bestaande risicoprofiel, zowel voor de algemene als de specifieke risico's.

Het risicoprofiel van de gemeente als totaalbeeld komt tot stand met behulp van het softwareprogramma Naris (NAR: Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement). Met behulp van geavanceerde software worden de risico's van de gemeente systematisch in kaart gebracht, gewogen in het totaal en wordt de benodigde weerstandscapaciteit voor Katwijk berekend. Omdat de migratie naar een andere release nog niet helemaal is afgerond is de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit dit keer extracomptabel gedaan.

Algemene risico's

De ontwikkelingen in de publieke sector volgen elkaar in vlot tempo op. Katwijk houdt daar zoveel mogelijk rekening mee en anticipeert met beheersmaatregelen. De besluitvorming op rijksniveau, decentralisatie van taken en ontwikkelingen op economisch en macroniveau hebben effect op de gemeente. Enkele actuele voorbeelden zijn de huidige economische omstandigheden, ambities op gebied van energie, de woningbouwopgave en de huidige arbeidsmarkt.

Katwijk houdt, net als andere gemeenten, rekening met een eventueel risicoprofiel dat daaraan verbonden is. Dat is ook nodig omdat die risico's zowel op korte als (middel)lange termijn effect kunnen hebben op zowel de (beleids)doelstellingen als het begrotings- of toekomstig rekeningsaldo.

De toekomst is op die punten nog zo onzeker, dat enkele van deze risico's op dit moment nog niet goed zijn te kwantificeren. Voor het totaal van deze risico's is daarom een stelpost opgenomen.

Klimaat en energieneutraal

De klimaatdoelstellingen vanuit Europa en het rijk blijven fors. Dat er risico's samenhangen met het klimaat is duidelijk, het veranderend klimaat is duidelijk zichtbaar. De relatief zachte winters, oplopende temperaturen in verstedelijkt gebied en een riool wat de hevige regenbuien niet aan kan zijn concrete voorbeelden waarvoor maatregelen noodzakelijk zullen zijn. Bovendien is de verwachtingen dat de kosten voor energie de komende 3 jaar nog een stijgende trend zal laten zien. In hoeverre en op welke termijn deze risico's zich zullen voordoen is echter nog onzeker. Als gemeente blijven wij investeren om deze problematiek het hoofd te bieden, bijvoorbeeld met klimaatadaptatie als onderdeel van de investeringsagenda. In de praktijk zal dit veelal in samenwerking met andere gemeenten en partijen (in de regio) gebeuren. De eventuele compensatie vanuit het rijk voor energieprogramma's is echter nog niet zeker. Dit vraagt om innovatief handelen van gemeenten in de bestaande situatie en bij de toekomstige investeringsambities.

Woningbouwopgave blijft

Op macroniveau heeft Nederland nog steeds een fors tekort aan woningen. Dit leidt tot een tekort aan woonruimte, toenemende starters-problematiek en onvoldoende doorstroming op de bestaande woningmarkt. Het woningtekort is flink en daar lijkt nog geen kentering in te komen.

Ook in Katwijk is de woningbouwopgave fors, hoewel nu stappen worden gezet in het realiseren van de ambities en woonopgave. Het zal nog veel van de gemeente vragen om de uitgesproken woningbouwambitie waar te maken, waarbij ook de afhankelijkheid van externe factoren een belangrijk risico blijft.

Armoede blijft een zorg

De economie laat een voorzichtige groei zien. Dit neemt niet weg dat de economische omstandigheden voor veel huishoudens en inkomensgroepen nog somber en kwetsbaar zijn en blijven. Wat de toekomstige gevolgen zijn voor gezinnen indien er geen compensatie meer door het Rijk of de gemeente zal plaatsvinden is nog lastig te voorspellen. Dat er, ook in Katwijk, sprake is van armoede is wel al duidelijk. Dit kan in de toekomst nieuwe problemen opleveren. Misschien op dit moment minder mensen in de armoede, maar een overblijvende groep komt gemiddeld meer tekort. Denk hierbij aan cliënten in de bijzondere bijstand, minimaregelingen en de schuldhulpverlening.

Armoede zal uiteindelijk ook leiden tot een grotere vraag naar zorg en ondersteuning. Met andere woorden, armoede is voor die groep mensen het begin van een negatieve spiraal. De financiële compensatie van het rijk voor deze ontwikkelingen is hoogst onzeker.

Arbeidsmarkt en realisatiekracht

De krapte op de arbeidsmarkt wordt periodiek door het CBS en het UWV berekend. Die cijfers laten zien dat de spanning op de arbeidsmarkt afneemt, maar nog niet verdwenen is. De arbeidsmarkt in de regio's Holland Rijnland en Zuid-Holland Centraal lijkt te stabiliseren. De gemeente heeft nog steeds behoefte aan gekwalificeerd personeel, zeker gelet op de opgaven waar Katwijk voor staat de komende jaren. De maatschappelijke opgaven zijn groot en de gemeente heeft een flinke investeringsagenda om het voorzieningsniveau op peil te houden.

Taakuitvoering en dienstverlening

De kwaliteit van onze taakuitvoering en dienstverlening aan de burger kan daarmee onder druk komen te staan, evenals de uitvoering van wettelijke taken (bijvoorbeeld regelingen in het sociaal domein). De realisatie van de woningbouwopgave en investeringsopgaven kunnen onder andere als gevolg van capaciteitsproblemen in het geding komen. Veel andere gemeenten en ondernemingen hebben met dit forse risico te kampen.

De gemeente Katwijk wordt binnen de eigen beleidsambities en opgaven geconfronteerd met bovenstaande algemene risico's. Die algemene risico's hebben zonder twijfel effect op de financiële positie van de gemeente of gaan dit in de toekomst hebben. Wij houden daarom het risicoprofiel op deze punten scherp in de gaten (beleidsvelden soms ook in combinatie: bijvoorbeeld Wonen en Zorg).

De risico's

De risico's van Katwijk kunnen optreden binnen vrijwel alle activiteiten, taakvelden en projecten. In de uitwerking van het risicoprofiel wordt met impact- en waarschijnlijkheid een rangorde in de risico's aangebracht. In deze paragraaf risicobeheersing staan de meest significante risico's van Katwijk met peildatum eind januari 2025 (en in vergelijking met de programmabegroting 2025).

Tabel 2: Risico's

De meest omvangrijke risico's <i>Bedragen * € 1.000</i>	Kans van optreden	Omvang maximaal	Stijging Daling Gelijk	Inc. of struc.	Benodigde weerstands- capaciteit **
1. Nadelige uitkomsten en tegenvallers in de investeringsportefeuille (niet zijnde de grondexploitatie).	70%	21.500	⬇️	I	5.300
2. Gebieds Ontwikkeling Valkenhorst (GOV), vlgs. risicodossier diversen risico's rondom planvorming en toekomstige ontwikkeling van de woonopgave.	50%	15.450	⬇️	I	4.950
3. Tegenvallers in specifieke grondexploitaties met uiteenlopend karakter, volgens MPG 2025 en actualisatieronde.	Divers *	3.900	⬇️	I	800
Het realiseren van minder opbrengsten (0% - 5%) dan aanvankelijk geraamd, volgens MPG 2025 en actualisatieronde.	Divers *		Gelijk	S	
Het optreden van 1 jaar vertraging en rente in de uitvoering en afronding van grondexploitaties, volgens MPG 2025 en actualisatieronde.	Divers *		Gelijk	S	

De meest omvangrijke risico's <i>Bedragen * € 1.000</i>	Kans van optreden	Omvang maximaal	Stijging Daling Gelijk	Inc. of struc.	Benodigde weerstands-capaciteit **
4. Garantstellingen op gewaarborgde geldleningen op taakveld Sport, zorg, volkshuisvesting (DSV, GOM).	30%	2.750	U	I	1.600
5. Sociaal domein: Jeugdhulp, budgettaire onzekerheid in de uitvoeringskosten. Taakstelling en korting vanuit het Rijk en uitblijven compensatie.	Divers *	4.400	U	S	1.900
6. Stelpost risico's toekomstige opgaven op gebied van energie en duurzaamheid.	50%	3.300	U	I	1.750
7. Nadelen en financiële gevolgen verbonden aan de aansprakelijkheid in gerechtelijke uitspraken (Juridische zaken).	50%	2.150	U	I	600
8. ICT problematiek: potentiële schade door cybercrime, tekort aan beveiliging van informatie, datalekken / Big data, etc.	30%	4.000	U	I	1.900
9. Risicoprofiel openbare ruimte (Openbare orde en Veiligheid, taak toezicht Omgevingsdienst WH, Handhavingsverzoeken verstrekte vergunningen)	10%	950	U	I	400
10. Risicoprofiel cluster Inclusieve Samenleving: WMO ZIN en HBH, Nieuw Beschut Werk, Opvang verwarde personen, Wonen Licht Verstandelijk Beperkten en Uitkeringen.	70%	1.600	U	S	650
11. Begrotings- en rekeningtekort bij gemeenschappelijke regelingen (niet kunnen nakomen begrotingsrichtlijnen) en verbonden partijen (dividend) bij uitbesteden van taken.	50%	2.850	U	S	1.350
12. Nadelige effecten fiscale positie gemeente Katwijk.	30%	500	U	I	100
13. Financiën: Nadeel stelpost algemene uitkering gemeentefonds	50%	700	Gelijk	S	350
14. Overige risico's (Verkeer - infra, bodem, etc.).	50%	2.000	U	S	750
Totaal		66.050			22.400
			Waarvan incidenteel		17.400
			Waarvan structureel		5.000
			Totaal benodigde weerstandscapaciteit		22.400

*Voor de grondexploitatie geldt: de kans van optreden is projectspecifiek. Met een weerstandscapaciteit van € 0,450 miljoen. zijn, rekening houdend met positieve toekomstige exploitatieresultaten, de projectrisico's (risico 1) voor 100% afgedekt en de marktrisico's (risico 2 en 3) voor 50%. Op dit moment overtreft de beschikbare buffer het risicoprofiel van de grondexploitatie ruimschoots.

**In de laatste kolom 'benodigde weerstandscapaciteit' is een raming opgenomen welke op basis van de simulatie nodig is om een risico af te dekken. De raming is veelal lager dan de vermenigvuldiging tussen kans van optreden en financiële omvang van het risico. De kans is gerelateerd aan het verwacht moment van optreden (binnen 1 tot 2 jaar= 90%, en vervolgens aflopend).

Uitleg op de risico's in tabel 2 en een toelichting op de wijze van risicobeheersing (veelal met het karakter van Overdragen, Accepteren, Vermijden of Verminderen):

1. Dit risico vertegenwoordigt een algemene (stel)post voor nadelen in de investeringsportefeuille van de gemeente Katwijk. Binnen infrastructurele en maatschappelijke projecten (waaronder Onderwijshuisvesting, Herinrichting Voorstraat, Huisvesting Planck, Multi Functionele Accommodaties) spelen bijvoorbeeld risico's als hoogwaardige eisen, vertraging, meerkosten, bijdragen derden, etc. De algemene projectbeheersing en frequente interne risicorapportage(s) waarborgen vroegtijdige herkenning van belangrijke risico's.
2. Uit een herijking van het risicoprofiel uit december 2024 Valkenhorst (GOV) zijn de risico's projectoverstijgend en per deelgebied inzichtelijk. De gemeenteraad zal periodiek worden geïnformeerd over Valkenhorst inzake risico's als wetgeving, stikstofproblematiek, omgevingsplan, verkeersontsluiting, grondgebruik en ruimtelijke kwaliteit.
3. De projectspecifieke onzekerheden en marktrisico's binnen een beperkt aantal grondexploitatie blijft bestaan (w.o Kleipetten Zuid, De Horn en Kei Oost Zuid). In het MPG 2025 is de risicoanalyse geactualiseerd en doorgerekend. De risico's in de grondexploitatie betreffen Prijs, Plan, Programma en worden door projectleiders voortdurend gemonitord aan de hand van specifieke projectinformatie. Middels periodieke planningsanalyses worden de tempoverschillen (vertragingsnadelen) in de gaten gehouden.
4. De gemeente Katwijk heeft een positie in achtervang en borgstelling (diverse taakvelden: Cultuur, sport, zorg, etc.) op langlopende leningen van maatschappelijke instellingen. De treasuryfunctie in combinatie met de monitor door ambtelijke vakspecialisten vormen een instrument om risico's vroegtijdig te signaleren.
5. Binnen het sociaal domein bestaat een aantal risico's (vooral jeugdzorg) als het gaat om mogelijke bezuinigingen op rijksniveau, de hervormingsagenda jeugd, onzekerheid in de (toekomstige) kosten, het aantal hulpvragen en de complexiteit op uitvoeringsniveau. Op regionaal niveau en binnen de gemeente Katwijk worden specialisten ingezet om de Jeugdzorg te organiseren, het inzicht te vergroten en de risico's te beperken. De krapte op de arbeidsmarkt op Jeugdzorg blijft een belangrijke rol spelen, waardoor ook de kwaliteit van deze taak onder druk blijft staan.
6. De aanstaande energietransitie in de komende jaren vereist vermoedelijk grote investeringen in de boven- en ondergrondse infrastructuur van de gemeente (Warmtevisie, Duurzaamheidsagenda) en onduidelijk is of en welke bijdrage andere partijen gaan leveren. Katwijk volgt ontwikkelingen op de voet en voert overleg met partners om de investeringsopgave en de financiële gevolgen van de energietransitie en opgaven / ambities in beeld te houden.
7. De gemeente heeft een juridisch risicoprofiel dat verbonden is aan lopende rechtszaken. De beheersing intern bestaat uit de juridische control(e) en specifieke maatregelen op dossierniveau. De gemeente Katwijk wordt in civiele en bestuursrechtelijke kwesties ondersteund door een huisadvocaat.
8. Op ICT-gebied vormt cybercrime de grootste kwetsbaarheid, het dreigingsniveau dat uitgaat van phishing, een virus of hacking is fors. Een mogelijk tekort aan beveiliging levert het risico op bijvoorbeeld een datalek en langdurige uitval van ICT-systemen. Katwijk innoveert doorlopend en neemt maatregelen op gebied van uitwijkmogelijkheden, extra beveiliging van gegevens (informatiebeveiliging), etc.
9. Dit risico speelt in op een mogelijk tekort aan middelen in de reguliere exploitatie als het gaat om taken met betrekking tot inspectie (Vergunningen en toezicht / handhaving) en openbare orde en veiligheid (Extra inzet vanwege overlast jongeren en/of – drugsgerelateerde – criminaliteit).
10. Binnen takenpakket Inclusieve Samenleving is sprake van diverse risico's die de kerntaken van de gemeente betreffen en aansluiten bij actualiteit in het nieuws. Dat behelst naast WMO Zorg in natura en Hulp bij huishouden een breed pakket gemeentelijke taken (waaronder Armoedebestrijding, Schuldhulpverlening, Nieuw Beschut Werk (Instroom en loonkostensubsidie), Wonen Licht Verstandelijk Beperkten).
11. De gemeente draagt bij in eventuele tekorten bij gemeenschappelijke regelingen en verbonden partijen (en bijdrage in diverse samenwerkingsverbanden). Ook bij samenwerkingsverbanden staat een het jaarresultaat onder druk, de gemeente monitort daarom de ontwikkelingen en de financiële positie (mede vanwege nog onbekende effect van de inflatie en afgesproken beleidslijn indexpercentages uit de ambtelijke werkgroep). Zowel afzonderlijk als in gezamenlijkheid met andere gemeenten worden deze samenwerkingsverbanden gemonitord.

12. De gemeente kan nog geconfronteerd worden met nadelige gevolgen uit de bestaande fiscale positie. De laatste fiscale scan heeft geleid tot beperkte bevindingen en nadelen zijn verwerkt in de jaarrekening en begroting. Desondanks zijn (beperkte) nadelen uit de fiscale positie nog niet uit te sluiten als het gaat om suppletieaangiften van voorgaande jaren en enkele bijzondere fiscale kwesties die nog in onderzoek zijn. Met fiscaal advies van een extern deskundige streeft de gemeente naar een minimale belastingplicht.
13. De opschalingskorting algemene uitkering is inmiddels doorgerekend in de circulaire. Wel krijgen gemeenten te weinig geld van het rijk om de stijgende kosten door inflatie, vergrijzing en de bevolkingsgroei op te vangen. Dat komt door een nieuw financieringssysteem voor inflatiecompensatie, dat gebaseerd is op ramingen van het Centraal Planbureau (CPB). De meicirculaire 2025 vanuit het rijk geeft daarover mogelijk meer duidelijkheid.
14. Betreft diverse risico's op taakvelden handhaving, inburgering en reiniging. In deze post is ook een stelpost van € 1 mln. opgenomen voor de algemene risico's.

Op bovenstaande risico's treft de gemeente diverse beheersmaatregelen om de nadelige gevolgen te verminderen of (op termijn) zelfs uit te sluiten. De beheersing van risico's is in hoofdlijn samen te vatten als: Overdragen, Accepteren, Vermijden, Verminderen. Overigens zijn de beïnvloedingsmogelijkheden van de gemeente in enkele gevallen tot een minimum beperkt. In die gevallen is het monitoren van de actualiteit en de vertaling daarvan het maximaal haalbare.

Analyse

De gemeente verwacht de grootste nadelige effecten uit het sociaal domein, de investeringsportefeuille, GOV en de meer algemene, strategische, risico's. Die algemene risico's raken een groot deel van de gemeentebegroting en daarmee ook de bedrijfsvoering. Op verschillende taken (Woningbouw, Planmatig beheer, Zorg en ondersteuning, Bijstand, Schuldhulp, Energietransitie) zullen die algemene risico's een financieel effect hebben. Dit vraagt van de gemeente een alerte houding en zorgvuldige afwegingen om te komen tot integrale oplossingen die de risico's beperken.

Ook risico's gerelateerd aan verbonden partijen en bestaande (en nieuwe) samenwerkingsverbanden komen steeds meer in beeld.

Het bruto risicoprofiel van de gemeente is (in vergelijking met de begroting 2025) maar heel beperkt gedaald. De benodigde weerstandscapaciteit laat een vergelijkbaar beeld zien. In onderstaande uitwerking zal dit verder toegelicht worden, met de weerstandsratio als uitkomst voor het weerstandsvermogen van de gemeente Katwijk.

De financiële omvang van risico's en de benodigde weerstandscapaciteit

De financiële gevolgen van het risicoprofiel zijn via een NARIS-simulatie in beeld gebracht. NARIS is een softwarepakket van het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement. Met die software is een (statistische) kansberekening gemaakt op de waarschijnlijkheid van het zich gelijktijdig voordoen van de mix van risico's en de vermoedelijke omvang in geld. Dat bedrag is het nadeel waar de gemeente mee geconfronteerd kan worden.

Het mogelijk gelijktijdig risico bij de gemeente Katwijk bedraagt in euro's € 22,4 mln. (met een zekerheidspercentage van 90%).

Tabel 3: Benodigde weerstandscapaciteit

Percentage zekerheid	Bedrag
95%	€ 23,7 mln.
90%	€ 22,4 mln.
80%	€ 20,5 mln.
75%	€ 19,4 mln.

De weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit staat tegenover het risicoprofiel van de gemeente. De weerstandscapaciteit bestaat uit de financiële middelen en mogelijkheden om onverwachte, niet begrote kosten te dekken.

De weerstandscapaciteit om de risico's af te dekken bestaat in eerste instantie uit de algemene reserve.

De reserve grondexploitatie is de eerst aangewezen buffer om de risico's in de grondexploitatie op te vangen. Voor de risico's binnen het sociaal domein is dat de reserve sociaal domein. Beide reserves (grondexploitatie en sociaal domein) worden meegeteld als onderdeel van het totale beschikbare weerstandsvermogen. Dit vanwege ook het algemene karakter van beide reserves. Ten behoeve van het inzicht worden de specifieke risico's voor het sociaal domein en de grondexploitaties afgezet tegenover het beschikbare vermogen in de betreffende reserves. Zodat ook

de uitkomst van de weerstandsratio duidelijk is indien uitgegaan wordt van de situatie waarbij alleen de algemene reserve als beschikbaar vermogen gerekend wordt. Het uitgangspunt is dat zowel de reserve grondexploitatie als de reserve sociaal domein als achtervang dienen voor de algemene reserve, mocht hier door omstandigheden een tekort in ontstaan.

Tabel 4: Beschikbare weerstandscapaciteit

Weerstand	Incidenteel beschikbaar	Structureel beschikbaar	Op termijn beschikbaar
Algemene reserve na resultaatbestemming	€ 39,5 mln.		
Reserve grondexploitatie	€ 2,3 mln.		
Stille reserve in de waardering gronden			€ 2,0 mln.*
Post onvoorzien in de begroting		€ 0,07 mln.	
Onbenutte belastingcapaciteit		€ 4,25 mln.	
Stille reserve vastgoed			€ 3,5 mln.*
Totaal beschikbaar	€ 41,8 mln.*	€ 4,32 mln.	€ 5,5 mln.

* Resultaat voor de berekening van de incidentele weerstandscapaciteit:

de som van € 41,8 mln. en € 5,5 mln.: **€ 47,3 mln.**

De stille reserves

In het vastgoed en het grondbezit van de gemeente zit een stille reserve besloten. Deze stille reserves vormen een onderdeel van de berekening van het weerstandsvermogen. Dit is op grond van regelgeving ook toegestaan. Het gaat hier om vermogen wat beschikbaar kan komen na verkoop van strategisch grondbezit of verkoop van panden genoemd op de lijst met te verkopen vastgoed.

De stille reserve op het vastgoed is benaderd door de geschatte opbrengst te verminderen met de bestaande boekwaarde (en evt. kosten).

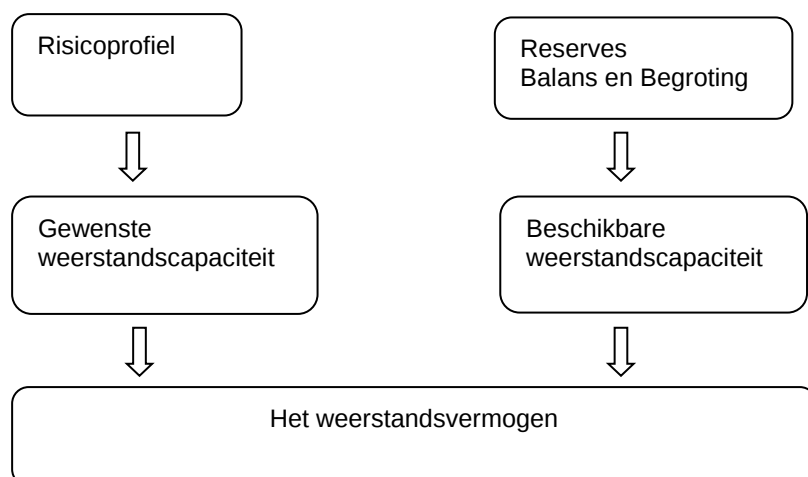
De globale inschatting van de totale stille reserve op het vastgoed bedraagt met deze uitgangspunten ruim € 7 mln. In de weerstandscapaciteit wordt, vanwege een beperking op de directe beschikbaarheid, een bedrag van € 3,5 mln. betrokken. De stille reserve als gevolg van de waardering van gronden is ontstaan door mogelijke ontwikkelcapaciteit van in bezit zijnde (strategische) gronden.

Structurele weerstandscapaciteit

Met de huidige ontwikkelingen en de taakopgave van de gemeente is een structurele weerstandscapaciteit steeds belangrijker. Het huidige beeld laat nog steeds zien dat ook een structurele weerstandscapaciteit beschikbaar is (€ 4,32 mln.).

Het weerstandsvermogen

De gemeente beschikt over voldoende weerstandsvermogen als risico's kunnen worden opgevangen met de aanwezige weerstandscapaciteit. De verhouding tussen de weerstandscapaciteit en de waarschijnlijke risico-omvang (in €'s) is gedefinieerd als de ratio voor het weerstandsvermogen. Dat is een belangrijke graadmeter.



De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortkomt, wordt afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen van de gemeente op totaalniveau.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit (tabel 4)}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit (tabel 3)}} = \frac{€ 47,3}{€ 22,4} = 2,11$$

Opbouw ratio

	Bruto risico	Weerstand nodig	Reserve	Ratio
Algemeen	€ 56,150 mln.	€ 21,400 mln.	€ 45,000 mln.	2,08 %
Grondexploitatie	€ 3,900 mln.	€ 0,800 mln.	€ 2,300 mln.	2,81 %
Totaal	€ 66,050 mln.	€ 22,400 mln.	€ 47,3 mln.	2,11 %

Het weerstandsvermogen van Katwijk is op dit moment met een ratio van 2,11 uitstekend. Met dit weerstandsvermogen is de gemeente in staat eventuele tegenvallers op te vangen.

Als de stille reserves, de reserve grondexploitatie en sociaal domein buiten beschouwing worden gelaten, dan leidt dit tot een ratio van 1,76 (€ 39,5 / € 22,4). Deze ratio van 1,76 geeft aan dat met alleen de algemene reserve als dekking, het weerstandsvermogen van de gemeente in dat geval 'ruim voldoende' is. In 2025 volgt nog een onttrekking aan de algemene reserve van € 9 mln. in verband met de vorming van het woonfonds. Dat heeft nog een neerwaarts effect op de ratio van het weerstandsvermogen.

Ten opzichte van de programmabegroting 2025 laat de ratio een licht stijgende trend zien. Daarbij past nog een belangrijke kanttekening: de algemene risico's van de gemeente zijn iets minder sterk afgedekt (2,08%) dan binnen het grondbedrijf (2,81%) en sterker dan in het sociaal domein (0,36%). Gezien de ratio ten aanzien van het grondbedrijf zou de inzet van de reserve grondexploitatie wellicht breder gezien kunnen worden (projecten breed) vanzelfsprekend rekening houdend met toekomstige ontwikkelingen. De vorming van het woonfonds ad € 9,0 mln. (besluit in februari 2025) gaat ook nog effect hebben op de beschikbare weerstandscapaciteit en de ratio weerstandsvermogen.

Met de dalende reservepositie in het meerjarenperspectief, de forse investeringsambitie en de onzekerheden in de publieke sector van dit moment (naderend ravijnjaar), blijft de weerstandspositie van de gemeente een punt van aandacht. Het is daarom van belang belangrijke ontwikkelingen en het effect daarvan op de weerstandsratio te monitoren. Bij het volgende Planning & Control product zullen wij belangrijke ontwikkelingen in de gaten houden.

Tot slot moet een duurzame en flexibele meerjarenbegroting de structureel benodigde weerstandscapaciteit van risico's ad € 4,32 mln. (tabel 2) afdekken. De structureel sluitende begroting 2025 en de tussentijdse voorjaarsnota (moment van monitoring) voorzien daar op dit moment in.

Financiële kengetallen, wijziging Besluit Begroting en Verantwoording

In het rapport van de commissie Depla over de vernieuwing van het Besluit Begroting en Verantwoording staat het advies opgenomen om de kaderstellende en de controlerende taak van de raad te versterken. Eén van de adviezen van die commissie is het gebruik van kengetallen om de financiële positie van de gemeente weer te geven en te kunnen vergelijken.

Kengetallen	Verloop van de kengetallen		
	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Jaarrekening 2024
1. Netto schuldquote	87%	89%	83%
2. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	76%	75%	71%
3. Solvabiliteitsrisico	28%	26%	28%
4. Structurele exploitatieruimte	0%	1,2%	1,1%
5. Grondexploitatie	6%	-1%	5,1%
6. Belastingcapaciteit	103%	91%	100%

Signaleringswaarden provincie Zuid-Holland			
Kengetallen	Goed	Voldoende	Onvoldoende
1. Netto schuldquote	< 90%	90% - 130%	> 130%
2. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	< 90%	90% - 130%	> 130%
3. Solvabiliteitsrisico	> 50%	20% - 50%	< 20%
4. Structurele exploitatieruimte	> 0%	0%	< 0%
5. Grondexploitatie	< 20%	20% - 35%	> 35%
6. Belastingcapaciteit	< 95%	95% - 105%	> 105%

Uit de financiële kengetallen 2024 blijkt een voldoende tot goede gezonde financiële positie van de gemeente. De kengetallen solvabiliteit en belastingcapaciteit scoren voldoende. De uitkomsten zijn in lijn met de financiële positie van 2023.

Algemene uitleg en toelichting / analyse op de verschillende financiële kengetallen:

1. *Netto schuldquote*

Dit cijfer geeft inzicht in het niveau van de gemeentelijke schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

Analyse: De stijgende trend in dit kengetal houdt sterk verband met het voorgenomen investeringsprogramma. De stijging is minder groot doordat niet alle geplande investeringen gerealiseerd zijn.

2. *Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen*

Om inzicht te krijgen in hoeverre sprake is van 'doorlenen van gelden', wordt de netto schuldquote zowel berekend inclusief als exclusief de 'doorgeleende gelden'. Op die manier wordt duidelijk wat het 'doorlenen van gelden' betekent voor de schuldenlast van de gemeente.

Analyse: zie de analyse onder 1.

3. *Solvabiliteit*

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid.

Analyse: De solvabiliteit is stabiel. In absolute zin is de solvabiliteit van de gemeente niet heel sterk: eerder aan de ondergrens dan dat sprake is van een goede solvabiliteit. Daarmee is het van belang de vermogenspositie (eigen vermogen) nauwgezet te volgen.

4. *Structurele exploitatieruimte*

Dit kengetal weerspiegelt het structurele en reële evenwicht van de begroting van de gemeente. Het cijfer geeft aan welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen.

Analyse: De structurele exploitatieruimte van Katwijk is goed.

5. *Grondexploitatie*

Dit cijfer geeft aan hoe de boekwaarde van de voorraad grond zich verhoudt tot de exploitatie van de gemeente. De boekwaarde van de voorraden grond is belangrijk omdat deze moet worden terugverdiend bij de verkoop.

Analyse: De uitkomst van dit kengetal is goed. Een mogelijke (negatieve) impact van de grondexploitatie is beperkt omdat het aantal en omvang van de grondexploitaties in de gemeente Katwijk afneemt.

6. *Belastingcapaciteit*

Dit cijfer geeft aan hoe de belastingdruk van de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde.

Analyse: Dit kengetal is voldoende. In vergelijking met andere gemeente betekent dit dat Katwijk voldoende is maar in de loop van de jaren over minder belastingcapaciteit beschikt. Het kengetal blijft een punt van aandacht.

3.3.4 Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

Deze paragraaf gaat over het beheer en onderhoud van de kapitaalgoederen in de openbare ruimte en de gemeentelijke gebouwen. De functie en kwaliteit van de openbare ruimte wordt voor een belangrijk deel bepaald door de aanwezige kapitaalgoederen: wegen, kunstwerken, rioleringen, groenvoorzieningen, speelplaatsen, verlichting en dergelijke. De gemeente Katwijk beschikt over een groot areaal aan kapitaalgoederen in de openbare ruimte. Het onderhouden en beheren van deze kapitaalgoederen is dan ook een belangrijke verantwoordelijkheid van de gemeente.

Kader

In deze paragraaf is het beleidskader voor het beheer en onderhoud van de gemeentelijke kapitaalgoederen in de openbare ruimte opgenomen. Inzicht wordt gegeven in de wijze waarop en de mate waarin wordt geborgd dat voldoende beheer en onderhoud plaatsvindt aan de kapitaalgoederen. Daarnaast wordt toegelicht hoe achterstanden kunnen worden voorkomen.

Het kwaliteitsbegrip speelt een belangrijke rol. De kwaliteitsbeelden voor de inrichting en het beheer zijn gerelateerd aan algemeen geldende technische normen. Kwaliteitsbeelden vormen de basis voor de beleids-, beheer en bestedingsplannen. In de plannen zijn de noodzakelijke maatregelen beschreven om de objecten op het vereiste niveau te beheren, inclusief de financieel-technische randvoorwaarden. Zie ook de definities in de onderstaande tabel.

Type plan	Definitie, inhoud plan
Beleidsplan	In een beleidsplan worden de beleidskaders inclusief kwaliteitsnormen omschreven en uitgewerkt tot beleidsdoelstellingen en strategieën. Het beleidsplan heeft tot doel om de wijze van beheren voor een langere periode vast te leggen. Een beleidsplan wordt vastgesteld door de raad.
Beheerplan	Het beheerplan is een uitwerking van het beleidsplan en geeft een overzicht van de uit te voeren beheermaatregelen op korte en middellange termijn. Een beheerplan wordt vastgesteld door het college.
Bestedingsplan	In een bestedingsplan worden op ambtelijk niveau de uit te voeren werkzaamheden in het desbetreffende jaren opgenomen.

Beleid

Overzicht beleids- en beheerplannen

Beleidsplannen / beheerplannen	Door de raad vastgesteld d.d.	Jaar van actualisatie*	Financiële vertaling in begroting	Voldoet reeds aan gestelde onderhouds normen
Visie Openbare Ruimte Katwijk 2021-2030	2021	2030	-	-
Groenbeleidsplan 2020 -2029	2020	2029	Ja	Ja
Bomenbeleidsplan 2011-2025	2011	2025	Ja	Ja
Groenstructuurplan 2021-2030	2021	2030	Ja	Ja
Beweeg- en speelruimte beleidsplan 2020-2030	2020	2030	Ja	Ja
Parkeerbeleidsplan 2020-2029	2020	2029	Ja	Ja
Klimaatadaptatiestrategie 2022-2026	2021	2026	Ja	Ja
Integraal Water Keten Plan (IWKP) 2022-2026	2022	2026	Ja	Ja
Wegenbeleidsplan 2018-2027	2018	2027	Ja	Ja
Baggerplan 2017-2026	2016	2026	Ja	Ja
Nota Vastgoed 2022-2026	2023	2026	Ja	Ja
Beheerplan Wegen2024-2027	2024	2028	Ja	Ja
Beleids- en beheerplan Openbare Verlichting 2021 - 2025	2021	2025	Ja	Ja
Beheerplan Civiele kunstwerken 2020-2029	2020	2025	Ja	Ja

Beleidsplannen / beheerplannen	Door de raad vastgesteld d.d.	Jaar van actualisatie*	Financiële vertaling in begroting	Voldoet reeds aan gestelde onderhouds normen
Beheerplan damwanden 2020-2029	2020	2025	Ja	Ja
Beheerplan Spelen 2021 -2030	2021	2025	Ja	Ja
Groenbeheerplan 2024-2027	2024	2028	Ja	Ja
Meerjaren baggerplanning 2023-2026	2023	2025	Ja	Ja
Meerjaren onderhoudsplan gebouwen 2021	2021	2025	Ja	Ja

*Alle beleidsplannen worden minimaal 1x per 4 jaar geëvalueerd, wat kan leiden tot eerdere actualisatie dan het jaar wat aangegeven is.

Dagelijks en groot onderhoud

Het beheer van de kapitaalgoederen kent in hoofdzaak twee soorten activiteiten: dagelijks onderhoud en groot onderhoud.

In verband met het verschil in karakter en omvang van de activiteiten tussen dagelijks –en groot onderhoud is de gewenste wijze van dekking van de daaraan verbonden kosten als volgt:

- De budgetten voor dagelijks onderhoud worden rechtstreeks uit de exploitatie gedekt;
- De uitgaven voor groot onderhoud kunnen jaarlijks (grote) schommelingen vertonen. Deze financiële schommelingen worden voor groot onderhoud wegen en kunstwerken gedekt vanuit de voorzieningen Groot Onderhoud. Minimaal eens in de vier jaar worden de beheersplannen en de financiële vertaling op basis van inspecties herzien;
- Volgens de financiële verordening ex artikel 212 Gemeentewet van de gemeente worden investeringen voor vervanging (of functionele aanpassing) die groter zijn dan € 25.000 eveneens geactiveerd en afgeschreven.

Gebouwen

Specifiek voor het gemeentelijk vastgoed zijn onderstaande plannen van belang:

- **Beleidsnota vastgoed 2022 – 2026 is door de raad vastgesteld.**
In de beleidsnota vastgoed zijn de kaders, voor de wijze waarop exploitatie, beheer, onderhoud, transacties en ontwikkeling van gemeentelijke gebouwen en objecten moet worden uitgevoerd, opgenomen.
- **Meerjaren onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen.**
In het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) is het onderhoud van de diverse gebouwelementen en installaties over een periode van tien jaar opgenomen. In het kader van de verduurzaming van de portefeuille zullen er DMJOP's opgesteld gaan worden
- **Jaarplan**
Dit is het onderhoudsplan welke als verantwoording geldt voor de bestedingen van de Exploitatie en Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen.

Beleidsdoelen

Het professioneel exploiteren en in standhouden van een kernportefeuille die optimaal bijdraagt aan de maatschappelijke opgaven inclusief de huisvesting van de eigen organisatie.

Het gemeentelijk vastgoed voldoet aan wet- en regelgeving, (o.a. Bouwbesluit, Klimaatakkoord) en wordt sober, doelmatig en duurzaam onderhouden, aansluitend bij de klimaatadaptatiedoelen m.bt. vastgoed. De doelen zijn het in standhouden, aanpassen aan het gebruik en het efficiënt gebruiken van gemeentelijke gebouwen. De onderhoudsvoorziening wordt gevoed door de activiteiten die in het rationeel gebouwbeheer zijn opgenomen met de daaraan gekoppelde bedragen. De voorziening heeft het karakter van een egalatievoorziening.

Uitgevoerd 2024

Naast het reguliere jaarlijks terugkerende onderhoud welke is opgenomen in het MJOP zijn de volgende taken uitgevoerd:

- Vervangen UPS op het gemeentehuis;
- Aanbrengen van zonwering op het Kwadrant;
- Vervangen koelinstallatie serverruimte Gemeentehuis;
- Vervanging sportveld hockey.

bedragen x € 1.000

Gebouwen (taakveld 0.0)	jaarrekening 2022	jaarrekening 2023	jaarrekening 2024
Lasten exploitatie:			
- dagelijks onderhoud	1.367	1.973	2.081
- storting voorziening groot onderhoud	1.280	1.342	1.409
Totaal	2.647	3.315	3.490

Voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen	jaarrekening 2022	jaarrekening 2023	jaarrekening 2024
Saldo per 1-1	2.257	2.184	2.359
Storting in de voorziening	1.280	1.342	1.409
Groot onderhoud	-1.353	-1.167	-1.245
Saldo per 31-12	2.184	2.359	2.523

Verhardingen

Beleidsdoelen

Wegbeheer draagt zorg voor het in standhouden en uitbreiden van een veilig en comfortabel wegareaal. Op basis van periodieke inspecties wordt planmatig onderhoud uitgevoerd. Het dagelijks onderhoud bestaat uit kleine reparaties zoals het vervangen van kapotte stoeptegels.

De post schoonhouden van verhardingen betreft straatvegen en het onkruidvrijhouden van de verharding. Het wegbeheer wordt afgestemd met riolering- en groenwerkzaamheden. Gelijktijdig vindt het gehele jaar door kleinschalig incidenteel onderhoud plaats op basis van meldingen en constateringen.

Op 16 juli 2020 heeft de gemeenteraad de voorziening onderhoud wegen ingesteld. Deze voorziening heeft tot doel om alle wegen op een goed onderhoudsniveau te houden volgens het beheerplan wegen.

Achterstallig onderhoud

In 2024 is een inspectie uitgevoerd aan het wegareaal. Hierbij is geconstateerd dat de achterstalligheid inmiddels is ingelopen. De achterstalligheid is 8% van het wegareaal en valt daarbij binnen de landelijke norm. Voor 2026 staat een nieuwe weginspectie gepland.

Uitgevoerd 2024

- De beheerwerkzaamheden zijn afgestemd en bijgesteld met de ontwikkelingen en de projecten uit de investeringsagenda.
- In het voor – en najaar van 2024 is de belijning en markering op orde gebracht volgens de landelijke norm. Klein onderhoud aan het asfalt heeft er eveneens in het voor- en najaar voor gezorgd dat de kleine schades aan asfaltwegen zijn hersteld.
- In de volgende straten is planmatig groot onderhoud uitgevoerd (of heeft vernieuwing plaatsgevonden) aan de elementen- en/of asfaltverharding. Te weten: Hogeweg, Cantineweg, Zeilmakersstraat, Moleneind, Kloosterschuurweg, Hartweg, Kanaalpad Noord-West, Voorhousterweg, Trappenberglaan, Baron van Wassenaarstraat, Broekweg, De Krom, Voorschoterweg, Vinkenweg, Hoofdstraat (Valkenburg), Lageweg, Haven.
- Daarnaast is naar aanleiding van de weginspectie specifiek onderhoud uitgevoerd aan de wegvakonderdelen die achterstallig waren.
- De volgende werken zijn gestart in 2024 en lopen door in 2025: Lupine, Cleijn Duijn, Frederiksoord.
- De volgende buurten/wijken/straten zijn in voorbereiding voor 2025: Zeeheldenbuurt, De Krom (buurt), Schutterswei, 't Joght, Elleboogstraat, Industrierweg, Kanaalpad Zuid-Oost, Hoorneslaan (ventweg Hoornesplein), Zuidduinseweg, Waterbosspark, Spinozalaan.
- Het Beheerplan (2024 – 2027) is geactualiseerd en de actualisatie van de Wegenlegger bevindt zich in een afrondende fase.

bedragen x € 1.000

Verhardingen (taakveld 2.1)	jaarrekening 2022	jaarrekening 2023	jaarrekening 2024
Lasten exploitatie:			
- dagelijks onderhoud	338	451	493
- schoonhouden	725	767	768
- storting voorziening groot onderhoud	1.310	1.310	1.310
Totaal	2.373	2.528	2.571

Voorziening onderhoud wegen	jaarrekening 2022	jaarrekening 2023	jaarrekening 2024
Saldo per 1-1	2.870	2.404	1.906
Storting in de voorziening	1.310	1.310	1.310
Groot onderhoud	-1.776	-1.808	-1.791
Saldo per 31-12	2.404	1.906	1.425

Kunstwerken

Beleidsdoelen

In standhouden van kunstwerken in de gemeentelijke infrastructuur. Jaarlijks vindt een inspectie van de kunstwerken plaats.

Op 16 juli 2020 heeft de gemeenteraad de voorziening Groot onderhoud kunstwerken ingesteld. Deze voorziening heeft tot doel om alle kunstwerken op een goed onderhoudsniveau te houden volgens het beheerplan kunstwerken. In 2025 vindt actualisatie plaats.

Uitgevoerd 2024

Het beheerprogramma 2024 is op basis van de hernieuwde inspecties uitgevoerd. Hieruit volgt het jaarlijks onderhoud waaronder:

- Conserveren en het aanbrengen van slijtlagen op zes bruggen in Veldzicht (Valkenburg).
- Het starten van de voorbereidingen van de 'heen en weer' brug en remmingwerken over de Maandagse Wetering.
- De jaarlijkse inspecties hebben plaatsgevonden.

bedragen x € 1.000

Kunstwerken (taakveld 2.1)	jaarrekening 2022	jaarrekening 2023	jaarrekening 2024
Lasten exploitatie:			
- dagelijks onderhoud	112	174	104
- dotatie voorziening	233	233	233
Totaal	345	407	337

Voorziening onderhoud bruggen	jaarrekening 2022	jaarrekening 2023	jaarrekening 2024
Saldo per 1-1	225	256	142
Storting in de voorziening	233	233	233
Groot onderhoud	-202	-347	-185
Saldo per 31-12	256	142	190

Verkeersvoorzieningen

Beleidsdoelen

Verkeersvoorzieningen worden geplaatst om de veiligheid en de doorstroming van het verkeer te bevorderen. Bovendien bepalen zij mede het straatbeeld. Het wegmeubilair bestaat uit verkeersborden, plaats- en straatnamen, nationale wegwijzers, abri's, pollers en verkeers-regelinstallaties. Zij vormen de juridische basis voor het handelen van de weggebruiker. Een goed beheer van dit bestand is daarom noodzakelijk.

Uitgevoerd 2024

- Uitvoeren van regulier beheer en onderhoud.
- Saneren van overbodige verkeersborden.
- Vervangen van verkeersborden en flespalen door duurzame exemplaren.
- Jaarlijkse inspectie verkeersborden.
- Plaatsen van nieuwe en jaarlijks vervangen NBD bewegwijzering door levensduur en overstappen van lichtwegwijzers naar handwegwijzers.
- Via het managementsysteem van de provincie Zuid-Holland op afstand de verkeersregelinstallatie bedienen.
- Op orde brengen bewegwijzering t.b.v. een duidelijke en efficiënte routeaanduiding.
- Onderhoud en verhelpen storingen aan verkeersregelinstallaties.
- Inrichten van laadplaatsen voor elektrische auto's.

bedragen x € 1.000

Verkeersvoorzieningen (taakveld 2.1)	jaarrekening 2022	jaarrekening 2023	jaarrekening 2024
Lasten exploitatie:			
- dagelijks onderhoud	202	184	220

Openbare verlichting

Beleidsdoelen

In standhouden en verduurzamen en slimmer maken van de openbare verlichting volgens de geldende verlichtingsnormen en beleidsuitgangspunten uit het Beleidsplan Openbare Verlichting 2021-2025.

Uitgevoerd 2024

- Vervangen houten lichtmasten naar aluminium lichtmasten omgeving Zeehospitium.
- Gepland schilderwerk aan de masten en/of armaturen.
- Gepland reiniging lichtmasten.
- Vervangen armaturen naar LED.
- Dagschouw en controle op Areaalgegevens.

bedragen x € 1.000

Openbare verlichting (taakveld 2.1)	jaarrekening 2022	jaarrekening 2023	jaarrekening 2024
Lasten exploitatie:			
- dagelijks onderhoud	236	385	399

Groen

Beleidsdoelen

De gemeente draagt de zorg voor de kwaliteit en veiligheid van de inrichting van de groene leefomgeving. We zien dat het groen in de stedelijke omgeving bijdraagt aan een prettige woonomgeving. Ook bevordert het de gezondheid en de sociale cohesie en wordt extra aandacht besteed aan de biodiversiteit. Het juiste groen, op de juiste plaats met de juiste onderhoudskwaliteit levert een belangrijk bijdrage aan deze prettige woonomgeving en het welbevinden van de Katwijker. Gemeente Katwijk streeft naar het herkenbaar maken en in stand houden van de groenelementen (gras, bomen, heester, e.d.) als basis voor doelmatig en planmatig beheer.

Uitgevoerd 2024

- Het gehele Katwijkse bomenbestand is in het kader van de wettelijke zorgplicht geïnspecteerd en onderhoud en vervangingen zijn uitgevoerd. Er zijn 314 nieuwe bomen aangeplant, welke afgekeurde bomen vervangen.
- In samenwerking met school De Duinroos zijn met Boomplantdag 6 bomen aangeplant.
- Op diverse locaties in de gemeente o.a. aan de Parklaan en Hoorneslaan zijn borders gerenoveerd.
- Voor het beheer van de exoten is een inventarisatie geweest. Dit beheer hiervan is in jaarlijks onderhoud bij de aannemer weggezet en wordt geïmplementeerd in het te actualiseren maaibeeld.
- Iepziekte is op meerdere plaatsen geconstateerd en actief zijn zieke bomen verwijderd. Gezonde exemplaren worden ter bescherming geïnjecteerd.
- Nabij het marktplein is i.c.m. fietsbeugels extra groen aangebracht om het parkeren van fietsen in bermen bij marktdagen te voorkomen.
- In samenwerking met spelen is aan de Steenbok een natuurspeelveld gerenoveerd.
- Op Begraafplaats Duinrust is een pergola geplaatst.
- Op enkele locaties zijn gazons omgevormd naar ecologisch beheer. Nabij de Westerbaan en in de groenstructuur Rijnsoever zijn bollenmengsels aangebracht om de biodiversiteit te bevorderen.
- Maatregelen t.b.v. vergroenen zijn in combinatie met het uitvoeringsplan Wegen en de Klimaatstrategie op diverse locaties toegepast.

- Het communicatieplan met jaarplanning is met groenversneller Orbis en de interne afdeling communicatie uitgevoerd. Het doel hiervan was de groene mindset te stimuleren en bewoners, aannemers en organisaties hiervan bewust te maken. In 2024 organiseerde we tuin- en gevel plantpakketten, regenton kortingsactie, NK-tegelwippen, een tegeltaxi, tuinklimaatcoaches, een Bollenbaas verkiezing. We werken hiervoor samen met de lokale partijen als Steenbreek, De Groene Uitdaging en Bewust aan de Kust. Bewoners konden daarnaast een Groensuggestie indienen via de website www.katwijk.nl/duurzaamheid, onder het kopje 'Groen'.

bedragen x € 1.000

Groen (taakveld 5.7)	jaarrekening 2022	jaarrekening 2023	jaarrekening 2024
Lasten exploitatie:			
- dagelijks onderhoud	2.589	2.977	3.159

Spelen

Beleidsdoelen

Het beleid voor de openbare speel- en sportruimtes beoogt gezonde inwoners door voldoende uitdaging. Uit inspecties blijkt dat de technische kwaliteit en veiligheid voldoet aan de daar aan gestelde eisen. Daar waar deze niet voldoet, worden maatregelen genomen.

Uitgevoerd 2024

- Skatebaan Noordduinseweg: de werkzaamheden zijn gestart en zijn afgerond in 2024. Ook is het Calisthenicstoestel geplaatst.
- In Park het Mallegat is een trimtoestel voor jongeren geplaatst.
- Speelplekken zijn opgeknapt in: Zwanenburgstraat, Anemoonstraat, Schaapherdershoek en twee locaties in Veldzicht.
- Bij het project Frederiksoord is de Sinte Barbara's tuin verplaatst en groen ingericht.
- In de Willy Sluiterstraat zijn de speeltoestellen vervangen.
- De voorbereidingen van de evaluatie Speel- en bewegen beleidsplan zijn gestart.

bedragen x € 1.000

Speeltoestellen (taakveld 5.7)	jaarrekening 2022	jaarrekening 2023	jaarrekening 2024
Lasten exploitatie:			
- beleidsmatig onderhoud	279	301	334
- dagelijks onderhoud	61	62	74
Totaal	340	363	408

IWKP-Riolering

Beleidsdoelen

Op 30 juni 2022 is het nieuwe geactualiseerde Integraal Waterketenplan (IWKP) 2022-2026 door de raad vastgesteld. De uitvoeringsplannen mits deze een relatie hebben met grondwater en regenwater uit de Katwijkse klimaatadaptatiestrategie, die in 2021 aan de gemeenteraad is aangeboden, zijn in het IWKP verwerkt.

In het vastgestelde IWKP 2022-2026 is een overzicht opgenomen van geplande investeringen en exploitatiekosten. Op basis van periodieke inspectie is informatie over de aard en omvang van de toestand van de riolering beschikbaar en verwerkt in maatregelprogramma's. Omdat ondergrondse infrastructuur zoals riolering niet dagelijks zichtbaar is, kan in de periode tussen twee inspecties onverwacht noodzakelijk onderhoud nodig zijn. Het instandhoudingsniveau van de gemalen is in beeld.

Op de balans is een voorziening rioolrechten opgenomen. Deze voorziening heeft tot doel om geleidelijk te komen tot kostendekkende tarieven van de rioolheffing en ter voorkoming van ongewenste schommelingen in de tarieven.

Uitgevoerd 2024

- Regulieren kolkenreiningsronde (alle kolken) uitgevoerd en 4x extra stuifzand (Boulevard en omgeving) ronde.
- Relinen (renoveren) transportriool Roversbrug (KW) eo.
- Renoveren diverse gemalen Botenpad en Luik Katlaan(VB), Kloosterschuurlaan (RB), Parklaan. (KW) en Bergbezingbassin Eikenlaan (RB).
- Telemetrie gemalen omgebouwd naar 4G netwerk.
- Data op orde gebracht vrijvervalriolering/ voorbereiding opstellen Systeem Overzicht Stedelijkwater.
- Op het vlak van investeringen zijn alle kredieten volledig weggezet in projecten.
- Voorbereiden en aanbesteden aanleg Aorta Valkenhorst naar rioolwaterzuivering 't Heen voor het deel onder de HOV-busbaan.
- Onderzoek naar foutaansluitingen op het hemelwaterstelsel van Katwijk De Noord is afgerond.
- Het grondwatermeetnet wordt continue gemonitord. Indien nodig wordt grondwateronderzoek uitgevoerd.
- De bestaande drainage wordt onderhouden conform het beheer- en onderhoudsplan. Een nieuw onderhoudsbeheersplan is opgesteld.

bedragen x € 1.000

Riolering (taakveld 7.2)	jaarrekening 2022	jaarrekening 2023	jaarrekening 2024
Lasten exploitatie:			
- dagelijks onderhoud	671	791	1.029

IWKP-Water

Beleidsdoelen

De uitgangspunten voor het creëren en beheren van het gemeentelijke open water zijn in samenwerking met het Hoogheemraadschap van Rijnland vastgesteld in het Waterplan. Het beheren van het openbare water is gericht op het waarborgen van waterkwaliteit en kwantiteit (berging en afvoer).

Uitgevoerd in 2024

- De zwemwaterkwaliteit blijkt de gemeente samen met haar samenwerkingspartners te kunnen garanderen. Door dit succes hoeft de gemeente investeringen voorheen opgenomen als C-krediet om strekdammen in zee aan te leggen niet meer uit te voeren.
- De duikers zijn gereinigd. In geval van geconstateerde gebreken zijn maatregelen getroffen. Extra onderzoek is uitgevoerd met betrekking tot duiker Roversbrugpad.
- De acties volgend uit de raamovereenkomst baggerwerkzaamheden voor de periode 2023 – 2026 voor de jaarschijf 2024. Dit betreffen de werkzaamheden in de Zanderij en Duyfrak.
- Voor de instandhouding van de oeververdediging zijn de damwanden aan het Moleneind aangebracht.
- Het 3e deel van de beschoeiingen aan de Westerbaan is vervangen.

bedragen x € 1.000

Water (taakveld 2.4)	jaarrekening 2022	jaarrekening 2023	jaarrekening 2024
Lasten exploitatie:			
- dagelijks onderhoud	590	519	699

3.3.5 Grondbeleid

Op grond van artikel 26 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) moet in de paragraaf grondbeleid bij de jaarrekening minimaal worden ingaan op de in de paragraaf grondbeleid bij de begroting verplicht opgenomen onderdelen. Hiermee wordt verantwoording gegeven over hetgeen in de paragraaf grondbeleid bij de begroting is opgenomen. In artikel 16 van het BBV is bepaald dat een paragraaf Grondbeleid moet inhouden:

1. een visie op het grondbeleid in relatie tot de realisatie van de doelstellingen van de programma's die zijn opgenomen in de begroting;
2. een aanduiding van de wijze waarop de gemeente het grondbeleid uitvoert;
3. een actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie;
4. een onderbouwing van de geraamde winstneming(en);
5. de beleidsuitgangspunten omtrent de reserves voor grondzaken in relatie tot de risico's van de grondzaken.

Kader

In de Financiële verordening Katwijk 2024 is bepaald dat naast de verplichte onderdelen op grond van het BBV bij de begroting en de jaarstukken verslag wordt gedaan van:

1. de uitvoering van de nota grondbeleid: onder andere door het informeren omtrent de verwerving en uitgifte in grondexploitaties;
2. de deelname in Publiek-Private samenwerking (PPS)-constructies;
3. de toepassing van de richtlijn van het BBV over winstneming bij de grondexploitaties.

In de gemeentelijke nota Grondbeleid 2017 en de nota Kostenverhaal 2024 zijn aanvullende gemeentelijke kaders gesteld. Met een Meerjaren Perspectief Grondexploitaties (MPG) wordt jaarlijks inzicht gegeven in de gemeentelijke grondexploitaties.

Realisatie doelstellingen

Gemeentelijk grondbeleid in relatie tot de realisatie van doelstellingen

Het grondbeleid staat niet op zichzelf. Met het grondbeleid kan worden gestuurd op de realisatie van de gestelde doelen uit verschillende programma's. Het (toepassen van) grondbeleid is daarbij niet voorbehouden aan de gemeentelijke projecten met een grondexploitatie. Ook buiten de grondexploitaties zijn vaak allerlei grondtransacties nodig om beleidsdoelen te realiseren.

In onderstaande tabel is aangegeven welke relaties er zijn tussen de doelstellingen uit de programma's en het gemeentelijke grondbeleid.

Programma	Toepassing grondbeleid
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	• In de diverse nieuwbouwwontwikkelingen worden nieuwe wegen aangelegd, met bijbehorende openbare voorzieningen zoals groen en water. Uitgangspunt voor de nieuwe werken zijn de geformuleerde kwaliteitseisen voor de openbare ruimte. • In samenwerking met de provincie wordt een busbaan aangelegd voor een snelbus. Hiervoor zijn over en weer grondtransacties nodig. • Voor de herinrichting van het Hoftuinplein is grond nodig van de naastgelegen Vereniging van Eigenaren.
3 Economie	• Omdat volledige transformatie naar glastuinbouw niet langer mogelijk bleek heeft de gemeente de gronden in Trappenberg – Kloosterschuur en langs de Voorhousterweg van de Greenport Ontwikkelings Maatschappij (GOM) overgenomen. Er wordt onderzocht welke ontwikkelingsmogelijkheden wenselijk en haalbaar zijn. • De locatie Klei-Oost Zuid is de enige gemeentelijke locatie waar nieuwe bedrijfskavels voor industrie en ambacht worden uitgegeven. Er zijn nog enkele bouwkvelds beschikbaar. Het noordelijke deel wordt door de gemeente geëxploiteerd. Het zuidelijk deel is overgelaten aan de markt / particulier initiatief.
4 Onderwijs	In het kader van het uitvoeringsprogramma Integraal Huisvestingsplan Primair Onderwijs wordt integraal gekeken naar de schoollocaties. Vrijkomende locaties kunnen voor andere doelstellingen worden ingezet. In dit kader kunnen de volgende ontwikkelingen worden genoemd:

Programma	Toepassing grondbeleid
	- als gevolg van de nieuwbouw voor de scholen Windvang en De Krulder is ruimte beschikbaar gekomen voor de realisatie van een gebouw met zorgappartementen. Hiervoor is in 2021 een grondcomplex geopend. - De plannen voor de herontwikkeling van het terrein van de voormalige Mauritssschool aan de Nolenstraat zijn uitgesteld. - De locatie van de Dubbelburg in Rijsburg is tijdelijk verhuurd aan de voedselbank.
5 Sport, cultuur en groen	- In het project De Horn is het als wijkpark ingerichte Merovingisch grafveld opgeleverd. Het visualiseren van de Merovingische cultuur is mede mogelijk gemaakt door subsidiebijdragen van de provincie Zuid-Holland en het samenwerkingsverband Holland Rijnland. - Ook bij de ontwikkeling van Valkenhorst, inclusief de Mient Kooltuin met de barakken, speelt archeologie en cultuurhistorie (barakken) een belangrijke rol. - Met de provincie Zuid – Holland wordt onderzoek gedaan naar de vestiging van een erfgoeddepot aan het eind van de Limes bij het uitwateringskanaal. - Uit de grondexploitatie Duyfrak is grond gereserveerd voor de uitbreiding van voetbalvereniging Valken '68. - Bij de aanleg van de vrij liggende busbaan bij Duinvallei wordt een groenzone met nieuwe fietsverbinding aangelegd. - Met de aanplant van bomen op een perceel in de Mient Kooltuin is een begin gemaakt met de aanleg van het barakkenbos. Omdat het betreffende perceel volgens het BBV is gewijzigd naar de status duurzaam eigen gebruik is de boekwaarde afgewaardeerd naar nihil.
6 Sociaal domein	- Voor de vervangende nieuwbouw voor verpleegzorg op het terrein van Salem in Katwijk aan Zee is in november een kostenverhaalsovereenkomst gesloten. - In Kleipetten – Zuid wordt grond aan DSV verhuurd voor tijdelijke huisvesting. - Met de stichting Knarrenhof is zijn de ideeën voor de realisatie van een Knarrenhof op de locatie van de voormalige Julianaschool verder uitgewerkt. Inmiddels is de sloop van de gebouwen gestart.
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	Het merendeel van de gemeentelijke grondexploitaties heeft betrekking op woningbouwlocaties. Het grondcomplex Rijnsoever – Noord fase 3 is per 31-12-2024 afgesloten. Er zijn in 2024 geen bouw kavels voor woningbouw in de gemeentelijke grondexploitaties uitgegeven. Er zijn in 2024 156 woningen opgeleverd. Ook door diverse particuliere initiatieven wordt een flinke bijdrage geleverd aan de gemeentelijke woningbouwopgave. Opgeleverd in 2024: - Hof van Rijsburg - de eerste woningen aan de Petronella van Saxenstraat - de laatste woningen in Zanderij - Westerbaan. In aanbouw: - Frederiksoord - Zuid - Hoornes Noord Oost Vorbereiding gereed, binnenkort start bouw: - laatste fase op het terrein van het Raamwerk (Zeehospitium) - Valkentij (Uxem) Bij de particuliere initiatieven worden exploitatieovereenkomsten gesloten om de gemeentelijke kosten op de initiatiefnemer te verhalen.

Uitvoering grondbeleid

Een aanduiding van de wijze waarop de gemeente het grondbeleid uitvoert

De gemeente voert een terughoudend grondbeleid. De gemeente doet minder strategische aankopen en laat de nodige ontwikkelingen aan de markt over.

NB momenteel wordt gewerkt aan een actualisatie van de nota grondbeleid. Daarbij zal weer een actievere rol als uitgangspunt worden ingenomen.

Het terughoudendere grondbeleid vertaalt zich ook in de afname van de gronden waarop een gemeentelijk voorkeursrecht of waarvoor een onteigeningsprocedure loopt. Waar noodzakelijk blijft onteigening een instrument om de benodigde gronden in eigendom te krijgen waar onderhandelen in minnelijk overleg niet leidt tot de tijdige beschikking over de percelen grond.

Strategische aankopen dienen langs de beslisboom te worden gelegd zoals die in de nota grondbeleid is opgenomen. Hiermee wordt voorkomen dat ad hoc tot een aankoop wordt overgegaan die niet past in financiële en ruimtelijke kaders. In de volgende tabel is weergegeven hoe de gemeente het grondbeleid in verschillende projecten / locaties toepast.

Project / locatie	Grondbeleid	Opmerking
Kleipetten Zuid (mva)	Gemeentelijk voorkeursrecht	Er dienen in dit project nog enkele percelen te worden verworven. De onderhandelingen hierover lopen.
De Horn (BIE)	Gemeentelijk voorkeursrecht	Voor het laatste te verwerven perceel is een bouwclaim overeenkomst gesloten. Zodra de benodigde grondtransacties via notariële leveringen zijn geëffectueerd kan het voorkeursrecht vervallen verklaard worden.
Trappenberg-Kloosterschuur	Samenwerking	De samenwerking met de Greenport Ontwikkelings Maatschappij (GOM) voor de herontwikkeling en uitbreiding van het glastuinbouwgebied is in 2024 beëindigd. De gemeente heeft de gronden van de GOM overgenomen en onderzoekt de ontwikkelingsmogelijkheden.
Valkenhorst	Samenwerking	Met het Rijksvastgoedbedrijf en BPD zijn samenwerkingsovereenkomsten gesloten voor de ontwikkeling van Valkenhorst tot een nieuwe woonlocatie.

Winstnemingen en verwachtingen

Te verwachten resultaten en winstnemingen

Jaarlijks wordt een Meerjaren Perspectief Grondexploitaties (MPG) opgesteld. Het MPG geeft een gedetailleerd beeld van de waarderingen van de gemeentelijke grondexploitaties (status Bouwgrond In Exploitatie (BIE)), de resultaatsverwachtingen, de risico's en het benodigde weerstandvermogen.

In onderstaande tabel kan het volgende worden afgelezen. Uit het saldo van de boekwaarde per 1-1-2025, de raming voor de nog te maken kosten en de raming voor de nog te realiseren opbrengsten volgt de prognose van het eindsaldo van het project. In dit eindsaldo is rekening gehouden met de verwachte inflatie en rentetoerekening. Het saldo op eindwaarde is met de verplicht gestelde disconteringsvoet van 2% teruggerekend naar nu, de Netto Contante Waarde (NCW). Bij de berekening van de eindwaarde in bovenstaande tabel is geen rekening gehouden met nog tussentijds te nemen winsten.

Complex	2025 stand 1-1	Te maken		Afgeboekt t/m 2024	Genomen winsten	Eindstand eindwaarde	Netto Contante Waarde	Jaar
		kosten	opbrengsten					
B.110 De Horn	1.341.625	4.910.977	7.451.767	12.660.000	1.463.621	-1.199.164	-1.129.999	2027
B.114 Klei Oost Zuid	4.334.541	435.830	5.107.791	5.491.000	1.195.577	-337.420	-324.317	2026
B.146 Rijnsoever Noord fase 3	-	-	-	-	4.090.534	-	-	2024
B.220 Hof Korte Vaart	258.077	908.454	1.191.156	250.000	-	-24.626	-23.206	2027
B.230 Kavel Van Lierestraat	401.489	564.787	872.647	-	-	93.630	88.230	2027
B.240 Kleipetten Zuid	3.262.839	19.260.860	26.294.924	-	-	-3.771.225	-3.155.592	2033
	9.598.572	26.080.908	40.918.285	18.401.000	6.749.731	-5.238.805	-4.544.885	

Op grond van het BBV moet bij projecten waarbij er sprake is van een winstverwachting tussentijdse winsten worden genomen. Deze tussentijdse winstnemingen worden naar rato van de voortgang van het uitvoerende werk en de uitgifte van de bouwkavels bepaald volgens de voorgeschreven POC-methode (Percentage of Completion). Indien van toepassing worden ten laste van de winstnemingen afdrachten gedaan aan verschillende gemeentelijke reserves. Het resterende saldo van de winstneming wordt toegevoegd aan de reserve grondexploitaties. Winstnemingen worden in de grondexploitatie als last / uitgave verantwoord.

Over 2024 is een winstneming gedaan in het project Klei - Oost Zuid. Uit de berekeningen volgt een correctie op in voorgaande jaren gedane winstnemingen in het project De Horn. In onderstaande tabel zijn tevens de cumulatieve saldi tot en met 2024 van de winstnemingen in de grondexploitaties weergegeven.

Complex	Kosten			Grondopbrengsten			POC totaal project	Resultaat project	Projectspecifieke risico's	Resultaat min risico's	Te nemen winst
	Totaal	Gerealiseerd	POC	Totaal	Gerealiseerd	POC					
B.110 De Horn	44.380.589	39.469.612	88,93%	34.383.374	26.931.607	78,33%	69,66%	1.199.164	560.374	638.790	-37.160,53
B.114 Klei Oost Zuid	30.919.339	30.483.510	98,59%	26.961.336	21.853.545	81,06%	79,91%	337.420	43.783	293.637	286.570,69
B.146 Rijnsoever Noord fase 3	12.175.963	12.175.964	100,00%	16.266.497	16.266.497	100,00%	100,00%	-	-	-	195.827,00
B.220 Hof Korte Vaart	1.416.530	508.077	35,87%	1.191.156	-	0,00%	0,00%	24.626	181.621	-156.995	-
B.230 Kavel Van Lierestraat	966.277	401.489	41,55%	872.647	-	0,00%	0,00%	-93.630	143.988	-237.618	-
B.240 Kleipetten Zuid	22.640.596	3.379.736	14,93%	26.411.821	116.897	0,44%	0,07%	3.771.225	621.911	3.149.314	-
											445.237

Beleidsuitgangspunten reserves voor grondzaken

Beleidsuitgangspunten omtrent de reserves voor grondzaken in relatie tot de risico's van de grondzaken

Gebiedsontwikkelingen en daarmee ook het voeren van grondexploitaties gaat gepaard met kansen en risico's. In de nota grondbeleid is vastgelegd hoe de risico's moeten worden bepaald en hoe hieruit het benodigde weerstandvermogen om deze risico's af te dekken moet worden bepaald. De risicoanalyses en de berekening wordt over alle gemeentelijke grondexploitaties uitgevoerd, waarbij onderscheid wordt gemaakt in:

- marktrisico's die voor alle grondexploitatieberekeningen gelijk zijn. Het gaat dan bijvoorbeeld om schommelingen in de rente en marktontwikkelingen.
- Project specifieke risico's. Dat zijn risico's die per project verschillen en onder andere afhankelijk zijn van de aard en de ligging van het project en het stadium van realisatie.

Als er voor een project een winstprognose is, wordt de omvang van de risico's eerst gesaldeerd met deze winstpotentie. Als risico's zich voordoen, kunnen deze bij een winstprognose immers in eerste instantie ten laste van het project worden gebracht. De winst wordt dan weliswaar lager, maar er is geen externe weerstandscapaciteit nodig. Voor de risico's die niet door een winstprognose kunnen worden gedekt is externe weerstandscapaciteit nodig.

Het weerstandvermogen wordt volgens de nota grondbeleid gevormd door de reserve grondexploitaties en de zekere positieve saldi van in de toekomst af te sluiten grondexploitaties. Met de wijziging van het BBV inzake tussentijdse winstneming is het laatste criterium minder relevant. De uitkomst van de berekening wordt jaarlijks in het MPG gepresenteerd en geanalyseerd. Bij het MPG 2025 is het maximaal benodigde weerstandvermogen bepaald op € 0,8 miljoen.

In onderstaande tabel zijn de diverse mutaties en het eindsaldo van de reserve grondexploitaties per 31-12-2024 weergegeven.

Complex		totaal markt risico's	Project-specifiek	Totaal risico's in bandbreedte		GREX Eindwaarde	Benodigd	
				30%	50%		30%	50%
B.010	De Horn	365.051	560.374	669.889	742.900	-727.256	-	15.644
B.114	Klei Oost zuid	328.306	43.783	142.275	207.936	-150.402	-	57.535
B.220	Hof Korte Vaart	64.841	181.621	201.073	214.041	-24.626	176.447	189.415
B.230	Kavel van Lierestraat	49.440	143.988	158.820	168.708	93.630	158.820	168.708
B.240	Kleipetten Zuid	1.513.542	621.911	1.075.973	1.378.682	-3.771.225	-	-
Totaal projecten		2.321.180	1.551.677	2.248.031	2.712.267	-4.579.878	335.267	431.302

Beleid en administratie

De deelname in PPS-constructies

In alle projecten wordt samengewerkt met marktpartijen. Onder PPS constructies worden samenwerkingen verstaan waarin beide partijen risicodragend participeren in een de grondexploitatie en al dan niet voor de opstalexploitatie. De gemeente kent vele projecten uit particulier initiatief waarbij in overeenkomsten afspraken over kosten- en risicoverdeling zijn vastgelegd. Er zijn echter geen projecten bij waar de gemeente samen met een marktpartij risicodragend participeert in de grondexploitatie.

In erfpacht uitgegeven gronden

De uitgifte van gronden vindt plaats over het algemeen plaats door verkoop. In Katwijk worden slechts in incidentele gevallen gronden in erfpacht uitgegeven, al dan niet gecombineerd met een recht van opstal. Dit betreft dan vooral grond met een maatschappelijke bestemming die aan verenigingen of stichtingen wordt uitgegeven.

Vennootschapsbelasting (Vpb)

Op de grondexploitaties is de Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen van toepassing. Er dient vennootschapsbelasting te worden afgedragen als er sprake is van een onderneming. Daarvoor is het noodzakelijk dat er sprake is van winst. Katwijk heeft in het verleden flinke bedragen op de grondexploitaties afgeboekt. Zolang deze grondexploitaties niet zijn afgesloten telt het saldo van de afboekingen mee in de bepaling of er al dan niet sprake is van winst. Als gevolg van de historische afboekingen is er geen sprake van winst en dus geen afdracht Vpb. De beoordeling is een momentopname die ieder jaar opnieuw via een Quick Scan wordt getoetst. Gelet op de vele afboekingen die de gemeente Katwijk in het verleden heeft gedaan, wordt verwacht dat de komende jaren dezelfde conclusie kan worden getrokken.

Nieuwe en afgeronde projecten

Het openen en sluiten van een grondcomplex dient bij raadsbesluit plaats te vinden. Per 31-12-2024 is het complex Rijnsoever – Noord fase 3 afgesloten.

Particuliere initiatieven

Naast de gemeentelijke grondexploitaties worden in het MPG ook de financiële ontwikkelingen van de particuliere bouwinitiatieven verantwoord. Uitgangspunt bij deze bouwplannen is dat de gemeentelijke (plan)kosten worden verhaald op de betreffende initiatiefnemer. Hiermee worden deze projecten voor de gemeente in principe budgetneutraal uitgevoerd. Er wordt dan ook geen saldo op eindwaarde verwacht. Door afspraken over betalingstermijnen (soms vooraf, soms achteraf) kennen deze exploitaties soms een positief saldo en soms een negatief saldo. De eersten worden in de jaarrekening verantwoord onder overlopende passiva / vooruit ontvangen betalingen, de anderen onder overige materiële vaste activa, vorderingen.

Project	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
RZH-terrein	-	-
Hof van Rijnsburg	-	-
Petronella van Saxenstraat II	-580.941	-532.892
De Horn Waterrijke punt	-39.975	-
De Horn Het Nieuwe Lint VRP	-37.589	-13.971
Zanderij Westerbaan	-	-
Hoornes Noord - Oost	-131.321	-7.181
Havenscharnier	80.007	-
Uxem Valkenburg	31.240	91.723
ID college	39.799	39.799
Nieuwbouw Salem	7.249	-51.703
Hoornes centrum	29.141	21.310
Frederiksoord - Zuid	-446.505	-374.849
Duinhotel	-	8.349

3.3.6 Bedrijfsvoering

Organisatieontwikkeling

Flexibel & wendbaar

Evenals voorgaande jaren hebben we ook in 2024 onverminderd ingezet op slimme werkvormen (agile en opgavegericht werken), nieuwe technologische ontwikkelingen in de toepassing van het dagelijks werk, zoals AI en op flexibiliteit van middelen (huisvesting, meubilair en automatisering). Daarnaast is fors ingezet op team- en persoonlijke ontwikkeling van onze medewerkers in het kader van zelforganisatie. Blijven investeren dus in de doorontwikkeling naar een meer flexibele en innovatieve organisatie die in staat is en blijft om met focus en integraal te reageren op veranderingen en uitdagingen die onze Katwijkse samenleving biedt.

Ontwikkelen dienstverlening

Op basis van de visie dienstverlening blijft het 'click-call-face principe' leidend bij de concrete inrichting van onze dagelijkse dienstverlening. Ook in 2024 hebben we geïnvesteerd in het verbeteren en digitaliseren van (interne en externe) dienstverleningsprocessen en de informatie daarbij. Dit gebeurt op basis van concrete producten en diensten, onder andere bij parkeren en de omgevingsvergunningen. Ook hierbij worden nieuwe (technische) inzichten en ontwikkelingen, zoals AI-technologie (o.a. chatbot) en datasturing meegenomen. Doel daarbij is de klantwaarde vergroten, maar ook het vergroten van efficiency van de processen.

AI-technologie biedt veel voordelen, zoals efficiëntieverbetering en betere dienstverlening, maar brengt ook risico's met zich mee. Binnen de gemeente Katwijk wordt een pilot uitgevoerd om de mogelijke toepassingen van AI binnen bedrijfsprocessen te verkennen, maar ook om de risico's te detecteren. Uitgangspunt daarbij is om AI in te zetten als aanvulling op menselijke interacties, niet als vervanging. De pilot is vooralsnog alleen op de interne organisatie gericht.

Heldere beleidskaders (onder andere op het gebied van informatiebeveiligings- en privacy) en goede opleidingen en ondersteuning voor de medewerkers moeten ervoor zorgen dat risico's van AI worden beteugeld.

Van buiten naar binnen

We investeren in de relatie tussen het lokale bestuur en de Katwijkse samenleving. Daarvoor hebben we stevig ingezet op de uitvoering van ons participatiebeleid, conform de besluitvorming hierover in 2023. De nadruk daarbij lag op verankering van de beleidsprocessen en bij projectontwikkeling. De in 2024 aangenomen participatieadviseur helpt de organisatie om het participatiebeleid praktisch handen en voeten te geven. Ook is voor 2024/2025 een kinderraad en kinderburgemeester benoemd.

Met de Newsroom die in 2023 is gestart, doen we ervaring op om een scherper beeld te krijgen van wat er in de samenleving speelt en de verschillende belangen die daarbij spelen. Maar zijn we ook in staat om sneller te reageren en te interacteren.

Personele ontwikkeling

Kerngegevens personeelsbestand	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Aantal medewerkers op 31-12	490	475	501	545	566	601	633
Aantal toegestane formatieplaatsen (fte) op 31-12	435	442,4	455,78	478	481,6	546,86	569,4
Gemiddelde leeftijd	48	48	47,4	47,2	46,8	46,4	46,5
Gemiddelde diensttijd	14,0	13,9	12,6	11,6	10,9	10,3	9,9
Aandeel personeelsbestand fulltimers	50,4%	51,0%	51,4%	51,7%	53,3%	56,4%	55%
Aandeel personeelsbestand parttimers	49,6%	49,0%	48,6%	48,3%	46,7%	43,6	45%
Aantal vrouwen (in % van het personeelsbestand)	49,2%	51,7%	51,0%	51,9%	52,4%	53,9%	56%
Aantal mannen (in % van het personeelsbestand)	50,8%	48,2%	49,0%	48,1%	47,6%	46,1%	44%
Instroom medewerkers	47	41	88	94	84	96	91
	9,6%	8,6%	17,6%	17,2%	14,8%	15,8%	14%
Doorstroom medewerkers	39	28	50	27	36	34	51

Kerngegevens personeelsbestand	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	8,0%	5,9%	10,0%	5,0%	6,3%	5,45%	8%
Uitstroom medewerkers	46	47	53	47	63	56	61
	9,4%	9,9%	10,6%	11,2%	11,2%	9,19%	10%
Loonsom totale organisatie (x € 1.000)	30.339	30.347	32.091	35.191	40.506	45.328	53.288
Ziekteverzuimpercentage	4,9%	4,9%	4,3%	4,9%	4,7%	6,4%	5,96%
Meldingsfrequentie	1,36	1,36	0,87	0,87	1,4	1,03	1,03
Inhuurpercentage	-	-	-	24%	21,7%	22,1%	22,6%

Personele trends

In 2024 is de formatie toegenomen. De toename komt overeen met de landelijke trend, waarbij de groei het grootst is bij gemeenten van 50.000 - 100.000 inwoners, als gevolg van nieuwe taken die op de gemeenten afkomen (bron: Personeelsmonitor 2023 A&O Fonds).

Verder zien we in de tabel dat het percentage vrouwen in het personeelsbestand opnieuw is toegenomen (56%) terwijl het aantal mannen is afgenomen. Deze trend komt overeen met de landelijke benchmark van gemeenten van vergelijkbare omvang (bron: Personeelsmonitor 2023 A&O Fonds). Het aantal deeltijdverbanden is gestegen, terwijl het aantal voltijdsverbanden is gedaald.

De interne doorstroom van medewerkers is gestegen naar 8%.

Het ziekteverzuimpercentage is in 2024 gedaald naar 5,96%. Dit is conform de prognose van de bedrijfsarts op basis van de ondernomen interventies.

Huisvesting

Naar aanleiding van een externe huisvestingsanalyse en het besluit om de sub locaties in stand te houden, is in 2024 de werkplekfactor op het gemeentehuis naar beneden bijgesteld. Op de overige kantoorhuisvestingslocaties zijn voorbereidingen getroffen om de werkplekfactor naar beneden bij te stellen conform het werkplekconcept.

Informatiebeveiliging

In 2024 is de meeste aandacht besteed aan het versterken van de informatiebeveiliging organisatie, het doorvoeren van een Cloud-transitie, onderzoeken van kwetsbaarheden in het netwerk, het implementeren van de BIO maatregelen (Baseline Informatiebeveiliging Overheid), de bewustwording over informatiebeveiliging en privacy en de verantwoording (accountability) op diverse niveaus.

Voldoen aan landelijke afspraken

Elke gemeente, waterschap, provincie en rijk dient jaarlijks verantwoording af te leggen via de ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit). Behalve de verantwoording over enkele kernapplicaties is verantwoording afgelegd over BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid) maatregelen, Suwi en DigiD. Een externe IT auditor checkt de bewijzen. Gemeente Katwijk voldoet aan de gestelde eisen.

Onderzoek kwetsbaarheden netwerk en systemen

Om de informatiebeveiliging van ons netwerk en onze systemen te controleren laten we regelmatig kwetsbaarheden- en pentesten uitvoeren. Het is van belang het netwerk en onze systemen veilig te houden om de data van burgers, personeel en bedrijfsvoering te beschermen tegen de toenemende dreigingen van buitenaf. In 2024 hebben we een test uitgevoerd van ons Incident Response Plan om onszelf en onze procedures onder druk bij een grote calamiteit te testen. Dit heeft interessante inzichten en verbeterpunten opgeleverd om door te voeren. Ook in 2025 gaan we onszelf en onze procedures opnieuw testen.

Implementatie nieuwe wet- en regelgeving

Het aantal hoog-risico dreigingen en kwetsbaarheden van buitenaf neemt toe, ook de nationale en Europese wet- en regelgeving op het gebied van informatiebeveiliging neemt sterk toe. Om te kunnen voldoen aan wetgeving als de Cbw (Cyberbeveiligingswet) en de BIO2 zal de vraag om inzet van capaciteit en middelen in de organisatie toenemen om het weerstandsniveau van onze organisatie en de bijbehorende verantwoording op pijl te houden.

Bewustwording informatiebeveiliging en privacy

Een belangrijk hulpmiddel bij het actueel houden van de bewustwording bij medewerkers op het gebied van informatiebeveiliging en privacy is het gebruik van nanolearning. Elke medewerker met een bureaufunctie krijgt elke 3 weken een lesje aangeboden in zijn mailbox, we zien de deelname aan de lesjes stabiel blijven. Over de resultaten van de nanolearning wordt aan de directie en de portefeuillehouder gerapporteerd. Om iedereen 'scherp' te houden sturen wij meerdere keren per jaar willekeurige phishing test-berichten en rapporteren wij over de uitkomsten daarvan.

Accountability

Niet alleen via de ENSIA wordt verantwoording afgelegd aan de directie, het college en het bestuur, maar ook in het maandelijks overleg met de gemeentesecretaris en de portefeuillehouder.

Vooruitkijkend

In 2025 hopen we alle functies van onze informatiebeveiliging organisatie in te kunnen vullen en ons beleid en werkprocessen te actualiseren.

Privacy

Er zijn in 2024 beperkt stappen gezet om gegevensbescherming (privacy en informatieveiligheid) verder te implementeren in de systemen en processen. Er zijn veel wisselingen van functies geweest. De betrokkenheid van het bestuur, management en medewerkers bij het onderwerp gegevensbescherming is wel iets vergroot. De achterstand in DPIA's (Data Protection Impact Assessment) is nog niet weggewerkt bij alle clusters. Er zijn zorgen over de beperkte capaciteit van de Privacy Officer en de eerste lijn. De veelheid aan vragen vanuit de organisatie en ontwikkelingen die er op privacy gebied op overheidsorganisaties afkomen zoals de onlangs goedgekeurde AI Act.

Gezien de zorgen over de beperkte capaciteit van de privacy officer heeft hiervoor een evaluatie plaatsgevonden. Dit is verder uitgebreid naar een evaluatie van de gehele privacy organisatie (eerste en tweedelijns). Taken en verantwoordelijkheden van de privacy organisatie zijn verder uitgewerkt en dit wordt in 2025 geïmplementeerd. Belangrijk is dat de gemeente Katwijk blijft bouwen aan het fundament dat als basis dient voor een betrouwbare overheid. In 2025 zal specifieke aandacht dan ook moeten gaan naar het gestructureerd integreren van de gegevensbescherming in de organisatie en bij samenwerkingspartners.

Adequaat omgaan met persoonsgegevens is een blijvend proces en zal dan ook aandacht blijven vergen van zowel bestuur, management als medewerkers. Voor de uitvoering van de plannen zullen de verschillende organisatieonderdelen hun rol moeten pakken.

ICT

Informatie is en blijft zéér waardevol voor de gemeente. Daarom dient hier zorgvuldig met omgegaan te worden. Het verdient aandacht op het gebied van kwaliteit, juistheid, reproduceerbaarheid en veiligheid. Hierop is in 2024 flink geïnvesteerd. Door software in SaaS (Software-as-a-Service) onder te brengen bij leveranciers, die hun toegankelijkheid en beveiliging goed op orde hebben en hierin gespecialiseerd zijn. Katwijk investeert niet meer in hardware (Servers), maar heeft haar datacenter ondergebracht in de Cloud. Dit is heel in 2024 een enorm project geweest en is eind 2024 succesvol afgerond. Hierdoor is investeren op hardware niet meer nodig en kan flexibeler omgegaan worden met middelen. Afhankelijk wat nodig is kan op- of afgeschaald worden en de techniek is altijd up to date.

Op het gebied van AI zijn we een pilot gestart met Microsoft Co-pilot. Hierbij wordt gecontroleerd, gecentraliseerd en gecoördineerd met een aantal collegae uit de doorsnee van de organisatie, de functionaliteiten van MS co-pilot getest en wordt ook gekeken naar mogelijke toepassingen in onze operationele activiteiten. Dit doen we aan de hand van ingebrachte use-cases van de verschillende afdelingen. Bij deze pilot is er een nauwe samenwerking met kritische functionarissen zoals de security- en de privacy officer die ons hierbij adviseren en ook op toezien dat we volgens de vastgestelde regelgeving en richtlijnen de use-case uitwerken. Eind Q2 2025 worden de eerste concrete resultaten van deze pilot verwacht.

De ontwikkelingen rondom SaaS en Cloud heeft geresulteerd in een andere verdeling van ICT-kosten. Kredieten zijn omgezet in exploitatiebudgetten, omdat hard- en software niet meer aangeschaft wordt, maar als dienst of abonnement wordt afgenomen.

We zien een toename in criminele activiteiten gericht op personen, zoals fishing mail en vishing (= fishing via spraak/telefoon). Door middel van bewustwordingscampagnes worden medewerkers geïnformeerd en getest.

Hiermee proberen we te voorkomen dat informatie gelekt wordt. Ook op technisch vlak is en blijft beveiliging hoog op de agenda staan. Dit zal in 2025 nóg meer aandacht krijgen, vanwege toenemende wet- en regelgeving. Dit betekent dat 2025 voornamelijk zal worden gericht op het actualiseren van het huidige informatiseringsbeleid zodat wij klaar zijn voor de toekomst. Wat nog aandacht verdient is het beschrijven en verantwoorden van alle procedures rondom beveiliging.

De Datafabriek speelt een centrale rol in de groei van datagedreven werken binnen de organisatie. Als team van specialisten ontwikkelen wij in samenwerking met stakeholders informatieproducten die direct bijdragen aan beleidsvorming en operationele sturing. Wij ondersteunen de organisatie door een solide en duurzame data-omgeving te bieden, waarin data eenvoudig beschikbaar en herbruikbaar is. Door het ontsluiten en verrijken van data maken we complexe analyses mogelijk en versterken we de informatiepositie van de organisatie. Dit stelt teams in staat om meer datagedreven en opgavegericht te werken. In 2024 heeft dit project geleid tot een verbeterde data-infrastructuur en een groeiende adoptie van datagedreven werken, waardoor de organisatie beter onderbouwde beslissingen kan nemen en efficiënter kan opereren.

Voorgeschreven indicatoren paragraaf bedrijfsvoering

In de onderstaande tabel worden de verplichte BBV-kengetallen weergegeven in relatie tot de overhead:

Paragraaf bedrijfsvoering					
<i>Indicator</i>	<i>eenheid</i>	<i>Bron</i>	<i>R 2022</i>	<i>R2023</i>	<i>R2024</i>
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	7,8	8,1	8,4
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	7,8	8,1	8,5
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen begroting	€ 895	€ 921	€ 1.040
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting	21,75%	21,74%	22,80%
Overhead	% van totale lasten	Eigen begroting	11,3%	11,2%	11,7%

Toelichting rechtmatigheidsverantwoording 2024

Het college was altijd al verantwoordelijk voor het rechtmatig handelen van de gemeente, maar door een wijziging in de Gemeentewet legt het college vanaf het verslagjaar 2023 expliciet verantwoording af over de naleving van de financiële rechtmatigheid. Dit gebeurt in de vorm van een rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening. De rechtmatigheidsverantwoording ziet toe op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen (SiSa) op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet. De financiële rechtmatigheid omvat het begrotingscriterium, het voorwaarden criterium en het Misbruik & Oneigenlijk gebruik (M&O) criterium.

Met de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording wordt beoogd de kwaliteit van de gemeentelijke bedrijfsvoering te verbeteren door vast te stellen dat de financiële handelingen - met een bepaalde mate van zekerheid - binnen de kaders van de voor Katwijk relevante externe en interne wet- en regelgeving hebben plaatsgevonden. Met ingang van het verslagjaar 2023 wordt de verantwoordelijkheid van het college voor de financiële rechtmatigheid benadrukt doordat het college zelfstandig een verantwoording over de financiële rechtmatigheid af geeft in plaats van een separaat oordeel over de rechtmatigheid van de accountant. De accountant controleert de rechtmatigheidsverantwoording als onderdeel van de jaarrekeningcontrole en stelt vast of deze een getrouw (volledig en juist) beeld geeft.

Katwijk is vroegtijdig gestart met de voorbereidingen om dit proces efficiënt te organiseren:

- Er is tijdige afstemming geweest met de externe accountant over de auditwerkzaamheden op het gebied van de financiële rechtmatigheid.
- In 2024 is het normenkader voor financiële rechtmatigheid vastgesteld en hoofdstuk 3 'Rechtmatigheidsverantwoording' van de Financiële Verordening geactualiseerd.
- Team audit heeft de verbijzonderde interne controle (VIC) 2024 op procesniveau toegespitst op aspecten van financiële rechtmatigheid.

Het auditplan 2023-2025 is in 2023 vastgesteld door het college en de werkzaamheden voor de rechtmatigheidsverantwoording zijn tijdig gestart, gericht op de financiële rechtmatigheid van 2024.

Verantwoordings- en rapportagegrens financiële rechtmatigheid

In paragraaf 4.5 van de jaarrekening is de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen. Hierin heeft het college aangegeven dat het van mening is dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde verantwoordingsgrens. De rechtmatigheidsverantwoording van het college hanteert een grensbedrag waarboven het college rechtmatigheidsfouten en -onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording dient op te nemen, omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze verantwoordingsgrens is door de raad bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves en is daarmee vastgesteld op € 2.602.129.

In overeenstemming met de Financiële verordening gemeente Katwijk 2024 en de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024 geeft het college in deze paragraaf een nadere toelichting op alle gevonden individuele rechtmatigheidsfouten en individuele rechtmatigheidsonduidelijkheden, voor zover deze boven de door de gemeenteraad vastgestelde rapportagegrens van € 100.000 liggen. Daarbij wordt aangegeven welke (beheers)maatregelen zijn of nog worden getroffen om deze rechtmatigheidsafwijkingen op te heffen of in de toekomst te voorkomen alsmede de maatregelen die zijn genomen om verbeteringen aan te brengen om het handelen conform wet- en regelgeving afdoende in processen te waarborgen. De toelichting op de onrechtmatigheden bestaat uit een beschrijving van de geconstateerde afwijking, een toelichting op het ontstaan van de afwijking en de vermelding van de actie die wordt ondernomen om rechtmatigheidsafwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Onderstaand wordt per criterium van de financiële rechtmatigheid een toelichting gegeven.

Begrotingscriterium

Bij de rechtmatigheidsverantwoording vormt het begrotingscriterium één van de toetsingscriteria. Financiële beheershandelingen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, alsmede de balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting. Uitgangspunt is het niveau waarop de raad de budgetten in de begroting en bij investeringen geautoriseerd heeft. Met de controle op de juiste toepassing van het begrotingscriterium wordt getoetst of het budgetrecht van de raad is gerespecteerd. De toe te passen normen voor het begrotingscriterium zijn op hoofdlijnen door de wetgever bepaald (artikel 189, 190 en 191 van de Gemeentewet) en worden door de raad nader ingevuld door middel van de programmabegroting en de financiële verordening.

Hierna worden deze categorieën begrotingsonrechtmatigheden toegelicht.

1a. Overschrijdingen lasten (budgetten)

Uitgangspunt voor begrotingsoverschrijdingen van de lasten is dat iedere overschrijding van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd. Door de raad is in de financiële verordening Katwijk 2024 in artikel 13 lid 4 bepaald welke begrotingsonrechtmatigheden passen binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als 'acceptabel' worden geduid. Overschrijdingen worden als acceptabel aangemerkt in de volgende situaties:

1. Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
2. Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling.
3. De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage of afzonderlijk raadsbesluit.
4. De overschrijding past binnen het bestaande beleid van de raad, is toereikend toegelicht in o.a. de paragraaf begrotingsrechtmatigheid in de jaarrekening en had niet via een eerder raadsbesluit geautoriseerd kunnen worden.

Het uitgangspunt is dat iedere overschrijding van de lasten van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd. In de financiële verordening Katwijk 2024 is opgenomen dat het college de raad informeert over afwijkingen van minimaal € 75.000. Het totaal overschrijdingen op de taakvelden (inclusief salarislasteren) kleiner dan € 75.000 komt neer op een totaalbedrag van afgerond € 225.000 en zijn in overeenstemming met de financiële verordening als acceptabel aangemerkt.

Uitgangspunt voor de begrotingsrechtmatigheid personeelslasten

De personeelsbegroting is onderdeel van de programmabegroting en is tevens onderdeel van de begroting op taakveldniveau. Conform voorgaande jaren wordt ten aanzien van de personeelslasten dezelfde systematiek gehanteerd als in voorgaande jaren. Dit betekent dat de begrotingsrechtmatigheid wordt beoordeeld op het totale niveau van de personeelslasten in de jaarrekening ten opzichte van de geraamde (geautoriseerde) personeelslasten. Overeenkomstig artikel 13 lid 7 van de financiële verordening Katwijk 2024 wordt een overschrijding van personeelslasten op taakveldniveau passend binnen het totaal van de personeelsbegroting als rechtmatig

beschouwd. Voor een nadere uiteenzetting van de afwijkingen tussen de werkelijke personele lasten en de geraamde personele lasten wordt verwezen naar de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening. Hieruit blijkt dat het totaal van de geraamde (geautoriseerde) personeelslasten is overschreden met een bedrag van € 1.094.000. Dit bedrag is op basis van een interne analyse als acceptabele begrotingsonrechtmatigheid aangemerkt.

Uit de interne analyse blijkt dat de begrotingsoverschrijdingen van de lasten op taakveldniveau zijn te classificeren onder de 'acceptabele' begrotingsonrechtmatigheden. Er is voor 2024 derhalve geen sprake van 'niet-acceptabele' begrotingsoverschrijdingen van lasten op taakveldniveau individueel groter dan de rapportagegrens van € 100.000 die in deze paragraaf nader inhoudelijk moeten worden toegelicht.

1b. Overschrijdingen investeringskredieten

Uitgangspunt voor de begrotingsrechtmatigheid investeringskredieten

De investeringskredieten zijn onderdeel van de door de raad vastgestelde programmabegroting. Conform voorgaande jaren wordt ten aanzien van de investeringskredieten dezelfde systematiek gehanteerd als in voorgaande jaren. Dit betekent dat de begrotingsrechtmatigheid wordt beoordeeld op het totale niveau van het krediet, rekening houdend met realisatie over meerdere kalenderjaren. Overeenkomstig artikel 13 lid 3 van de financiële verordening Katwijk 2024 wordt de begrotingsrechtmatigheid bij investeringsprojecten beoordeeld op het niveau van het totaal geautoriseerde kredietbedrag. Een overschrijding van het jaarbudget, passend binnen het totaal van het krediet, wordt daarmee als rechtmatig beoordeeld. Voor een nadere uiteenzetting van de afwijkingen tussen de werkelijke en de geraamde investeringskredieten wordt verwezen naar de toelichting op af te sluiten kredieten.

Binnen het totaal van de geraamde (geautoriseerde) investeringskredieten eind 2024 is de begroting overschreden met een bedrag van € 0,6 miljoen. Dit bedrag is op basis van een interne analyse als acceptabele begrotingsonrechtmatigheid aangemerkt.

2. Ongeautoriseerde reservemutaties

Uitgangspunt voor de begrotingsrechtmatigheid van reservemutaties

Het uitgangspunt voor reservemutaties is de Kadernota rechtmatigheid 2024, de Financiële verordening gemeente Katwijk en de Nota Reserves en Voorzieningen. De gemeenteraad stelt vooraf alle toevoegingen en onttrekkingen aan reserves vast. Dit gebeurt doorgaans bij besluitvorming over de (meerjaren)begroting, de jaarrekening of tussentijdse begrotingswijzigingen. De daadwerkelijke toevoegingen of onttrekkingen mogen niet hoger uitvallen dan het bedrag dat in de actuele begroting of afzonderlijk raadsbesluit is vastgelegd. De raad kan bij specifieke gevallen beslissen dat toevoegingen of onttrekkingen afhankelijk zijn van bijzondere omstandigheden, bijvoorbeeld incidentele opbrengsten, tarieven, kapitaallasten of dat een overschot of tekort in het lopende begrotingsjaar ten gunste of ten laste van een specifieke bestemmingsreserve mogen worden gebracht.

In 2024 is geen sprake van ongeautoriseerde reservemutaties.

3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringskredieten en baten

Overschrijdingen van baten en/of onderschrijdingen van lasten, investeringskredieten en baten zijn op zichzelf niet onrechtmatig. Door de raad is in de financiële verordening Katwijk 2024 in artikel 13 lid 6 bepaald dat overschrijdingen van baten en/of onderschrijdingen van lasten, investeringskredieten en baten alleen onrechtmatig zijn als die niet tijdig aan de raad zijn gemeld. Deze zijn tijdig gemeld als deze zijn opgenomen in een tussentijdse rapportage of begrotingswijziging gedurende het boekjaar dan wel toereikend zijn toegelicht in de jaarrekening over het betreffende boekjaar. Overschrijdingen van baten en/of onderschrijdingen van lasten en baten zijn toegelicht in hoofdstuk 3.2 Beleidsverantwoording per programma en zijn derhalve niet meegeteld als begrotingsonrechtmatigheden. Onderschrijdingen van investeringskredieten zijn toegelicht in (bijlage) hoofdstuk 7.4 Af te sluiten kredieten en zijn ook niet meegeteld als begrotingsonrechtmatigheden.

Voorwaardencriterium

De onrechtmatigheid met betrekking tot het voorwaardencriterium betreft het proces (Europees) aanbesteden. Uit de uitgevoerde controlewerkzaamheden op het proces aanbesteden blijkt een totale fout waarbij niet is voldaan aan de Europese aanbestedingsregels van € 946.344. Naast die fout is eveneens voor € 1.012.089 aan onduidelijkheden geconstateerd. Een aanzienlijk deel van deze onrechtmatigheden betreft doorlopende onrechtmatigheden uit vorig jaar en uit overeenkomsten die al in eerdere jaren zijn afgesloten. Voor een bedrag van € 695.926 betreft dit acht overeenkomsten die vorig jaar door de verbijzonderde interne controle en de externe accountant als onrechtmatig zijn aangemerkt waarvoor in 2024 nog kosten zijn gemaakt. Er zijn drie nieuwe onrechtmatigheden, met een totale waarde van € 250.419 geconstateerd. Deze onrechtmatigheden betreffen achtereenvolgens:

- Een onrechtmatigheid (€ 92.475) die in 2023 is geconstateerd, waarbij de uitgaven in 2024 voor het eerst de Europese aanbestedingsdrempel overschrijden.
- Twee overeenkomsten (€ 157.944) die in eerdere jaren werden gesloten, waarbij in 2024 de Europese aanbestedingsdrempel werd overschreden en/of (impliciet) verlenging heeft plaatsgevonden.

De rechtmatigheidsfouten die de rapportagegrens van € 100.000 overschrijden betreffen uitgaven voor planmatig beheer waarbij een inhuurovereenkomst is omgezet naar een dienstverleningsovereenkomst (€ 153.875) en een overeenkomst voor het beheer en exploitatie van een culturele accommodatie (€ 195.889). Beide overeenkomsten zijn enkelvoudig gegund met de volgende redenen:

1. de inhuurovereenkomst is omgezet in een dienstverleningsovereenkomst om het vertrek van de zittende projectleider en als gevolg daarvan vertraging in diverse project(en) te voorkomen. Het beheer en exploitatie is enkelvoudig gegund vanwege een faillissement van de vorige beheerder en wordt doorgezet totdat er zekerheid is omtrent de verbouwing van het pand;
2. de onduidelijkheid betreft drie overeenkomsten (€ 1.012.089). De aankoop van twee inzamelvoertuigen (€ 733.701) heeft de grootste impact op de onduidelijkheid. Deze aankoop werd Europees aanbesteed, maar de leverancier ging failliet waarna de overeenkomst opnieuw werd afgesloten met de partij die de activa overnam. Voor € 278.388 hebben deze uitgaven net als voorgaand jaar betrekking op kritische ICT-systemen om de organisatie operationeel te houden. De aanbestedingswetgeving is complex, waardoor een zorgvuldige juridische analyse noodzakelijk is. Een analyse door de juridisch adviseur heeft voor deze twee overeenkomsten uitgewezen dat er juridische argumenten zijn waardoor er mogelijk een beroep kan worden gedaan op wettelijke uitzonderingsgronden.

Misbruik en Oneigenlijk gebruik (M&O) criterium

Het misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium is het criterium van financiële rechtmatigheid dat betrekking heeft op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsgelden (bijvoorbeeld gemeentesubsidies, uitkeringen en andere verstrekkingen dan wel het betalen van een te laag bedrag aan belastingen & heffingen aan de gemeente) en gemeentelijke eigendommen bij financiële beheershandelingen, gepleegd door burgers en bedrijven van buiten de organisatie. Deze rechtmatigheidseis betreft ook de toetsing op juistheid en volledigheid van de gegevens, die door belanghebbenden zijn verstrekt om het voldoen aan voorwaarden aan te tonen. Dit is noodzakelijk om misbruik en oneigenlijk gebruik van wet- en regelgeving te voorkomen en te bestrijden.

Gemeente Katwijk heeft geen (actueel) overkoepelend beleid voor misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O-beleid) vastgesteld. Het beleid van de gemeente met betrekking tot het gebruik van het M&O-criterium is vastgelegd in verschillende verordeningen, procedures en processen. Deze regelingen bevatten bepalingen die tot doel hebben het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. In het voorkomen en bestrijden van misbruik heeft de gemeente beheersmaatregelen zoals misbruikpreventie, handhaving, misbruik en fraudeopsporing en bijvoorbeeld sancties. De ervaring leert dat praktijkvoorbeelden van misbruik bij gemeenten doorgaans betrekking op subsidieverstrekkingen en uitkeringen in het sociaal domein. De beheersmaatregelen ter voorkoming, opsporing en afdoening van misbruik en oneigenlijk gebruik van wet- en regelgeving zijn derhalve geïntegreerd in de administratieve organisatie/interne controle van de organisatie. Gemeente Katwijk heeft een risicoanalyse en een (verbijzonderd) intern controleplan opgesteld waarbij is besloten de beheersmaatregelen hierin te integreren.

Voor 2024 is er geen sprake van geconstateerd misbruik van overheidsgelden met een financiële impact groter dan de rapporteringsgrens van € 100.000. De verschillende werkzaamheden en onderzoeken laten zien dat er in 2024 geen sprake is van geconstateerd misbruik van overheidsgelden met een financiële impact groter dan de rapporteringsgrens van € 100.000.

3.3.7 Verbonden partijen

Gemeenschappelijke regelingen

GR Kust- Duin- en Bollenstreek

Vestigingsplaats

Voorhout

Programma

6a Deelprogramma Werk.

Openbaar belang

Op een bedrijfsmatig verantwoorde wijze uitvoeren van taken van en voor de deelnemende gemeenten op het terrein van de gesubsidieerde arbeid en re-integratie.

Bestuurlijk belang

De leden van het algemeen bestuur worden aangewezen door de raden van de gemeenten (één lid per gemeente). Het algemeen bestuur kiest de leden van het dagelijks bestuur.

01-01-2024 1 stem van de totaal 8 stemmen in AB

01-01-2024 1 stem van de totaal 3 stemmen in DB

Financieel belang

Datum	Bedrag	Omschrijving
31-12-2023	€ 8.328.000	Jaarrekening 2023
31-12-2024	€ 8.327.417	Jaarrekening 2024

Eigen vermogen

Datum	Bedrag	Omschrijving
31-12-2023	€ 4.736.000	Jaarrekening 2023
31-12-2024	€ 5.261.000	Jaarrekening 2024

Vreemd vermogen

Datum	Bedrag	Omschrijving
31-12-2023	€ 2.595.000	Jaarrekening 2023
31-12-2024	€ 5.219.000	Jaarrekening 2024

Resultaat

Jaar	Bedrag	Omschrijving
2024	€ -75.000	Jaarrekening 2024

Risico's of veranderingen

Toezicht op basis van risico-analyse: Pluspakket.

In 2024 heeft de gemeente zich beraden op haar positie in de GR KDB gelet op de inhoudelijke en financiële ontwikkelingen. De zienswijze op de begroting die door de gemeenteraad was ingediend werd niet overgenomen en dat heeft geleid tot een tegenstem bij het vaststellen van de begroting in het Algemeen Bestuur. In het najaar heeft een intensief traject plaatsgevonden over de koers van Provalu. Dat heeft geleid tot een aanpassing van het implementatieplan waarmee Provalu moet ontwikkelen naar een toekomstbestendig ontwikkelbedrijf. De gemeenteraad heeft in december 2024 een motie vastgesteld waarmee het zicht wil houden op de ontwikkelingen bij Provalu.

GR Veiligheidsregio Hollands Midden

Vestigingsplaats

Leiden

Programma

1 Veiligheid

Openbaar belang

Belangen behartigen van de deelnemende gemeenten op het terrein van de brandweer, de geneeskundige hulpverlening bij zware ongevallen, rampen en de rampenbestrijding en een gecoördineerde inzet te realiseren van de bij zware ongevallen en rampen betrokken organisaties, instellingen en diensten.

Bestuurlijk belang

De 18 burgemeesters uit de regio Hollands Midden vormen samen het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Hollands Midden. Het algemeen bestuur kiest de leden van het dagelijks bestuur.

01-01-2024 4 stemmen van de totaal 52 stemmen in AB

01-01-2024 1 stem van de totaal 6 stemmen in DB

Financieel belang

Datum	Bedrag	Omschrijving
01-01-2024	€ 4.219.720	Programma begroting 2024
01-01-2025	€ 4.784.988	Programma begroting 2025

Eigen vermogen

Datum	Bedrag	Omschrijving
31-12-2023	€ 6.511.000	Jaarstukken 2023
31-12-2024	€ 9.297.000	(Voorlopige) Jaarstukken 2024

Vreemd vermogen

Datum	Bedrag	Omschrijving
31-12-2023	€ 79.691.000	Jaarstukken 2023
31-12-2024	€ 74.934.000	(Voorlopige) Jaarstukken 2024

Resultaat

Jaar	Bedrag	Omschrijving
2024	€ 3.152.807 (Voordeel)	(Voorlopige) Jaarstukken 2024

Risico's of veranderingen

Toezicht op basis van risicoanalyse: basispakket.

In 2024 is regionaal beleidsplan 2024-2027 vastgesteld. In het regionaal beleidsplan zijn nieuwe beleidsmatige keuzes gemaakt waar de komende 4 jaar de prioriteit op komt te liggen.

GR Hecht

Vestigingsplaats

Leiden

Programma

4c Deelprogramma Sociale basis en volksgezondheid

Openbaar belang

Belangen behartigen van de deelnemende gemeenten op het terrein van de openbare gezondheidszorg, volksgezondheid, coördinatie geneeskundige hulp bij rampen en ambulancevervoer.

Bestuurlijk belang

De leden van het algemeen bestuur worden aangewezen door de raden van de gemeenten (één lid per gemeente). Het algemeen bestuur kiest de leden van het dagelijks bestuur.

01-01-2024 4 stemmen van de totaal 52 stemmen in AB

Financieel belang

Datum	Bedrag	Omschrijving
31-12-2023	€ 4.367.950	Hecht jaarrekening 2023
31-12-2024	€ 4.673.950	Hecht begroting 2024

Eigen vermogen

Datum	Bedrag	Omschrijving
31-12-2023	€ 648.000	Jaarrekening 2023
31-12-2024	€ 89.000	Jaarrekening 2024

Vreemd vermogen

Datum	Bedrag	Omschrijving
31-12-2023	€ 46.514.000	Jaarrekening 2023
31-12-2024	€ 46.948.000	Jaarrekening 2024

Resultaat

Jaar	Bedrag	Omschrijving
2024	€ 179.000	Jaarrekening 2024

Risico's of veranderingen

Toezicht op basis van risicoanalyse: pluspakket.

Het programma Hecht24, dat in 2019 is gestart, is afgerond. De subdoelen zijn grotendeels behaald. De nog te realiseren doelen worden meegenomen in de reguliere verbetercyclus van Hecht.

De resultaten zijn in een eindrapportage opgenomen ([Beleid, regelingen en verordeningen - Wij zijn Hecht](#)).

Door de indexering van de loonkosten ten gevolge van een nieuwe cao is het eigen vermogen van Hecht sterk verminderd. Hecht stelt in 2025 een herstelplan op om het eigen vermogen weer op peil te brengen.

Daarnaast is in 2024 een dialoog gevoerd over de taken van Hecht. Hiertoe zijn een impactanalyse en een kostenanalyse opgesteld door Berenschot. De takendialoog is nog niet afgerond maar heeft deels invulling gekregen vanuit het advies van de bestuurlijke werkgroep Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen voor 2026. Het advies is om een taakstelling van 6% door te voeren. Dit krijgt uitwerking in de ontwerpbegroting 2026.

GR Samenwerkingsorgaan Holland Rijnland**Vestigingsplaats**

Leiden

Programma

0 Bestuur en ondersteuning

Openbaar belang

Gemeenschappelijke belangen worden behartigd op beleidsterreinen, die bepalend zijn voor een evenwichtige en voorspoedige ontwikkeling van het gebied. Die beleidsterreinen zijn groen en water, energie, maatschappij, jeugdhulp, ruimte, mobiliteit, wonen en economie. Dit gebeurt vanuit de gedachte van verlengd lokaal bestuur en met inachtneming van wat verder in de regeling is bepaald.

Bestuurlijk belang

De leden van het algemeen bestuur worden aangewezen door de raden van de gemeenten (twee leden per gemeente). Het algemeen bestuur kiest de leden van het dagelijks bestuur.

01-01-2024 21 stemmen van de totaal 183 stemmen in AB

31-12-2024 21 stemmen van de totaal 183 stemmen in AB

01-01-2024 Wethouder Mostert is, als portefeuillehouder mobiliteit, lid van het DB

31-12-2024 Wethouder Mostert is, als portefeuillehouder mobiliteit, lid van het DB

Financieel belang

Datum	Bedrag	Omschrijving
01-01-2024	€ 865.019	(Excl. Reg. Inv. Fonds € 1.166.355)
01-01-2025	€ 929.306	(Excl. Reg. Inv. Fonds € 1.166.355)

Eigen vermogen

Datum	Bedrag	Omschrijving
31-12-2023	€ 1.147.570	Jaarrekening Holland Rijnland 2023
31-12-2024	€ 1.031.785	Concept Jaarrekening Holland Rijnland 2024

Vreemd vermogen

Datum	Bedrag	Omschrijving
31-12-2023	€ 34.844.264	Jaarrekening Holland Rijnland 2023
31-12-2024	€ 33.409.196	Concept Jaarrekening Holland Rijnland 2024

Resultaat

Jaar	Bedrag	Omschrijving
2024	€ 45.000 (voordelig)	Voordelig HR concept jaarrekening 2024

Risico's of veranderingen*Regionale investeringsagenda*

2024 was een bijzonder jaar voor Holland Rijnland. De organisatie heeft inhoudelijk een flinke stap gezet met de vaststelling van de Regionale Investeringsagenda (RIA) en de voorbereidingen van de actualisatie van de

gemeenschappelijke regeling. Met de RIA gaan we onze leefomgeving tussen nu en 2050 gereedmaken voor de toekomst. Daarin maken we ambitieuze keuzes. In deze investeringsagenda zetten we in op het versterken van de regionale samenhang. We gaan 30.500 woningen bouwen en 20.000 banen toevoegen. We vertalen onze ambities naar vier opgaven:

1. Een bereikbare en verbonden regio
2. Een duurzame en energie zekere regio
3. Een economisch sterke en innovatieve regio
4. Een groene en klimaatbestendige regio.

De agenda vormt een grote stap vooruit in samenwerking van de dertien gemeenten. We hebben daarmee gewerkt aan de verdere ontwikkeling van onze regio. Door als gemeenten de handen ineen te slaan nemen we de regie, werken we sneller en profiteren we van efficiëntie en schaalvoordeel.

Weerstandsratio

De weerstandsratio is de verhouding tussen benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit. Holland Rijnland heeft geen norm vastgesteld voor de weerstandsratio. Een eventueel negatief resultaat brengt Holland Rijnland immers in rekening bij de deelnemende gemeenten, conform de afspraken rond garantstelling die volgen uit artikel 30a van de Gemeenschappelijke Regeling Holland Rijnland (c.q. artikel 33 van de geactualiseerde Gemeenschappelijke Regeling Regio Holland Rijnland die naar verwachting per 1 juni 2025 in werking treedt).

Wanneer we de benodigde weerstandscapaciteit gelijkstellen aan de waarde van de risico's, bedraagt de weerstandsratio van Holland Rijnland: € 101.000 / € 308.000 = 0,33.

Een weerstandsratio van 1,0 wordt beschouwd als voldoende, een weerstandsratio lager dan 0,6 als ruim onvoldoende. Met 0,33 is de weerstandscapaciteit van Holland Rijnland weliswaar ruim onvoldoende om de financiële risico's af te dekken, maar aanmerkelijk hoger dan de 0,02 in het voorgaande jaar.

GR Vuilafvoerbedrijf Duin- en Bollenstreek

Vestigingsplaats

Voorhout

Programma

7 Energie, groen en milieu

Openbaar belang

Zorgen voor doelmatig en milieu hygiënisch afvoeren van afvalstoffen met als doel deze te verwerken/recyclen. Het daartoe opgerichte bedrijf heeft tot taak:

- a. Stichten, beheren en exploiteren van één of meer gemeenschappelijke vuilafvoerinstallatie(en).
- b. Uitvoeren van de werken die nodig zijn voor de instandhouding, verbetering en uitbreiding van de gemeenschappelijke vuilafvoerinstallatie(en).
- c. Regelen van de aanvoer van de afvalstoffen uit de gemeenten naar de vuilafvoerinstallatie(en).
- d. Economische bedrijfsvoering tot stand brengen.

Bestuurlijk belang

De leden van het algemeen bestuur worden aangewezen door de raden van de gemeenten (één lid per gemeente).

Het algemeen bestuur kiest de leden van het dagelijks bestuur

01-01-2024 1 stem van de totaal 5 stemmen in AB

01-01-2024 1 stem van de totaal 3 stemmen in DB

Financieel belang

Datum	Bedrag	Omschrijving
31-12-2023	€ 238.600	Jaarverslag 2023
31-12-2024	€ 204.200	Jaarverslag 2024

Veranderingen in het belang:

De samenwerkende gemeentes hebben ingestemd met de exploitatie van 2024 en goedkeuring verleend aan de jaarrekening van 2022. Er is een voorbehoud gemaakt t.a.v. het meerjarig investeringsplan.

Eigen vermogen

Datum	Bedrag	Omschrijving
31-12-2023	€ 373.000	Jaarverslag 2023
31-12-2024	€ 418.000	Jaarverslag 2024

Vreemd vermogen

Datum	Bedrag	Omschrijving
31-12-2023	€ 3.379.500	Jaarverslag 2023
31-12-2024	€ 3.732.000	Jaarverslag 2024

Resultaat

Jaar	Bedrag	Omschrijving
2024	€ 45.300	Jaarverslag 2024

Risico's of veranderingen

Per 1 januari 2024 is MeerVab b.v. opgericht. Het GR VAB heeft een belang van 50% in de nieuwe organisatie MeerVab. In de SWOK is geregeld dat GR VAB en Meerlanden b.v. beide € 50.000 aan aandelen inbrengen.

De erfpacht van de grond NS is overgedragen aan MeerVab, daar tegenover staat een lening.

De exploitatie van het overlaadstation is nu in handen van de MeerVab. In voorbereiding is de realisatie van een nieuw overslagstation. De kosten zijn geraamd op € 16 miljoen. Het VAB heeft de verantwoording om deze investering te financieren. In 2024 is voor de nieuwbouw geen lening aangetrokken, waarschijnlijk zal de start in 2025 plaatsvinden. Eind 2024 is er geen gewijzigde planning ontvangen van MeerVab zodat de verwachting nog steeds is dat de bouw in 2026 zal zijn afgerond.

GR Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland**Vestigingsplaats**

Leiden

Programma

0 Bestuur en ondersteuning

Openbaar belang

In het kader van deze gemeenschappelijke regeling worden de belangen van de deelnemers, elk voor zover het hun grondgebied en hun belangen betreft, behartigd op het gebied van:

- a. de heffing en invordering van belastingen;
 - b. de uitvoering van de Wet waardering onroerende zaken, waaronder tevens wordt begrepen de administratie van vastgoedgegevens op basis van deze wet en het verstrekken van vastgoedgegevens aan de deelnemers en derden.
- Het samenwerkingsverband kan de deelnemers adviseren omtrent de belastingen waarvan de heffing en invordering bij of krachtens dit artikel is overgedragen aan het samenwerkingsverband.

Bestuurlijk belang

De leden van het algemeen bestuur worden aangewezen door de raden van de gemeenten (twee leden per gemeente). Het algemeen bestuur kiest de leden van het dagelijks bestuur.

01-01-2024 4 stemmen van de totaal 31 stemmen in AB

31-12-2024 4 stemmen van de totaal 31 stemmen in AB

Financieel belang

Datum	Bedrag	Omschrijving
01-01-2024	€ 1.212.296	Begroting 2024
31-12-2024	€ 1.382.998	Jaarrekening 2024

Eigen vermogen

Datum	Bedrag	Omschrijving
31-12-2023	€ 1.446.000	Jaarrekening 2023
31-12-2024	€ 1.422.000	Jaarrekening 2024

Vreemd vermogen

Datum	Bedrag	Omschrijving
31-12-2023	€ 11.095.000	Jaarrekening 2023
31-12-2024	€ 17.662.000	Jaarrekening 2024

Resultaat

Jaar	Bedrag	Omschrijving
2024	€ 567.000	voordelig BSGR jaarrekening 2024

Risico's of veranderingen

De steeds complexere wet- en regelgeving vanuit de Rijksoverheid, gecombineerd met een zichtbare trend dat deelnemers steeds meer kiezen voor een niet standaard wijze van heffing, zorgt voor steeds meer inrichting- en uitvoeringsvraagstukken. Hierdoor is de werkdruk binnen de BSGR aanzienlijk toegenomen en zijn de grenzen in de uitvoering en dienstverlening inmiddels bereikt of zelfs al overschreden.

Eind januari 2025 is de BSGR met behulp van een extern bureau een onderzoek gestart naar een fraudegeval. Hiervan is tevens aangifte gedaan. De omvang van dit fraudegeval is circa € 70.000 en is grotendeels al terug ontvangen door de BSGR. Naar aanleiding van dit voorval zullen door de BSGR in 2025 op zowel organisatorisch als op procedureel vlak aanpassingen worden gemaakt in de beheeromgeving om zodoende het risico zoveel mogelijk te beperken voor de toekomst. Er is geen sprake van een continuïteitsrisico. Wel hebben alle beheersmaatregelen naar behoren gefunctioneerd. De geconstateerde fraude kan naar zijn aard echter nimmer geheel door beheersmaatregelen worden ondervangen.

De Katwijkse gemeentelijke bijdrage is aanzienlijk gestegen, dit wordt veroorzaakt door de forse toename van het aantal naheffingsaanslagen parkeerbelasting en de afhandeling van de bezwaren die daaraan zijn gebonden.

GR Omgevingsdienst West-Holland

Vestigingsplaats

Leiden

Programma

7 Energie, groen en milieu

Openbaar belang

De Omgevingsdienst West-Holland staat voor duurzaamheid en het bewaken en verbeteren van de kwaliteit en veiligheid van de leefomgeving in de regio Holland Rijnland. Dit doen zij samen met de gemeente door vergunningsverlenings-, toezichts-, handhavings- en adviestaken uit te voeren. In overleg met de gemeente zien ze toe op naleving van milieuwetgeving, geven milieuvadvisen aan opdrachtgevers en informeren inwoners en bedrijven op het gebied van milieu en energietransitie.

Bestuurlijk belang

Het algemeen bestuur is in 2024 teruggebracht van twee naar één vertegenwoordiger per deelnemende gemeente/provincie.

31-12-2024 1 van de 13 leden AB

Financieel belang

Datum	Bedrag	Omschrijving
01-01-2024	€ 824.450	Begroting 2024
31-12-2024	€ 911.437	Jaarrekening 2024

Eigen vermogen

Datum	Bedrag	Omschrijving
31-12-2023	€ 2.206.191	Jaarrekening 2023
31-12-2024	€ 1.702.000	Jaarrekening 2024

Vreemd vermogen

Datum	Bedrag	Omschrijving
31-12-2023	€ 14.431.341	Jaarrekening 2023
31-12-2024	€ 13.535.000	Jaarrekening 2024

Resultaat

Jaar	Bedrag	Omschrijving
2024	€ 343.000 (voordeel)	concept jaarrekening 2024

Risico's of veranderingen

Op basis van een jaarlijks vast te stellen werkplan worden vergunningen verleend en toezicht en handhaving uitgevoerd op milieutaken uit het basistakenpakket. Dit zijn wettelijke, bovenlokale en vaak complexe uitvoeringstaken. In 2024 zijn er extra bodemtaken toegevoegd door de komst van de Omgevingswet. Ook is in 2024 bekend geworden dat de regulering en het toezicht op milieutaken bij alle bedrijven binnen de gemeente het komende jaar overgaan naar de omgevingsdienst.

GR Serviceorganisatie Zorg Holland Rijnland

Vestigingsplaats

Leiden

Programma

5b Deelprogramma Voorzieningen jeugd

Openbaar belang

Belangen behartigen van deelnemende gemeenten op het gebied van inkoop en contractmanagement Jeugdhulp.

Bestuurlijk belang

Het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Serviceorganisatie Zorg Holland Rijnland bestaat uit de portefeuillehouders jeugd van de deelnemende gemeenten. Daarnaast heeft iedere gemeente een vervangend bestuurslid aangewezen.

Financieel belang

Datum	Bedrag	Omschrijving
01-01-2024	€ 624.858	Begroting 2024
31-12-2024	€ 624.858	Jaarrekening 2024

Eigen vermogen

Datum	Bedrag	Omschrijving
31-12-2023	€ 162.605	Jaarrekening 2023
31-12-2024	€ 423.193	Jaarrekening 2024

Vreemd vermogen

Datum	Bedrag	Omschrijving
31-12-2023	€ 6.735.914	Jaarrekening 2023
31-12-2024	€ 7.047.057	Jaarrekening 2024

Resultaat

Jaar	Bedrag	Omschrijving
2024	€ 260.687	Jaarrekening 2024

Risico's of veranderingen

Overschrijding van kosten en/of niet tijdig in beeld zijn daarvan.

Vennootschappen en coöperaties

Greenport Ontwikkelingsmaatschappij

Vestigingsplaats

Hillegom

Programma

3 Economie + 8 Volkshuisvesting en leefomgeving

Openbaar belang

De Greenport Duin- en Bollenstreek moet het mondiaal handelslogistiek en kennis-innovatief centrum blijven, verder uitgroeien en worden versterkt tot een nog belangrijker economische motor voor de Randstad.

Bestuurlijk belang

De leden van de algemene vergadering worden aangewezen door de raden van de gemeenten (één lid per gemeente). De Algemene Vergadering kiest de raad van commissarissen.

01-01-2024 1 stem van de totaal 5 stemmen in de AV

Financieel belang

Datum	Bedrag	Omschrijving
01-01-2024	€ 65.000	Begroting 2024
31-12-2024	€ 65.000	Jaarrekening 2024

Eigen vermogen

Datum	Bedrag	Omschrijving
31-12-2023	€ 325.000	Jaarrekening 2023
31-12-2024	€ 325.000	Jaarrekening 2024

Vreemd vermogen

Datum	Bedrag	Omschrijving
31-12-2023	€ 17.649.621	Jaarrekening 2023
31-12-2024	€ 14.165.876	Jaarrekening 2024

Resultaat

Jaar	Bedrag	Omschrijving
2024	€ 0	Jaarrekening 2024

Risico's of veranderingen

De gemeente Katwijk heeft zich evenals de andere deelnemende gemeenten garant gesteld voor € 7 miljoen. De Greenport Ontwikkelingsmaatschappij (GOM) werkt, met inachtneming van de beschikbare middelen, vanuit het uitgangspunt van een budgettair neutraal eindresultaat.

De GOM stelt jaarlijks een meerjarenprogramma (MJP) op dat door de aandeelhouders vastgesteld wordt. Dit meerjarenprogramma is in lijn met de vastgestelde Intergemeentelijke Structuurvisie Greenport (ISG) en bevat de beleidsvoornemens van de GOM.

Naar aanleiding van een discussie in de regio (in 2022) over de werking van de GOM en de uitwerking van de ISG dat daaraan ten grondslag ligt heeft er een evaluatie plaatsgevonden. Dit heeft geleid tot een aantal conclusies en aanbevelingen. Een van de conclusies is dat de ISG toe is aan een actualisering en dat er onderzoek moet plaatsvinden naar alternatieve financieringsconstructie om de GOM te kunnen laten functioneren. In het najaar van 2023 is er aan de raden en colleges een bestuurlijke opdracht voorgelegd om een herijking van de ISG te starten en onderzoek te doen naar een alternatieve financieringsconstructie. Dit onderzoek loopt nog. De uitkomst van dit onderzoek is in het najaar van 2025 te verwachten.

Website

www.gomdb.nl

Sportbedrijf Katwijk BV**Vestigingsplaats**

Katwijk

Programma

4b Deelprogramma Cultuur en sport

Openbaar belang

Alle gemeentelijke binnensportaccommodaties inclusief zwembad Aquamar, Dorpshuis Valkenburg en Jeu de boulesbanen Cleijn Duin zijn per 1-1-2013 ondergebracht in de BV Sportbedrijf Katwijk. Van deze BV is de gemeente enig aandeelhouder. Het Sportbedrijf heeft tot doel het exploiteren van de binnensportaccommodatie. Het Sportbedrijf zorgt ervoor dat inwoners kunnen sporten en bewegen in de binnensportaccommodaties en dat het sportaanbod in de binnensportaccommodaties zo efficiënt mogelijk plaatsvindt. Het Sportbedrijf fungeert als een loket voor alle binnensportsportbeoefening. Het sportbedrijf draagt proactief bij aan een gezonde samenleving. Door het activeren, stimuleren en faciliteren van sport, bewegen en ondernemen van initiatieven voor een gezonde leefstijl hoopt het Sportbedrijf zoveel mogelijk Katwijkers te bereiken. Het Sportbedrijf speelt in op ontwikkelingen en werkt samen met (maatschappelijke) partners en zoekt aansluiting met haar dienstverlening bij de doelstelling van de Maatschappelijke Agenda het Accommodatiebeleid.

Bestuurlijk belang

Aandeelhouders nemen plaats in algemene vergadering. De algemene vergadering kiest de raad van commissarissen en het bestuur.

01-01-2024 1 stem van de totaal 1 stem in de AV

31-12-2024 1 stem van de totaal 1 stem in de AV

Financieel belang

Datum	Bedrag	Omschrijving
31-12-2023	€ 0	Jaarrekening 2023

Eigen vermogen

Datum	Bedrag	Omschrijving
31-12-2023	€ 256.800	Jaarrekening 2023

Vreemd vermogen

Datum	Bedrag	Omschrijving
31-12-2023	€ 2.150.250	Jaarrekening 2023

Resultaat

Jaar	Bedrag	Omschrijving
2024	PM	Jaarrekening 2024

Risico's of veranderingen

De definitieve jaarcijfers 2024 zijn nog niet bekend. Voor het eigen vermogen is daarom het resultaat van 2023 aangehouden. De gemeente heeft ten behoeve van het Sportbedrijf verschillende SPUK regelingen aangevraagd. Ten tijde van het opstellen van dit document is nog niet bekend of deze SPUK aanvragen definitief worden vastgesteld. Op basis van het Integraal Huisvestingsplan PO 2020-2040 worden in de komende 5 jaar een aantal bestaande gymzalen vervangen/gerenoveerd. Sportbedrijf Katwijk BV zal daar als beheerder/exploitant bij betrokken worden. Op 19 december 2024 heeft de gemeenteraad besloten (Z3495172/D3495178) het Programma van eisen voor de renovatie en verduurzaming van sportzaal Het Waterbos te autoriseren en het investeringskrediet voor de renovatie/ uitbreiding van Waterbos beschikbaar te stellen. Verder is het Voorlopig Ontwerp voor de gedeeltelijke renovatie en nieuwbouw van sportzaal Korte vaart te autoriseren en het investeringskrediet beschikbaar te stellen voor vervangende nieuwbouw gymzaal Korte Vaart.

In december 2024 heeft het college de raad voorgesteld om kennis te nemen van het Ondernemingsplan 2025-2030 en Meerjarenbegroting '25 van het Sportbedrijf. Het college vraagt de raad een aanvullende exploitatiebijdrage beschikbaar te stellen van € 550.000 per jaar voor het beheer en de exploitatie van de gemeentelijke binnensportaccommodaties voor de periode 2025 t/m 2028.

NV Bank Nederlandse Gemeenten

Vestigingsplaats

Den Haag

Programma

0 Bestuur en ondersteuning

Openbaar belang

BNG is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. BNG is een betrouwbare eigentijdse bank en expert in het financieren van publieke voorzieningen. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt BNG bij aan het zo laag mogelijk houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Daarmee is de bank essentieel voor de publieke taak.

Bestuurlijk belang

Aandeelhouders nemen plaats in algemene vergadering van aandeelhouders. De algemene vergadering van aandeelhouders kiest de raad van commissarissen.

01-01-2024 - 144.066 (0,26%) van in totaal 55.960.720 aandelen

31-12-2024 - 144.066 (0,26%) van in totaal 55.960.720 aandelen

Financieel belang

Datum	Bedrag	Omschrijving
2024	€ 311.183	Dividenduitkering over 2023
2025	€ 307.365	Dividenduitkering over 2024

Eigen vermogen

Datum	Bedrag	Omschrijving
31-12-2023	€ 4.721 mln.	Jaarrekening 2023
31-12-2024	€ 4.777 mln.	Jaarrekening 2024

Vreemd vermogen

Datum	Bedrag	Omschrijving
31-12-2023	€ 110.819 mln.	Jaarrekening 2023
31-12-2024	€ 123.614 mln.	Jaarrekening 2024

Resultaat

Jaar	Bedrag	Omschrijving
2023	€ 254 mln.	Voordelig Jaarrekening 2023
2024	€ 294 mln.	Voordelig Jaarrekening 2024

Risico's of veranderingen

De Staat is houder van de helft van de aandelen, de andere helft is in handen van gemeenten, provincies en een hoogheemraadschap. Deze aandelen zijn niet vrij verhandelbaar. De gemeente ontvangt jaarlijks dividend. Risico's beperken zich tot de dividenduitkering en de intrinsieke waarde van de aandelen als deze ooit vrij verhandelbaar worden.

NV Dunea

Vestigingsplaats

Leidschendam-Voorburg

Programma

0 Bestuur en ondersteuning

Openbaar belang

- Voorzien in de behoefte aan drink- en industriewater binnen en buiten het distributiegebied.
- Verantwoord natuurbeheer van het duingebied dat door de Vennootschap wordt beheerd.
- Beheer van andere onderdelen van de waterketen.
- Winnen van warmte en koude uit drinkwater via aquathermie.

Bestuurlijk belang

Aandeelhouders nemen plaats in algemene vergadering van aandeelhouders. De algemene vergadering van aandeelhouders kiest de raad van commissarissen.

01-01-2024 - 200.327 (5,01%) van de totaal 4.000.000 aandelen

31-12-2024 - 200.327 (5,01%) van de totaal 4.000.000 aandelen

Financieel belang

Datum	Bedrag	Omschrijving
31-12-2023	€ 0	Dunea jaarrekening 2023

Dunea heeft als drinkwaterbedrijf een statutair verbod om dividend uit te keren.

Eigen vermogen

Datum	Bedrag	Omschrijving
31-12-2023	€ 258.451.000	Dunea jaarrekening 2023

Vreemd vermogen

Datum	Bedrag	Omschrijving
31-12-2023	€ 300.858.000	Dunea jaarrekening 2023

Resultaat

Jaar	Bedrag	Omschrijving
2023	€ 6.850.000	Dunea jaarrekening 2023

Risico's of veranderingen

Risico voor de aandeelhouder beperkt zich tot de wettelijke risico's.

De aandeelhouders hebben besloten om de statutaire beperking op winstuitkering in stand te houden. Hierdoor kan de volledige winst worden gebruikt voor het aflossen van leningen. Dit leidt tot lagere rentekosten en dus tot lagere tarieven op termijn. De gemeente Katwijk bezit 200.327 aandelen. Deze aandelen zijn niet vrij verhandelbaar en staan voor € 0 op de balans van de gemeente.

Alliander NV**Vestigingsplaats**

Arnhem

Programma

0 Bestuur en ondersteuning

Openbaar belang

Verzorgen van een netwerk voor de distributie van energie, 24 uur per dag, met zo min mogelijk storingen.

Bestuurlijk belang

Aandeelhouders nemen plaats in algemene vergadering van aandeelhouders. De algemene vergadering van aandeelhouders kiest de raad van commissarissen.

01-01-2024 - 1.464.193 van in totaal 136.796.694 mln aandelen (1,07%)

31-12-2024 - 1.464.193 van in totaal 136.796.694 mln aandelen (1,07%)

Financieel belang

Datum	Bedrag	Omschrijving
2023	€ 876.622	Dividenduitkering over 2022
2024	€ 1.287.638	Dividenduitkering over 2023

Eigen vermogen

Datum	Bedrag	Omschrijving
31-12-2023	€ 4.749 mln.	Alliander jaarrekening 2023
31-12-2024	€ 6.038 mln.	Alliander jaarrekening 2024

Vreemd vermogen

Datum	Bedrag	Omschrijving
31-12-2023	€ 4.038 mln.	Alliander jaarrekening 2023
31-12-2024	€ 3.873 mln.	Alliander jaarrekening 2024

Resultaat

Jaar	Bedrag	Omschrijving
2024	€ 976 mln. voordelig	Alliander jaarrekening 2024

Risico's of veranderingen

De gemeente ontvangt dividend. De gemeente bezit 1.464.193 aandelen die voor € 4.605.000 op de balans zijn opgenomen. De aandelen zijn niet vrij verhandelbaar. In verband met de energietransitie en klimaatakkoord heeft Alliander op 31 mei 2023 de aandeelhouders verzocht om de kapitaalstructuur van Alliander te versterken met € 600 miljoen. Het Katwijkse aandeel hierin is circa € 6,4 miljoen middels een reverse converteerbare hybride obligatielening. In het najaar van 2021 is hierover een raadsvoorstel ter besluitvorming voorgelegd. Op basis van dit besluit heeft Katwijk ingestemd met het verzoek van Alliander.

Zeehaven IJmuiden NV

Vestigingsplaats

IJmuiden

Programma

2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Openbaar belang

Ontwikkelen en beheren van de havens van IJmuiden. Op 10 april 1989 is het Staatsvissershavenbedrijf geprivatiseerd door de oprichting van Zeehaven IJmuiden N.V. Hierin zijn alle activa en activiteiten van het oude bedrijf ondergebracht. De constructie van een private havenbeheerder met participatie van bedrijven en overheden is uniek in Nederland. Hierdoor zijn ondernemerskracht en ondernemerszin verenigd. Het bedrijf heeft een eigen verantwoordelijkheid voor de ontwikkeling van de havens in IJmuiden.

Bestuurlijk belang

De leden van de raad van commissarissen worden benoemd door het Stichtingsbestuur in de AVA. De gemeente Velsen heeft het recht om één commissaris te benoemen. De OR heeft het recht om leden aanbevelen. De AVA heeft het recht om een lid aan te bevelen voor zover het een door de gemeente Velsen te benoemen lid betreft.

01-01-2024 - 12.000 van in totaal 180.000 aandelen (6,66%)

31-12-2024 - 12.000 van in totaal 180.000 aandelen (6,66%)

Financieel belang

Datum	Bedrag	Omschrijving
2024	€ 8.200	Raming Dividenduitkering 2023 begroting 2024

Eigen vermogen

Datum	Bedrag	Omschrijving
31-12-2023	€ 32.154.000	Zeehaven IJmuiden jaarrekening 2023

Vreemd vermogen

Datum	Bedrag	Omschrijving
31-12-2023	€ 31.276.000	Zeehaven IJmuiden jaarrekening 2023

Resultaat

Datum	Bedrag	Omschrijving
2023	€ 3.108.000	Zeehaven IJmuiden jaarrekening 2023

Risico's of veranderingen

De gemeente Katwijk bezit 12.000 aandelen die voor € 136.000 op de balans zijn opgenomen. Gezien de hoogte van de reserves (ruim € 22 miljoen) loopt de gemeente Katwijk geen risico.

Stichtingen en verenigingen

Stichting Unmanned Valley Valkenburg

Vestigingsplaats

Katwijk

Programma

3 Economie

Openbaar belang

Unmanned Valley is een ecosysteem van high tech sensorbased- en drone bedrijven en werkt volgens het triple helix model: samenwerken met het bedrijfsleven, opleidingsinstituten en overheden. Unmanned Valley zet in op het versterken van het ondernemersklimaat en verhoging van de werkgelegenheid op diverse niveaus in Katwijk en in de regio Zuid-Holland. Dit door het aantrekken en groei van nieuwe hightech bedrijven en samenwerking met Katwijkse ondernemingen. Tot en met juni 2023 maakt Unmanned Valley gebruik van EFRO-subsidie waarbij diverse partners (waaronder ook gemeente Katwijk) co-financier van zijn. De stichting heeft een 100% belang in UMV Services BV.

Bestuurlijk belang

Het bestuur van de Stichting bestaat uit 2 leden waarvan 1 in 2019 is benoemd namens de gemeente Katwijk. Het 2e bestuurslid is afkomstig van de Technische Universiteit Delft.

01-01-2024 - 1 van de 2 stemmen in het bestuur

Financieel belang

Datum	Bedrag	Omschrijving
31-12-2023	€ 0	Jaarrekening 2023

Eigen vermogen

Datum	Bedrag	Omschrijving
31-12-2023	€ 153.912	Jaarrekening 2023

Vreemd vermogen

Datum	Bedrag	Omschrijving
31-12-2023	€ 563.365	Jaarrekening 2023

Resultaat

Jaar	Bedrag	Omschrijving
2023	€ 31.247	nadelig jaarrekening 2023

Risico's of veranderingen

Er zijn door Unmanned Valley diverse nieuwe subsidies aangevraagd en deels al toegekend.

Website

www.unmannedvalley.nl

Vereniging van Nederlandse Gemeenten

Vestigingsplaats

Den Haag

Programma

0 Bestuur en ondersteuning

Openbaar belang

- a. Leden collectief en individueel bijstaan bij de vervulling van hun bestuurstaken.
- b. Voor de leden of groepen van leden afspraken maken met andere overheden over het arbeidsvoorwaardenbeleid in de overheidssector en overeenkomsten betreffende de arbeidsvoorwaarden van personeel in de sector gemeenten aangaan met werknemersorganisaties.

Bestuurlijk belang

Gemeenten hebben één stem per 1.000 inwoners tot een maximum van 75 stemmen. Gewesten één stem per 10.000 inwoners tot een maximum van 75 stemmen.

01-01-2024 - 1 lid in de Algemene ledenvergadering

31-12-2024 - 1 lid in de Algemene ledenvergadering

Financieel belang

Datum	Bedrag	Omschrijving
2024	€ 109.000 (excl. Btw)	Contributie 2024
2024	€ 252.000 (excl. Btw)	Bijdrage Fonds GGU 2024

Eigen vermogen

Datum	Bedrag	Omschrijving
31-12-2023	€ 56.301.000	VNG jaarverslag 2023
31-12-2024	€ 60.361.000	VNG jaarverslag 2024

Vreemd vermogen

Datum	Bedrag	Omschrijving
31-12-2023	€ 117.669.000	VNG jaarverslag 2023
31-12-2024	€ 194.055.000	VNG jaarverslag 2024

Resultaat

Jaar	Bedrag	Omschrijving
2023	€ 3.758.000	Voordelig VNG jaarverslag 2023
2024	€ 26.000	Nadelig VNG jaarverslag 2024

Risico's of veranderingen

Geen.

3.3.8 Energie en duurzaamheid

Inleiding

Onze verantwoording met betrekking tot Energie en Duurzaamheid blijft net als vorig jaar gebaseerd op de Duurzaamheidsagenda 2020: “Samen werken aan een toekomstbestendig Katwijk” die in 2021 is vastgesteld. Deze agenda fungeert als verbindingsinstrument tussen verschillende thema's en andere programma's, zoals woningbouw, mobiliteit en economie. Binnen onze organisatie wordt de samenwerking op het gebied van energie en duurzaamheid concreet vormgegeven door een regulier intern coördinatie- overleg waarin afstemming plaatsvindt tussen medewerkers die zich bezighouden met deze thema's, voortgangsbesprekingen en het delen van agenda's.

In deze paragraaf beperken wij ons tot de belangrijkste ontwikkelingen en resultaten van 2024 voor de thema's binnen de Duurzaamheid. Voor een meer gedetailleerde verantwoording van de verschillende onderdelen verwijzen we ook naar de desbetreffende programma's van de jaarrekening.

Kader

In 2024 was de urgentie om maatregelen te nemen opnieuw voelbaar door de afkondiging netcongestie door de netbeheerders op het elektriciteitsnet, door de stokkende woningbouwopgave en door de steeds meer zichtbare en merkbare klimatologische veranderingen. Daarnaast hebben de oorlog in Oekraïne en de stopzetting van de gaswinning in Groningen een grote impact. Vooral de prijzen voor gas en elektriciteit bleven onverminderd hoog vanwege beperkter aanbod, hoge vraag en benodigde investeringen in het net. In het coalitieakkoord hebben we prioriteit gegeven aan het voorkomen en verminderen van energie-armoede, zowel incidenteel als structureel. Het in 2022 opgestelde Winterplan vormde de basis voor de prioriteiten, planning en uitvoering, en heeft in 2023 en 2024 duidelijke effecten gehad, waarover in het Energie-tekstdeel meer.

Duurzaam handelen wordt steeds urgenter en er komt steeds meer aandacht voor. Dit vereist een forse transitie in het traditionele denken. Duurzaamheid heeft invloed op vrijwel alle beleidsterreinen van onze gemeente, vanaf de eerste ideeën, pennenschilden en uitwerkingen. Het gaat om de toekomst-bestendigheid van Katwijk, zoals ook vastgelegd in onze Omgevingsvisie. We werken aan een duurzame woon- en leefomgeving, een duurzaam mobiliteitssysteem en een vervangend duurzaam energiesysteem.

Volgens de Nationale Monitor Duurzame Gemeenten staat Katwijk momenteel op de 106e plaats van 342 gemeenten (ten opzichte van plek 117 in 2020). Hoewel we ons bij de bovenste 1/3 deel bevinden, is er nog veel werk aan de winkel. In ons beleid rond Energie en Duurzaamheid sluiten we aan bij de doelstellingen van het Klimaatakkoord: in 2050 moeten we (vrijwel) klimaatneutraal zijn. Daarvoor nemen we maatregelen die de uitstoot van broeikasgassen verminderen, met name door stimuleren van isoleren van gebouwen en verbruiksbesparing. We besparen zo op energie, verminderen het gebruik van fossiele brandstoffen en zoeken lokaal en met de regio naar duurzame bronnen. Ook wordt meer en meer aandacht besteed aan onze leefomgeving om de impact van klimaatverandering zoveel mogelijk te beperken; bodem- en water-sturend inrichten vormt nu de basis bij ontwikkelen.

Bij deze uitdaging werken we nauw samen met onze inwoners, ondernemers en partners in de regio. De gevolgen van klimaatverandering benadrukken de noodzaak om snel te handelen. Bij onze activiteiten op het gebied van beheer en ontwikkeling houden we rekening met bedreigingen zoals wateroverlast, hittestress, verdroging en ecologische veranderingen.

Duurzaamheidsagenda

De Duurzaamheidsagenda geeft een samenhangend overzicht van de verschillende ambities, doelstellingen, opgaven en activiteiten voor de verschillende duurzaamheidsthema's.

1. Energietransitie
2. Duurzame mobiliteit
3. Circulaire economie
4. Klimaatbestendige leefomgeving, Klimaatadaptatie

Ook in 2024 hebben we langs deze thema's ons gemeentelijk beleid op het gebied van energie en duurzaamheid uitgevoerd en samengewerkt aan een toekomstbestendig Katwijk. Voor een meer gedetailleerde verantwoording waaraan we 2024 hebben gewerkt en de belangrijkste voortgang daarin van de verschillende onderdelen verwijzen we ook naar de desbetreffende programma's van de jaarrekening.

Samenwerking

In de context van Energie en Duurzaamheid is samenwerking op regionaal, nationaal en internationaal niveau van cruciaal belang. De complexe uitdagingen vragen om creativiteit, flexibiliteit en een integrale aanpak op het gebied van technologie en ruimtegebruik. Als gemeente blijven we nauw samenwerken met partners zoals Holland Rijnland, Leidse Regio en Duin- en Bollenstreek. We streven naar coalities met bestuurlijke, maatschappelijke en commerciële partijen. Daarnaast stimuleren we de medewerking en inzet van inwoners en ondernemers, daarbij rekening houdend met de uitgangspunten van het nieuwe participatiebeleid.

De energietransitie heeft niet alleen invloed op onze leefomgeving, maar ook op het ruimtegebruik, zowel boven als onder de grond. Denk aan de aanleg van energievoorzieningen, kabels en leidingen. Ook de stabiliteit van het lokale en regionale energienetwerk is van belang. Om dit goed te monitoren en af te stemmen, blijven we in gesprek met onze stakeholders en partners.

Communicatie en participatie

Goede informatievoorziening, kennisuitwisseling en het bundelen van initiatieven blijken cruciaal voor het succes van onze duurzaamheidsambities. Alleen kunnen we onze doelstellingen niet bereiken. De medewerking en inzet van inwoners en ondernemers in hun eigen woningen, bedrijven en huishoudens blijven van doorslaggevend belang. We ondersteunen hun onderlinge samenwerking, bijvoorbeeld via coöperaties. Daarnaast maken we dankbaar gebruik van individuele initiatieven. Een voorbeeld hiervan is het succesvolle gebruik van inwoners als ambassadeurs voor campagnes, zoals bij de subsidie voor groene daken en de energiecoaches.

In 2024 hebben we de campagne 'Katwijk kleurt groener' verder uitgewerkt. Deze campagne wordt uitgevoerd in samenwerking met een gespecialiseerd bureau. De groene doelstellingen van deze campagne zijn sterk gerelateerd aan duurzaamheid, vooral op het gebied van klimaatadaptatie. We richten ons ook op het stimuleren en ondersteunen van activiteiten door inwoners en ondernemers bij hun eigen woningen, bedrijven en bij scholen. Daarbij is te noemen het opgezette initiatief 'vergroening van schoolpleinen'.

De samenwerking op lokaal en regionaal niveau, zoals onze betrokkenheid bij Holland Rijnland, Leidse Regio en Duin- en Bollenstreek, hebben we in 2024 voortgezet. We zoeken coalities met bestuurlijke, maatschappelijke en commerciële partners. Op het gebied van duurzaamheid hebben we ook in 2024 de verschillende communicatiemomenten benut, waaronder groene daken, energiearmoede, tiny forests, digitale plankaarten voor laadpalen voor elektrische auto's, duurzaamheidsleningen, NK-tegelwippen, de Limes Bubble Barrier, plaatsing van boombakken, kruidenrijke gazons in combinatie met bijenhôtels, de Dag van de Moestuin en Buurtstroom Katwijk 1, en de Duurzaamheidsweek. De duurzaamheidsaspecten van werkzaamheden in de openbare ruimte worden benadrukt.

In 2024 hebben we opnieuw de Katwijkse Duurzaamheidsweek gefaciliteerd en financieel ondersteund. Tijdens deze week lag de focus vooral op de impact van afval op de woonomgeving en natuur, met als thema 'Natuurlijk samen' en het Peukenbos. Dit initiatief bracht wederom een groot aantal organisaties en instanties samen. Hiermee hebben we een volgende stap gezet richting de gewenste en noodzakelijke samenwerking tussen partijen en instanties die zich bezighouden met duurzaamheid in onze gemeente.

3.3.9 Wet open overheid

Inleiding

De Wet open overheid (Woo), die op 1 mei 2022 in werking is getreden, heeft als doel de transparantie en toegankelijkheid van overheidsinformatie te vergroten. De Woo bevat verplichtingen die twee hoofdonderwerpen betreffen: het actief openbaar maken van documenten op basis van informatiecategorieën en daarmee ook het op orde brengen van de informatiehuishouding. Oorspronkelijk ging het om 11 informatiecategorieën, maar dit is gaandeweg uitgebreid/uitgesplitst naar 17 informatiecategorieën. Niet alle 17 categorieën zijn van toepassing op het decentraal bestuur. Om die reden zullen we in dit stuk blijven refereren aan 17 categorieën.

De 17 informatiecategorieën zijn:

1. Wetten en algemeen verbindende voorschriften
2. Overige besluiten van algemene strekking
3. Ontwerpen van wet- en regelgeving met adviesaanvraag
4. Organisatie en werkwijze
5. Bereikbaarheidsgegevens
6. Bij vertegenwoordigende organen ingekomen stukken
7. Vergaderstukken Staten-Generaal (niet van toepassing op gemeenten)
8. Vergaderstukken decentrale overheden
9. Agenda's en besluitenlijsten bestuurscolleges
10. Adviezen
11. Convenanten
12. Jaarplannen en jaarverslagen
13. Subsidieverplichtingen anders dan met beschikking
14. Woo-verzoeken en – besluiten
15. Onderzoeksrapporten
16. Beschikkingen
17. Klachtoordelen

Kader en Beleid

Status invoering gemeente Katwijk

Wat is er in Katwijk in 2024 geregeld rond de Woo?

- In het kader van het verbeteren van de digitale informatiehuishouding zijn in 2024 de netwerkschijven gemigreerd naar SharePoint en zijn deze data te raadplegen via Microsoft Teams. De zoekfunctie is door de migratie verbeterd. Documenten die niet in het zaakstelsel zijn opgenomen zijn beter te vinden. In fase 2 (2025-2026) worden deze data gelabeld zodat we deze data beter kunnen beheeren conform archiefwetgeving;
- In 2024 is er verder gewerkt aan het met terugwerkende kracht (vanaf 1 mei 2022) anonimiseren en publiceren van de afgehandelde Woo-verzoeken op OpenKatwijk - Openbare gegevens van de gemeente Katwijk | Katwijk Wet Open Overheid;
- In 2024 zijn er 51 Woo-verzoeken door de organisatie ontvangen.

Het aantal, maar met name de omvang, van Woo-verzoeken neemt ieder jaar toe.

Wat was er in Katwijk al geregeld rond de Woo?

- Er is een Woo-contactpersoon aangesteld.
- Naast het schriftelijk indienen van een Woo-verzoek is het ook mogelijk om digitaal een Woo-verzoek in te dienen via een e-formulier op de gemeentelijke website www.katwijk.nl
- Voor het tijdig afhandelen van Woo-verzoeken heeft Juridische Zaken een intern werkproces afgesproken met de betrokken organisatieonderdelen.
- Op de themawebsite OpenKatwijk worden gefaseerd de informatiecategorieën gepubliceerd. Op dit moment worden er reeds 6 informatiecategorieën actief gepubliceerd. Het gaat om de categorieën: Lokale regelgeving, Organisatiegegevens, Raadsstukken, Bestuursstukken, Beschikkingen en afgehandelde Woo-verzoeken. Deze themawebsite is te raadplegen via OpenKatwijk - Openbare gegevens van de gemeente Katwijk | Katwijk Wet Open Overheid
- Er is een interne Woo-projectgroep, bestaande uit een afvaardiging van Juridische Zaken, Communicatie en Informatie & Automatisering (I&A), die zich bezighoudt met het verder op orde brengen van de informatiehuishouding, het gefaseerd publiceren van de overige informatiecategorieën en het communiceren van de gevolgen van de Woo voor de interne organisatie.

- Er is een interne Woo-communicatiecampagne ‘geWoon transparant’ gehouden voor meer bewustwording onder bestuur, management en medewerkers om alle relevante informatie zorgvuldig vast te leggen in het zaaksysteem.

Ambitieniveau Woo

Het is als organisatie nodig om de ambitie te bepalen op het gebied van openbaarheid. Een heldere ambitie geeft richting aan de implementatie en zorgt ervoor dat alle relevante (interne) stakeholders hetzelfde beeld hebben bij het implementatietraject. Om inzicht te krijgen in de uitgangspositie van de organisatie is het van belang te inventariseren waar de organisatie nu precies staat.

Vervolgens kan met behulp van deze inventarisatie als basis voor de organisatie het ambitieniveau met betrekking tot openbaarheid worden bepaald. Hierin worden vier niveaus onderscheiden:

1. Beneden-basis: de gemeente voldoet niet aan in de Woo gestelde eisen;
2. Basis: De gemeente voldoet aan het wettelijk minimum voor wat betreft het openbaar maken van overheidsstukken uit de informatiecategorieën, opgenomen in artikel 3.3 van de Woo, in de daartoe behorende fase;
3. Medium: De gemeente voldoet aan het wettelijk minimum (basisniveau). Daarnaast maakt de gemeente al een aantal extra stukken actief openbaar waarvoor openbaarmaking (nog) niet wettelijk is verplicht;
4. Plus: De gemeente voldoet aan het wettelijk minimum conform de Woo (basisniveau). Daarnaast maakt de gemeente ook alle stukken uit de nog niet in werking getreden fases al actief openbaar. En ook maakt de gemeente stukken openbaar waarvoor geen wettelijke verplichting tot openbaarmaking geldt. Er kan bijvoorbeeld onderliggende informatie openbaar gemaakt worden.

In april 2022 hebben het college van B&W en de gemeenteraad ingestemd met het ambitieniveau basis voor de Woo (zie BBV 2849102).

Publicatie van de andere Woo-informatie categorieën

Per 1 november 2024 moesten de eerste vijf categorieën verplicht openbaar gemaakt worden. Op dit moment voldoen wij aan zes categorieën. De andere informatie-categorieën, voor zover van toepassing op de gemeente, worden op termijn in fasen gepubliceerd. Voor de publicatie van deze categorieën wachten we op richtlijnen vanuit de landelijke overheid.

Financiën

Vanuit het Rijk zijn er structurele middelen aan de gemeente toegekend voor de uitvoering van de Woo. Deze middelen worden onder andere ingezet voor het verder op orde brengen van de informatiehuishouding. Voor 2024 was een bedrag van € 179.000 beschikbaar voor de uitvoering van de Woo. Hiervan is € 120.000 uitgegeven. Nu de implementatie van de Woo steeds meer gestalte krijgt, verwachten we de komende jaren meer van het beschikbare budget nodig te hebben voor onder andere het verder publiceren van de diverse informatiecategorieën, het verder verbeteren van de digitale informatiehuishouding en aanpassingen van diverse systemen.

In de “Najaarsbestuursrapportage 2021” is structureel budget beschikbaar gesteld voor de Woo. Voor 2025 en 2026 is jaarlijks € 198.000 budget beschikbaar. Vanaf 2027 is het budget structureel € 118.000.

3.3.10 Gebiedsontwikkeling Valkenhorst

Inleiding

In Nederland is er sprake van een forse woningbouwopgave. Katwijk zet zich in om deze woningnood terug te dringen met de realisatie van 5.600 woningen op Valkenhorst. De nieuwe woonwijk wordt gevestigd op voormalig Vliegkamp Valkenburg. Naast de woningbouwlocatie worden de aangrenzende gebieden meegenomen in de ontwikkeling. Dit zijn de Mient Kooltuin en het Valkenburgse Meer, inclusief Zijlhoek en de Woerd en de Tjalmastrook. De ontwikkeling van de genoemde gebieden samen noemen wij 'Gebiedsontwikkeling Valkenhorst' (GOV).

Woningbouwlocatie Valkenburg

Woongebied Valkenhorst bestaat uit drie deelgebieden. Per deelgebied wordt een verantwoording gegeven. Na de toelichting op de afzonderlijke deelgebieden worden de activiteiten belicht die meerdere deelgebieden overstijgen. Allereerst zal de bestuurlijke lus bestemmingsplan Valkenhorst worden besproken.

Bestuurlijke lus

Het belangrijkste juridische kader om de woningbouw in Valkenhorst te kunnen starten is een onherroepelijk bestemmingsplan Woongebied Valkenhorst. Het bestemmingsplan Woongebied Valkenhorst is in juni 2022 door de gemeenteraad van gemeente Katwijk vastgesteld. Na vaststelling hiervan is er door vier partijen een beroep ingesteld. Op 11 december 2024 heeft de Raad van State geoordeeld dat het bestemmingsplan op 3 punten nadere onderbouwing nodig heeft:

- beperking van de recreatiedruk op de duinen;
- motivering in hoeverre een bouwhoogte van 40 meter in overeenstemming is met een goede ruimtelijke ordening;
- Motivering in hoeverre de bouw van Valkenhorst niet leidt tot een verslechtering van de verkeerssituatie op de Wassenaaarse kruispunten met de N44.

Deze onderbouwingen moeten met een herstelbesluit bestemmingsplan Woongebied Valkenhorst binnen 26 weken na de uitspraak opgesteld worden, de besluitvorming met de gemeenteraad doorlopen en bij de Raad van State ingediend worden.

Tot het bestemmingsplan, niet onherroepelijk is voert de gemeente Katwijk enkel voorbereidende werkzaamheden uit. Dit geldt ook voor het Rijksvastgoedbedrijf (RVB) en de grondeigenaar/ontwikkelaar BPD.

Deelgebied I

Het noordelijke deel van deelgebied I is in eigendom van ontwikkelaar BPD en heet de Limesbuurt. Na het vaststellen van het stedenbouwkundig raamwerk (2023) is het raamwerk in 2024 nader uitgewerkt tot het voorontwerp Inrichtingsplan (IP) Limesbuurt. Het IP is een het ontwerp van de ondergrondse en bovengrondse openbare ruimte.

In 2024 heeft de toetsing van het voorontwerp hoofdstructuur deelgebied I plaatsgevonden. De hoofdstructuur deelgebied I is het ontwerp van de onder-, en bovengrondse openbare ruimte en richt zich op de ontsluiting van de ontwikkelvelden, ontsluiting van het deelgebied op de N206, inrichting van het aansluitend groen en de krekken. De vervolgstap is het gefaseerd uitwerken van het definitief ontwerp Openbaar Gebied.

In het stedenbouwkundig raamwerk zijn zoekgebieden en in het bestemmingsplannen zijn gebieden aangeduid waar voorzieningen kunnen komen. Dit is uitgewerkt in de voorzieningenkaart en een ondersteunende memo waarin op ontwikkelveldniveau de locaties zijn bepaald. Daarbij gaat het over positionering, fasering van zowel definitieve en tijdelijk voorzieningen, ontwikkelstrategieën en beheer & exploitatie.

Deelgebieden II en III

Naast de voorbereidingen in deelgebied I is ook aangevangen met de planvorming van deelgebied II. Het betreft hier de nota van uitgangspunten voor Deelgebied II. Deze nota biedt een kader voor het toekomstig op te stellen stedenbouwkundig raamwerk. Voor Deelgebied III vindt een vergelijkbare aanpak plaats in een later stadium. De nota van uitgangspunten Deelgebied II bevindt zich in de afrondende fase. De vaststelling van de nota zal plaatsvinden na het onherroepelijk zijn van het bestemmingsplan Woongebied Valkenhorst.

Kwaliteitsteam Valkenhorst

In 2024 is het kwaliteitsteam ingesteld. Het kwaliteitsteam borgt de integrale samenhang van de te ontwikkelen gebieden. Het kwaliteitsteam bestaat uit drie onafhankelijke leden op de beleidsdisciplines landschap, stedenbouw en architectuur (incl. duurzaamheid) dat adviseert aan ontwikkelaars en rapporteert aan het college. In

samenwerking met het RVB is gewerkt aan de beschrijving 'Werkwijze kwaliteitsteam Valkenhorst' waarin positie, scope, organisatie, mandaten en toetsvoorwaarden zijn vastgelegd.

Viaducten

De realisatie van het Broekwegviaduct is gestart. Ook is begonnen met de ontwikkeling van het Achterwegviaduct. Beide viaducten zijn voorzien in 2026. Er is onderzoek gedaan naar de financiële en juridische haalbaarheid van het onderbrengen van de realisatie van het Achterwegviaduct in het contract van de HOV-busbaan van de Provincie Zuid-Holland. Resultaat van het onderzoek is een schetsontwerp en de raming van de viaduct. De inzichten nu zijn om de samenwerking met de provincie voort te zetten, formele besluitvorming hierover volgt nog. De realisatie van het viaduct is voorzien in 2026.

Afvalwater

Het toekomstig afvalwater vanuit Valkenhorst moet op een goede manier worden afgevoerd. Daarvoor is een afvalwatertransportgemaal (AWTG) en een afvalwatertransportleiding (AWTL) benodigd vanuit het plangebied naar de rioolwaterzuivering in 't Heen. Voor de AWTL is een ontwerp gemaakt en een deel ter uitvoering is ondergebracht in het contract van de HOV-baan van PZH. Benodigde afspraken hiervoor zijn vastgelegd in een bestuurlijke overeenkomst. Het ontwerp van de AWTG en de realisatie van de overige delen van de AWTL zijn vervolgstappen in het proces waarbij eveneens een samenwerkingsovereenkomst zal worden opgesteld met het Hoogheemraadschap Rijnland.

Bodemenergie, Warmteplan en duurzaam Warmtenet

Een van de uitgangspunten GOV is het ontwikkelen van een duurzaam energieconcept voor de 5.600 woningen en overige voorzieningen. Het realiseren van een duurzaam warmtenet maakt daar onderdeel van uit. Ten behoeve van een duurzaam warmtenet in Valkenhorst is voor deelgebied I een Warmteplan Deelgebied I opgesteld samen met de initiatiefnemers van het gebied. Het Warmteplan Valkenhorst Deelgebied I (hierna: Warmteplan Valkenhorst) levert een belangrijk uitgangspunt voor het collectief warmtenet voor Deelgebied 1 van Woongebied Valkenhorst, zodat de toekomstige ontwikkelaars hierop kunnen anticiperen. In het Warmteplan Valkenhorst

Deelgebied I zijn kort gezegd de volgende zaken opgenomen:

- het geplande aantal aansluitingen in Deelgebied I op een bepaald collectief thermisch energiesysteem;
- de mate van energiezuinigheid en de mate van bescherming van het milieu (gebaseerd op de energiezuinigheid van het collectieve thermische energiesysteem) voor een periode van ten hoogste 10 jaar vanaf de datum van inwerkingtreding door het college van burgemeester en wethouders of totdat het aantal aansluitingen is bereikt.

Het Warmteplan Deelgebied I is ter inzage gelegd voor zienswijzen. Er zijn geen zienswijzen ontvangen. Het warmteplan zal voor vaststelling door de Raad worden aangeboden.

Daarnaast is er ook een bodemenergieplan Deelgebied I opgesteld. Het huidige bodemenergieplan zal na vaststelling van het eerdergenoemde bodemenergieplan Deelgebied I komen te vervallen. Het nieuwe bodemenergieplan maakt het mogelijk om een collectieve warmtevoorziening, met behulp van Warmte Koude Opslag (WKO), ook wel open bodemenergiesystemen genoemd te realiseren. Het bodemenergieplan zal uiteindelijk ook door de gemeenteraad moeten worden vastgesteld. Het plan ligt nu ter toetsing bij de provincie. De provincie is de coördinator en bewaker van bodemenergie op regionaal niveau en verleent de vergunningen op basis van de Omgevingswet.

Naast de ruimtelijke plannen zijn ook gesprekken gaande met Dunea en Firan over een publiek warmtebedrijf die de warmte in ieder geval voor de Limesbuurt maar ook voor de andere delen van deelgebied I zal gaan leveren. De gemeente heeft aangegeven nader te willen onderzoeken of eventueel deelgenomen zal worden in dit publiek warmtebedrijf Valkenhorst.

Mient Kooltuin

De Mient Kooltuin is een belangrijk gebied voor Valkenhorst, omdat dit het gebied gaat worden waar veel inwoners kunnen gaan recreëren. De Mient - Kooltuin dient als mitigerende maatregel voor de woningbouw ingericht te worden als een recreatieve bufferzone. De ideeën hiertoe worden steeds meer uitgewerkt. Er is gewerkt aan diverse ontwerpen, zoals die van de ommetjes, die het gebied naar een hoger recreatief niveau moeten tillen.

De Mient Kooltuin is aangewezen als overgangszone. Dit houdt in dat daar maatregelen genomen kunnen worden om de direct nabije natuurgebieden te gaan ontzien. In de Mient Kooltuin zullen dat vooral recreatieve voorzieningen zijn. Als er buiten Natura 2000 gebied beter gerecreëerd kan worden, wordt de natuur in het gebied

zelf minder belast. In samenwerking met Wassenaar is in het kader van het programma Zuid Holland Landelijk Gebied een subsidie bij de provincie aangevraagd ten behoeve van natuurversterkende maatregelen. Deze subsidie zal in 2025 definitief worden vastgesteld.

Als onderdeel van afspraken uit de samenwerkingsovereenkomst met BPD zijn gronden van de voormalige locatie van volkstuinvereniging 'de Kwaaije Margen' verkocht aan het BPD. Om tot levering over te kunnen gaan is de volkstuinvereniging verhuisd naar de nieuwe alternatieve locatie in de Mient Kooltuin. Op 31 maart 2024 heeft de verhuizing plaatsgevonden en is de voormalige locatie t.b.v. overdracht aan BPD opgeschoond.

In 2024 is begonnen met de start van de werkzaamheden om bomen aan te planten op gronden van de gemeente Katwijk. Eén bosperceel wordt aangelegd vanwege de herplantplicht van de gemeente Katwijk. Om de volkstuinvereniging 'de Kwaaije Margen' te verhuizen zijn er bomen gekapt. Op dit bosperceel worden er meer bomen herplant dan er gekapt zijn.

Het andere bosperceel wordt geplant in samenwerking met de provincie Zuid-Holland naar aanleiding van hun herplantplicht van de RijnlandRoute. Beide percelen worden verbonden zodat er een doorvliegroute ontstaat voor de vleermuizen in het gebied. Er zijn gesprekken met eigenaren gestart om te komen tot grondaankopen voor de uitbreiding van de aanleg van bosplantsoen en de verdere invulling van de recreatieve functie.

Conform de gebiedsvisie heeft de volkstuinen zonder naam afgelopen najaar te horen gekregen dat de plek in 2027 een andere inrichting gaat krijgen. Eind 2026 zal de volkstuinen weg moeten voor de inrichting van een groene zone.

Er is een onderzoek gestart naar een permanente testlocatie voor drones voor Unmanned Valley. Op dit moment worden per locatie al (on-)mogelijkheden in beeld gebracht.

De werkzaamheden voor de realisatie van de flexwoningen voor starters en statushouders zijn in samenwerking met het COA en Dunavie gestart. De inrichting van de tijdelijke locaties voor het COA kantoor en de AMV-ers locatie zijn begonnen t.b.v. de renovatie/verduurzaming van de gebouwen van het AZC. In het voorjaar van 2025 zijn de werkzaamheden afgerond.

Voor de overdracht van de 1e Mientlaan van het RVB naar de gemeente zijn gesprekken gestart.

Valkenburgse Meer e.o.

Als onderdeel van de Gebiedsontwikkeling Valkenhorst is in 2022 de gebiedsvisie Valkenburgse Meer, Zijlhoek en De Woerd en Tjalmastroom vastgesteld door de gemeenteraad. Voor dit gebied, waarin kennisintensieve bedrijvigheid, wonen, recreatie én maatschappelijke voorzieningen samenkomen, is in de gebiedsvisie in grote lijnen beschreven hoe de gemeente Katwijk in de toekomst de gebieden Valkenburgse Meer, Zijlhoek en De Woerd en Tjalmastroom wil ontwikkelen.

Integrale Ontwikkelstrategie

Om een volgende stap te zetten in de realisatie van de ontwikkeling van de gebieden, die enige jaren zal duren, is in 2024 een Integrale Ontwikkelstrategie (IOS) opgesteld, samen met de belangrijkste stakeholders uit de omgeving. De integrale Ontwikkelstrategie is een haalbaarheidsonderzoek waarbij het rekenen (kosten en opbrengsten), tekenen (wat past ruimtelijk waar) en het programma (welke functies en hoeveel daarvan willen we in het gebied) met elkaar in evenwicht worden gebracht. De resultaten van het haalbaarheidsonderzoek worden opgenomen in een Nota van Uitgangspunten (NvU) die in 2025 aan de gemeenteraad zal worden voorgelegd. Deze NvU vormt vervolgens de basis voor de stedenbouwkundige plannen voor het gebied die de projectontwikkelaars maken. De gemeenteraad toetst de stedenbouwkundige plannen aan de NvU.

Gebiedsvisie Deelgebied

Limesdriehoek

De Limesdriehoek vormt een integraal onderdeel van het gebied VMeo, maar loopt in de planvorming een fase achter. In de IOS zijn daarom twee scenario's opgenomen die verder uitgewerkt moeten worden. Het voornemen is om de uitwerking van en de keuze voor een scenario in 2025 in de NvU op te nemen.

Zijlhoekverbinding

De ontwikkelingen in Zijlhoek/De Woerd kunnen alleen succesvol zijn als er goede ontsluitingsmogelijkheden zijn. De provinciale weg N206 Tjalmaweg, die tussen Valkenburg en Valkenhorst ligt, is halverwege 2023 heropend. De aansluiting vanuit Zijlhoek/De Woerd op deze vernieuwde provinciale weg is tijdelijk aangepast. Voor de definitieve aansluiting is in 2024 een voorbereidingskrediet aangevraagd bij de Raad. Het onderzoek naar de definitieve aansluiting is in 2024 gestart. In 2025 worden de resultaten hiervan verwacht.

Alternatieve energieopwekking

De doelstelling van de gemeente Katwijk is dat Woonlocatie Valkenhorst een energie neutrale wijk wordt. Met het Rijksvastgoedbedrijf is in de Samenwerkingsovereenkomst de afspraak gemaakt dat de gemeente Katwijk zich hiervoor zal inspannen, bijvoorbeeld door windenergie in de nabijheid van het Valkenburgse Meer mogelijk te maken. In 2023 is de haalbaarheid van windenergie op die locatie onderzocht waarna besloten is het mandaat over de ontwikkeling van windturbines terug te geven aan de provincie Zuid-Holland. Ook de provincie is tot de conclusie gekomen dat windturbines in het gebied niet passend zijn.

In 2024 zijn onderzoeken naar alternatieve energiebronnen uitgevoerd omdat windmolens aan het Valkenburgsemeer niet mogelijk zijn gebleken. Conclusie van die onderzoeken is dat alternatieve energiebronnen in het gebied Zijlhoek/De Woerd niet mogelijk zijn. Zonder windturbines en zonder alternatieve energiebronnen kan de bijdrage aan energieneutraliteit van woongebied Valkenhorst door middel van windturbines Valkenburgsemeer dan wel alternatieve energiebronnen niet plaatsvinden.

Het gevolg hiervan is dat het RVB en Katwijk opnieuw moeten beoordelen of op basis van de huidige stand van de voorziene ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid, de beoogde bijdrage van de windturbines, nog steeds nodig is om te voldoen aan de doelstelling van energieneutraliteit van het plangebied.

Financiën

Budget

Het beschikbare budget voor GOV bedroeg in 2024 € 3,9 miljoen. Naast het structurele werkbudget van € 3,2 miljoen, was incidenteel voor 2024 € 0,7 miljoen beschikbaar. Dit betreft een budgetoverheveling vanuit de Najaarsbestuursrapportage 2023 die gedekt wordt uit de reserve BSI. Aanleiding voor deze overheveling was het uitblijven van een uitspraak van de Raad van State, en daarmee doorschuiven van werkzaamheden Het structurele werkbudget is ingezet voor algemeen projectmanagement en werkzaamheden voor de drie deelgebieden. Een uitgebreide toelichting van de verrichtte werkzaamheden is opgenomen in de separate alinea's Woongebied Valkenhorst, Mient Kooltuin en Valkenburgse Meer e.o.

In 2024 is het onherroepelijk worden van het bestemmingsplan wederom uitgebleven, waardoor diverse werkzaamheden wederom vooruit in de tijd worden verplaatst. Dit is dan ook de reden dat besteding ruim binnen het werkbudget van 2024 is gebleven en er op het incidentele budget van € 0,7 miljoen geen beroep is gedaan. In de Najaarsbestuursrapportage 2024 is om die reden € 0,7 miljoen weer overgeheveld naar 2025. Het is de bedoeling om het incidentele budget van 2025 te besteden aan diverse (doorgeschoven) werkzaamheden ervan uitgaande dat het bestemmingsplan onherroepelijk wordt. Ondanks het doorschuiven van het incidentele budget resteert alsnog een positief saldo van + € 0,2 mln voor 2024, een toelichting op deze afwijking van de begroting is te vinden bij de afwijkingen analyses van de begroting onder programma 8.

Risicobeheersing en samenwerking

Het risicodossier van GOV wordt tweemaal per jaar geactualiseerd. De meest recente actualisatie van het risicodossier GOV heeft in oktober 2024 plaatsgevonden. Uitkomsten van actualisaties zijn gedeeld met de Auditor op het gebied van Risico's, die de uitkomsten GOV betreft in de berekening van het weerstandsvermogen op concernniveau.

4

Jaarrekening

4. Jaarrekening

4.1 Balans

Activa		
(Bedragen x € 1.000)		
	2024	2023
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	640	662
Bijdrage in activa in eigendom van derden	640	662
Materiële vaste activa	264.391	244.639
Investerings met economisch nut	134.069	127.520
Investerings met economisch nut; voor heffingen	41.976	36.760
Investerings met maatschappelijk nut	88.346	80.359
Financiële vaste activa	31.439	29.368
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- deelnemingen	5.239	5.239
Overige langlopende leningen u/g	26.200	24.129
Totaal vaste activa	296.470	274.669
Vlottende activa		
Vorraden	14.242	22.852
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie		
- <i>Bouwgronden in exploitatie</i>	12.004	11.870
- <i>Grondbanken zonder transformatie</i>	0	8.744
Gereed product en handelsgoederen		
- <i>Voorraad ruilgronden</i>	2.238	2.238
Uitzettingen met rentetypische looptijd < 1 jaar	54.154	50.051
Vorderingen op openbare lichamen	17.521	13.534
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	23.848	23.700
Overige vorderingen	12.785	12.817
Liquide middelen	115	488
Kas	1	1
Banksaldi	114	487
Overlopende activa	6.473	6.061
Nog te ontvangen subsidies overheidslichamen	460	734
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	6.013	5.327
Totaal vlottende activa	74.984	79.452
Totaal activa	371.454	354.121

Passiva		
(Bedragen x € 1.000)		
	2024	2023
Vaste passiva		
Eigen vermogen	105.786	101.221
Algemene reserve	39.522	28.037
Bestemmingsreserves	63.670	70.522
Gerealiseerd resultaat	2.594	2.662
Voorzieningen	11.949	13.004
Voorzieningen voor verplichtingen en verliezen	4.788	3.828
Voorzieningen voor kosten die in volgend begrotingsjaar worden gemaakt	4.233	4.616
Voorzieningen voor van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	2.928	4.560
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	207.665	197.046
Onderhandse leningen van:		
<i>Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen</i>	6.000	6.400
<i>Binnenlandse banken en overige financiële instellingen</i>	109.927	111.918
<i>Binnenlandse bedrijven</i>	94	8.884
<i>Openbare lichamen</i>	91.600	69.800
Waarborgsommen	44	44
Totaal vaste passiva	325.400	311.271
Vlottende passiva		
Netto vlottende schuld met een rentetypische looptijd < 1 jaar	14.527	12.033
Overige kasgeldleningen	0	0
Overige schulden	14.527	12.033
Overlopende passiva	31.526	30.817
Nog te betalen bedragen	8.876	9.457
Vooruit ontvangen subsidies overheidslichamen	18.662	17.191
Overige vooruit ontvangen bedragen	3.988	4.169
Totaal vlottende passiva	46.053	42.850
Totaal passiva	371.454	354.121
Borg- en garantstellingen	191.721	183.747

4.2 Overzicht van baten en lasten

Programma	Jaarrekening 2023	Primitieve Begroting 2024	Begroting na wijzigingen 2024	Jaarrekening 2024
Bedragen * € 1.000				
0 BESTUUR EN ONDERSTEUNING	35.362	40.956	40.372	40.760
1 VEILIGHEID	7.157	7.382	7.694	7.537
2 VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT	18.358	19.793	20.249	19.464
3 ECONOMIE	2.061	5.994	3.233	5.005
4A ONDERWIJS	7.760	7.750	8.739	8.314
4B CULTUUR EN SPORT	11.515	10.959	11.964	12.249
4C SOCIALE BASIS EN VOLKSGEZONDHEID	21.832	18.598	25.934	25.380
5A VOORZIENINGEN VOLWASSENEN	14.145	15.696	16.774	16.449
5B VOORZIENINGEN JEUGD	21.375	21.235	24.175	24.279
5C OPVANG WONEN EN HERSTEL	5.133	3.600	3.909	3.733
6A WERK	8.091	8.654	9.474	9.339
6B INKOMEN EN SCHULDEN	25.745	18.865	20.659	20.160
7 MILIEU EN RECREATIE	20.421	20.125	21.643	21.267
8 VHV, RO EN STEDELIJKE VERNIEUWING	14.937	27.710	16.017	15.016
Totaal Lasten	213.892	227.318	230.836	228.951
0 BESTUUR EN ONDERSTEUNING	146.871	153.811	162.405	163.155
1 VEILIGHEID	522	474	567	548
2 VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT	1.807	1.537	2.212	2.471
3 ECONOMIE	1.444	4.417	1.755	3.574
4A ONDERWIJS	2.676	1.438	2.896	2.926
4B CULTUUR EN SPORT	2.920	2.676	3.296	3.302
4C SOCIALE BASIS EN VOLKSGEZONDHEID	9.396	2.818	9.078	8.692
5A VOORZIENINGEN VOLWASSENEN	526	389	526	588
5B VOORZIENINGEN JEUGD	195	151	236	270
5C OPVANG WONEN EN HERSTEL	3.630	1.831	3.888	4.159
6A WERK	0	0	0	0
6B INKOMEN EN SCHULDEN	14.078	14.019	17.309	17.423
7 MILIEU EN RECREATIE	17.713	17.037	18.747	18.359
8 VHV, RO EN STEDELIJKE VERNIEUWING	7.580	21.760	8.779	8.049
Totaal Baten	209.359	222.357	231.692	233.515
Gerealiseerd saldo van Baten en lasten	-4.533	-4.960	856	4.564
Toevoegingen aan reserves	-17.510	-8.829	-32.350	-31.033
Totaal Lasten	-17.510	-8.829	-32.350	-31.033
Onttrekkingen aan reserves	22.043	13.789	31.494	29.063
Totaal Baten	22.043	13.789	31.494	29.063
Mutaties reserves	4.533	4.960	-856	-1.969
Gerealiseerd resultaat	0	0	0	2.594

4.3 Toelichting op de jaarrekening

De jaarrekening van de gemeente Katwijk is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

4.3.1. Algemene grondslagen opstellen jaarrekening

Grondslagen voor de waardering

Algemene waarderingsgrondslagen

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden. Voor zover van toepassing wordt met oninbaarheid rekening gehouden. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het wettelijke verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. Op basis van de aanbevelingen van de commissie BBV geldt hetzelfde voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen met een jaarlijks constante ontwikkeling.

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa zijn gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de investering in mindering gebracht. De afschrijving is gebaseerd op de verwachte toekomstige gebruiksduur.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn onderverdeeld in drie categorieën.

Materiële vaste activa met economisch nut

Deze zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Afschrijving vindt op lineaire wijze plaats vanaf 1 januari na het moment van ingebruikneming op basis van de verwachte gebruiksduur. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. Indien het bestaan van een investering niet kan worden vastgesteld of de investering is vervangen door een andere investering, is de investering afgewaardeerd.

Materiële vaste activa met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Dit betreffen investeringen in riool, milieu en begraafplaatsen, waarvoor de rioolheffing, afvalstoffenheffing en begraafrechten worden geheven.

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

Zoals het nieuwe BBV voorschrijft worden materiële vaste activa met maatschappelijk nut in de openbare ruimte geactiveerd. Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. In de afschrijvingstabel behorende bij de geactualiseerd Financiële verordening 2024 is een overzicht opgenomen met alle afschrijftermijnen.

Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is.

Aanpassing afschrijvingstermijnen, verwerking in de jaarrekening 2024

In het accountantsverslag 2023 van Deloitte is het volgende opgenomen over de afschrijvingstermijnen: “In de administratie van de gemeente Katwijk zijn veel verschillen in afschrijvingstermijnen bij dezelfde activa, en zijn de afschrijvingstermijnen binnen een activumgroep niet altijd consistent. Dit is een bewuste keuze van de gemeente geweest, overeenkomstig een bestendige gedragslijn en conform de afspraken zoals die in alle financiële verordeningen van de gemeente in de afgelopen jaren zijn vastgelegd. Wij verzoeken de gemeente in 2024 een onderzoek uit te voeren naar de consistentie van afschrijvingstermijnen, eveneens in het licht van de geactualiseerde financiële verordening - en de tabel afschrijvingstermijnen die hierin is opgenomen - die in 2024 wordt vastgesteld”.

De resultaten van dit onderzoek komen uit op een klein financieel voordeel van € 220.000 in de kapitaallasten. De aanpassing van de afschrijvingstermijnen zijn meegenomen in deze jaarrekening 2024.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn in de balans opgenomen op basis van historische kostprijs, dan wel duurzaam lagere marktwaarde. De waardering van deelnemingen vindt plaats tegen de nominale waarde van het gestorte kapitaal.

Vlottende activa

Vorraden

In de waardering van de voorraden zijn de kosten van de grond- en hulpstoffen, evenals de direct en indirect toerekenbare loon- en overheadkosten begrepen. Dit betreffen kosten voor voorbereiding, uitvoering evenals algemene, toerekenbare kosten. Met de op balansdatum opgetreden waardeverminderingen wordt rekening gehouden bij de waardering van de voorraden. Tussentijds worden gerealiseerde opbrengsten in mindering gebracht op het onderhanden werk.

De kosten die worden gemaakt voor investeringen in maatschappelijk nut in de openbare ruimte die deel uitmaken van het onderhanden werk, worden op het grondcomplex verwerkt. Dit betreft voornamelijk kosten van grond- weg- en waterbouwkundige werken. De winstneming op het onderhanden werk geschiedt na afronding van het werk (completed contract methode). Onder voorwaarden mag winstneming naar rato van de voortgang van het project plaatsvinden (percentage of completion methode). Alleen als de realisatie van de winst zeker is gesteld en in combinatie met een raadsbesluit is tussentijdse winstneming toegestaan. Niet in exploitatie genomen gronden worden alleen geactiveerd als een reëel en stelling voornemen tot exploitatie bestaat.

In de balansrubricering is rekening gehouden met de notitie Grondexploitaties 2023 van de commissie BBV.

Voor de geraamde nog te maken kosten en opbrengsten van de bouwgronden in exploitatie vanaf 2025 wordt verwezen naar de paragraaf Grondbeleid en het MPG.

Vorderingen, overlopende activa en liquide middelen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Voor de algemene debiteuren is de voorziening voor oninbaarheid op basis van ouderdom als volgt berekend:

Ouderdom	% Uitstaande vordering
Ouder dan 2 jaar	100%
Tot 2 jaar	5%

Voor de debiteuren sociale zaken wordt rekening gehouden met een voorziening dubieuze debiteuren van 75% van de openstaande vordering. De dubieuze debiteuren BSGR zijn bepaald op basis van een individuele beoordeling van de BSGR.

De **overlopende activa** en **liquide middelen** zijn eveneens op basis van de nominale waarden gewaardeerd. Onder de overlopende activa worden opgenomen:

- de van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel;
- overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het totale eigen vermogen is gelijk aan het eigen vermogen van voorgaand jaar vermeerderd of verminderd met het gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten. Voor zover de gemeenteraad gedurende het jaar al besluiten over bestemmingsreserves heeft genomen, zijn de effecten van deze besluiten in de stand van die reserves per jaareinde verwerkt. Uit het resultaat voor reservemutaties en de effecten van genoemde raadsbesluiten inzake goedgekeurde reservemutaties volgt een resultaat voor bestemming, dat als een gescheiden post van het eigen vermogen is gepresenteerd.

De reserves van het eigen vermogen worden onderscheiden in een algemene reserve en bestemmingsreserves.

De bestemmingsreserves zijn door de gemeenteraad ingesteld voor specifieke doeleinden, zoals de financiering van activa, verwachte bijdrage in projecten of relevante risico's. Voor alle bestemmingsreserves geldt dat de gemeenteraad over de aard en omvang kan beslissen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen, verliezen en/of risico's die niet exact bekend zijn, maar redelijkerwijs geschat kunnen worden.

Daarnaast worden voorzieningen gevormd ter egalisatie van lasten en geleidelijk komen tot kostendeckende tarieven. Dit zijn vooral de voorzieningen voor groot onderhoud, welke zijn gebaseerd op beheerplannen. Op basis van de gemiddelde lasten volgens de beheerplannen wordt jaarlijks de dotatie aan de voorziening bepaald. De werkelijk kosten voor onderhoud worden aan de voorziening onttrokken. Jaarlijks wordt de hoogte van de voorziening getoetst op basis van de staat van het onderhoud en de status van uitvoering van de beheerplannen. Kosten van renovatie en restauratie worden geactiveerd en afgeschreven.

De toevoegingen aan en eventuele vrijval van voorzieningen komen ten laste of ten gunste van de programma's waarop zij betrekking hebben.

Langlopende schulden

De langlopende schulden zijn op basis van de nominale waarden gewaardeerd, verminderd met de tot en met de in het boekjaar gedane aflossingen. Het onderscheid tussen langlopende schulden en kortlopende schulden is gebaseerd op de rentetypische looptijd.

Vlottende passiva

De vlottende passiva zijn op basis van de nominale waarden gewaardeerd. Onder de overlopende passiva worden afzonderlijk opgenomen:

1. verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van aan jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume;
2. de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren;
3. overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.

Gewaarborgde geldleningen

Dit betreft voor derden gegarandeerde geldleningen. De gemeente staat er bij een geldgever borg voor dat een derde de aflossing en rente van een lening betaalt. Het gaat hierbij om leningen aangegaan door instellingen en/of verenigingen.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Baten

De baten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Dividendopbrengsten

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

Subsidies

Indien aan subsidies een specifieke besteding is gekoppeld, worden subsidieopbrengsten maximaal verantwoord ter grootte van de specifieke besteding. Een eventueel overschot wordt in overeenstemming met BBV opgenomen als doeluitkeringen onder de overlopende passiva.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben, met uitzondering van niet opgenomen overlopende posten als gevolg van het wettelijke verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen. Deze posten van jaarlijks vergelijkbaar volume worden toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals vakantiedagen.

Eigen bijdragen CAK

Onzekerheid die voortvloeit uit (mogelijk onjuiste en/of onvolledige) baten eigen bijdrage via het CAK

In deze jaarrekening zijn de werkelijke baten van eigen bijdragen door cliënten verantwoord met betrekking tot begeleiding, huishoudelijke hulp, hulp- en vervoersmiddelen en beschermd wonen (uit hoofde van Wmo). Deze eigen bijdragen worden door het CAK berekend, opgelegd en geïnd en vervolgens afgedragen aan de gemeente op basis van aangeleverde informatie over geleverde zorg door zorginstellingen. Er bestaat in deze jaarrekening een onzekerheid ten aanzien van de juistheid, volledigheid en rechtmatigheid van de verantwoorde eigen bijdragen. Dat lichten we hieronder toe.

Zorginstellingen zijn contractueel verplicht om de zorgtrajecten aan te melden bij het CAK. Het CAK is vervolgens de uitvoeringsorganisatie die de eigen bijdrage berekent, oplegt en int bij de cliënten en daarna afdraagt aan de gemeente. Het CAK verstrekt vervolgens een totaaloverzicht van de eigen bijdragen die zijn berekend, opgelegd, geïnd en afgedragen. Probleempunt hierbij is dat de gemeente geen volledig inzicht heeft in de individueel door het CAK berekende eigen bijdrage van de cliënt en dat gemeenten de eigen bijdragen, met uitzondering van de personen die een financiële tegemoetkoming (PGB) hebben gekregen, niet direct kunnen berekenen en controleren. Om privacy-redenen staan de inkomensgegevens niet op de overzichten van het CAK, terwijl deze wel nodig zijn om definitief de juistheid en de volledigheid van de eigen bijdragen te kunnen bepalen.

In de afdrachten aan de gemeenten zit daarnaast altijd een vertragend effect. Hierdoor heeft de gemeente voor deze jaarrekening een inschatting gemaakt van de nog te ontvangen eigen bijdragen Wmo en deze alsnog te ontvangen post verantwoord. Het college is van mening dat genoemde onzekerheid geen 'materieel effect' zal hebben op het beeld van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en eigen vermogen.

Grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de Financiële verordening gemeente Katwijk 2024, het Normenkader financiële rechtmatigheid 2024-2026 en op basis van de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024. De rechtmatigheidsverantwoording ziet toe op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen (SiSa) op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet. De financiële rechtmatigheid omvat het begrotingscriterium, het voorwaarden criterium en het Misbruik & Oneigenlijk gebruik (M&O) criterium.

Begrotingscriterium

Het begrotingscriterium is een criterium van rechtmatigheid dat betrekking heeft op de grenzen van de baten en lasten in de door de raad geautoriseerde begroting van exploitatie en investeringskredieten en de hiermee samenhangende (deel)programma's, waarbinnen de financiële beheershandelingen tot stand moeten zijn gekomen. De begrotingsrechtmatigheid wordt beoordeeld op het niveau waarop de begroting door de raad is geautoriseerd. Bij investeringsprojecten wordt de begrotingsrechtmatigheid beoordeeld op het niveau van het totaal geautoriseerde investeringskredietbedrag. Een overschrijding van het jaarbudget, passend binnen het totaalbedrag van het investeringskrediet, wordt daarmee als rechtmatig beschouwd. Bij salarislasten wordt de begrotingsrechtmatigheid beoordeeld op het niveau van de totaal geautoriseerde salarislasten. Een overschrijding

van salarislasten op taakveldniveau passend binnen het totaal van de personeelsbegroting wordt daarmee als rechtmatig beschouwd.

- Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal situaties in de Financiële verordening gemeente Katwijk 2024 (artikel 13 lid 4) is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Bij onderschrijdingen van lasten of investeringskredieten en/of lagere of hogere baten dan begroot geldt dat deze als rechtmatig zijn aangemerkt als deze toereikend zijn toegelicht in een tussentijdse rapportage gedurende het boekjaar 2024 dan wel toereikend zijn toegelicht in de jaarrekening 2024.

Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse externe en interne wet- en regelgeving en hebben betrekking op aspecten als doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur.

- Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het door de raad op 19 december 2024 vastgestelde Normenkader financiële rechtmatigheid 2024-2026.

M&O-criterium

Het misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsmiddelen en gemeentelijke eigendommen gepleegd door burgers en bedrijven buiten de organisatie bij financiële beheershandelingen.

- Het beleid van de gemeente met betrekking tot het gebruik van het M&O-criterium is vastgelegd in verschillende verordeningen, procedures en processen. Deze regelingen bevatten bepalingen die tot doel hebben het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Geconstateerd misbruik van overheidsmiddelen dat heeft geleid tot terugvorderingen en het opleggen van sancties (de financiële effecten van het misbruik zijn tenietgedaan) en op een getrouwe wijze is verwerkt in de jaarrekening is niet opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording. Wel wordt via de paragraaf bedrijfsvoering inzicht gegeven in de aard en (financiële) impact van het bij de gemeente geconstateerde misbruik. Indien de bedragen niet zijn teruggevorderd en in de jaarrekening geen terugvordering is verantwoord, is er sprake van een getrouw beeld fout die niet wordt opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

De rechtmatigheidsverantwoording hanteert een grensbedrag waarboven cumulatieve rechtmatigheidsfouten en rechtmatigheidsonduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen. Deze verantwoordingsgrens is door de raad bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2,602 miljoen.

Een rapportagegrens van € 100.000 is gehanteerd waarboven (niet-acceptabele) individuele rechtmatigheidsfouten en rechtmatigheidsonduidelijkheden in de paragraaf Bedrijfsvoering worden opgenomen en nader worden toegelicht.

4.3.2 Toelichting op de balans

De jaarrekening van de gemeente Katwijk is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Voor alle toelichtingen geldt dat de genoemde bedragen in duizenden euro's zijn opgenomen.

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Activasoort	Boekwaarde 31-12-2023	Investing 2024	Bijdrage van derden 2024	Afschrijving 2024	Boekwaarde 31-12-2024
Bijdrage aan activa eigendom van derden	662	0	0	21	640
	662	0	0	21	640

Toelichting:

Het betreft een bijdrage voor de nieuwbouw combigebouw van VV Katwijk en de tafeltennisvereniging. Deze bijdrage wordt in 40 jaar afgeschreven.

Belangrijkste immateriële investeringen

Er zijn in 2024 geen immateriële investeringen gedaan.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa is onderverdeeld in drie categorieën:

- **Economisch nut**
Dit betreffen activa die verhandelbaar zijn en/of opbrengsten (kunnen) genereren.
- **Economisch nut waarvoor heffingen kunnen worden geheven**
Dit betreffen investeringen in onder andere rioleringsvoorzieningen die niet verhandelbaar zijn en waarvoor een heffing kan worden geheven.
- **Maatschappelijk nut**
Dit betreffen activa die geen directe opbrengsten genereren en niet verhandelbaar zijn. Dit betreffen met name investeringen in de openbare ruimte.

Activasoort	Boekwaarde 31-12-2023	Investing 2024	Bijdragen 2024	Afschrijving 2024	Afwaard- ering	Boekwaarde 31-12-2024
Economisch nut	127.520	15.542	1.764	6.947	282	134.069
Gronden Terreinen	19.515	10.096	838	645	282	27.845
Woonruimten	132	570	0	44	0	658
Bedrijfsgebouwen	88.673	3.288	906	4.198	0	86.857
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.487	133	5	190	0	1.426
Vervoermiddelen	669	494	0	127	0	1.036
Machines, apparaten en installaties	8.944	496	100	845	0	8.495
Overige materiele vaste activa	8.100	464	-86	897	0	7.753
Economisch nut waarvoor heffingen kunnen worden geheven	36.760	6.918	0	1.703	0	41.976
Gronden Terreinen	267	0	0	0	0	267
Bedrijfsgebouwen	76	0	0	4	0	72
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	31.941	3.248	0	1.319	0	33.871
Vervoermiddelen	1.057	1.206	0	77	0	2.186

Activasoort	Boekwaarde 31-12-2023	Investering 2024	Bijdragen 2024	Afschrijving 2024	Afwaard- ering	Boekwaarde 31-12-2024
Machines, apparaten en installaties	1.081	2.464	0	31	0	3.514
Overige materiele vaste activa	2.338	0	0	273	0	2.066
Maatschappelijk nut	80.359	11.722	863	2.873	0	88.346
Gronden Terreinen	257	0	0	1	0	256
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	74.605	11.171	863	2.424	0	82.489
Machines, apparaten en installaties	3.621	531	0	189	0	3.963
Overige materiele vaste activa	1.876	20	0	258	0	1.637
Totaal	244.639	34.182	2.627	11.522	282	264.390

Belangrijkste materiële investeringen met een economisch nut

Materiële vaste activa met een economisch nut betreffen activa die verhandelbaar zijn en/of opbrengsten (kunnen) genereren.

Onderstaand treft u een overzicht van investeringen waarvan de uitgaven en/of inkomsten groter zijn dan € 25.000.

Gronden en terreinen	
Grond Hofstraat 13D Rijnsburg	142
Gronden Trappenberg Kloosterschuur	9.454
Sportpark De Krom mini Hockeyveld	235
Sportpark De Krom Hockeyveld belt	136
Sportpark Middelmors korfbalvelden	127
Overige	2
	10.096

Bijdragen van derden	
Aanpassing boekwaarde gronden Trappenberg Kloosterschuur	754
SPUK Sport bijdrage hockeyvelden en korfbalvelden	84
	838

Woonruimten	
Aankoop woning Hofstraat 13D Rijnsburg	570

Bedrijfsgebouwen	
Aanvullend krediet Windvang/Krulder	45
Cultuurbedrijf	443
Dorpshuis renovatie kleedaccommodatie	73
Entrée aanpassen Cleijn Duin	94
Gymlokaal Opleidingsschool	81
IHP CBS de Burcht	238
IHP Chr. Opleidingsschool	291
IHP Duinroos	29
IHP Oranje Nassauschool	319
Limes erfgoedcentrum (voorbereiding)	328
Nieuwbouw gymzaal Korte Vaart	209

Bedrijfsgebouwen	
Nieuwbouw kleedkamers Valken'68	202
Nieuwbouw MFA Hoornes/Rijnsoever	135
Renovatie Roletgroep jeugdsociëteit Scum	168
Renovatie/uitbreiding Waterbos	72
Verduurzaming Brandweerkazerne Rijnsburg	45
Verduurzaming Jeugdsociëteit Scum	112
Verduurzaming Wijkvereniging NNO	30
Verhuurverbeteringen 't Kwadrant	198
Overige	176
	3.288

Bijdragen van derden	
SPUK bijdrage diverse accommodaties	73
Dumava subsidies	823
Bijdrage hoogheemraadschap Limes	10
	906

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	
ICT planmatig beheer data op orde	104
Vervangen toplaag atletiekbaan	29
	133

Bijdragen van derden	
SPUK bijdrage toplaag atletiekbaan	5

Vervoermiddelen	
Terreinwagen VTH2	61
Vervangen W14 veegwagen	195
W75 kraan/kipper (BZ-ZB-93)	238
	494

Machines, apparaten en installaties	
Aanleg VRI 's Brouwerstraat	45
Schuiver/opzetstrooiers	211
Verbeteren ventilatie gemeentelijke gebouwen	141
Vervangen ICT omgeving	46
Weegbrug Milieustraat	26
Overige	27
	496

Bijdragen derden	
Subsidie provincie Zuid-Holland	100

Overige materiële vaste activa met economisch nut	
Facilitair inrichting gemeentehuis	37
Optimaliseren parkeren Hof van Rijnsburg	126

Vervanging bureauopstelling	55
Warmtenet IKC+ Hoornes Kalkoven	169
Warmte-kou voorz. IKC+ van Lierestraat	79
Correctie BTW blaashal Madjoe	-53
Overige	51
	464

Bijdragen derden	
Correctie Spuk Sport blaashal Madjoe	-86

Belangrijkste materiële investeringen met een economisch nut waarvoor heffingen kunnen worden geheven

Het betreft investeringen in onder andere rioleringsvoorzieningen die niet verhandelbaar zijn en waarvoor een heffing kan worden geheven.

Onderstaand treft u een overzicht van investeringen waarvan de uitgaven en/of inkomsten groter zijn dan € 25.000.

Grond, weg- en waterbouwkundige werken	
Vervanging riolering Moleneind	291
Aansluiten ongerioleerde panden	77
Afkopplen riolering Voorstraat	158
Anders inzamelen ondergrondse containers	1.342
Anders inzamelen minicontainers	42
Anders inzamelen voertuig achterlader PMD	308
Drainage Frederiksoord	391
IGA 't Jagt riolering	45
IGA riolering Kalkovern fase 1 en 2	113
Relinen riolering 2024	95
Vervanging riolering 2023-2025	337
Overige	49
	3.248

Vervoermiddelen	
Voertuig met haakarm	274
Inzamelwagen W 62 (25-BBL-6)	360
Inzamelwagen W 63 (21-BBN-3)	374
Vervanging inzamelmiddelen laagbouw	194
Overige	4
	1.206

Machines, apparaten en installaties	
Aanschaf perscontainer	45
Anders inzamelen afval-electra	440
Anders inzamelen betonputten	435
Grofvuilpers milieustraat	58
Integraal Afvalwaterketenplan '22-'24	968
Klimaatadaptatie 2023-2025	332
Vervanging gemalen elect 2023/2025	137
Overige	49
	2.464

Belangrijkste materiële investeringen met een maatschappelijk nut

Met de BBV-wijziging van 5 maart 2020 zijn de verslaggevingsvoorschriften voor maatschappelijk nut investeringen gewijzigd. Vanaf het boekjaar 2022 worden deze investeringen op gelijke wijze behandeld en verantwoord als investeringen met economisch nut. De gemeente Katwijk activeerde alle investeringen van maatschappelijk nut al. De uitzonderingen waren investeringen waar een bestemmingsreserve voor gevormd is. Deze investeringen zijn of worden nu geactiveerd.

Materiële vaste activa met een maatschappelijk nut betreffen activa die geen directe opbrengsten genereren en niet verhandelbaar zijn. Dit betreffen met name investeringen in de openbare ruimte.

Onderstaand treft u een overzicht van investeringen waarvan de uitgaven en/of inkomsten groter zijn dan € 25.000.

Grond, weg- en waterbouwkundige werken	
Damwanden 2023-2024	421
Fietspad Zeilmakerstraat (KAM F08)	190
Fietstraat Hoorneslaan eo (KAM f14/F38)	86
GOV Overkluizing Oost/Achterweg	34
Groenbeheerplan op beeld brengen areaal 2024	115
Groenbeheersplan verv. Planten 2024	87
Groenbeleidsplan 2024	127
Herinrichting Hoftuinplein	42
Herinrichting Hoornesplein	81
Herinrichting Voorstraat	221
Hoornes NO bovengrond	450
IGA 't Joght	52
IGA Cleijn Duin	1.387
IGA Kalkoven bovengrond fase 1 en 2	41
Ontsluiting Zijlhoek de Woerd	63
Openbare ruimte Windvang Krulder	32
Overkluizing West/Broekweg	3.250
Realisatie volkstuincomplex Mient Kooltuin	204
Reconstr. Kon.Julianalaan Zuid (KAM A11)	29
Reconstructie Molentuinweg-Tulpstraat	96
Rehabilitatie Frederiksoord 2020	991
Rehabilitatie Vuurbaakplein	42
Rotonde Trappenberg-Kloosterschuur	94
Skatevoorziening Noordduinseweg	340
Uitvoering Groen structuurplan 2024	301
Uitvoering Groenbeleidsplan 2020	56
Uitvoering wegenbeleidsplan 2023-2024	1.574
Vervanging beschoeiingen 2024	142
Vervanging wegbewijzing 2024	32
Wegenbeleidsplan 2024	183
Woonrijpmaken Mezenlaan	300
Overige	108
	11.171

Bijdragen derden	
Bijdrage Provincie Tunnel Nieuwe Duinweg	56
Overkluizing Oude Broekweg	255
Exploitatie bijdrage Mezenlaan	552
	863

Machines, apparaten en installaties	
Kanaalpad NO nieuwe armaturen/accu's	40
Verv. Armaturen voor LED 2023-2024	264
Vervangen lichtmasten Katwijk aan Zee	146
VRI Sandlaan-Spinozalaan	59
Overige	22
	531

Overige materiële vaste activa	
Overige	20

Financiële vaste activa

Activasoort	Boekwaarde 31-12-2023	Vermeerdering 2024	Vermindering 2024	Boekwaarde 31-12-2024
FVA: Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	5.239	0	0	5.239
FVA: Leningen aan overige verbonden partijen	455	5	82	378
FVA: Overige langlopende leningen	23.674	2.200	51	25.823
	29.368	2.205	134	31.440

Kapitaalverstrekking aan deelnemingen

Hieronder is de verkrijgingsprijs opgenomen van de deelnemingen waarin de gemeente Katwijk een financieel belang heeft.

	Aantal aandelen	Boekwaarde
Aandelen B.N.G.	144.066	358
Aandelen Alliander	1.464.193	4.605
Aandelen Dunea	200.237	0
Aandelen Sportbedrijf Katwijk	45.000	45
Zeehaven IJmuiden	12.000	136
De Roskam	kapitaal	30
Greenport	kapitaal	65
		5.239

Overige langlopende leningen

De overige langlopende leningen zijn als volgt opgebouwd:

	2023	2024
FVA: Leningen aan overige verbonden partijen	455	378
Geldlening Valent RDB 4,945%	411	329
Deelneming Stimuleringsfonds Bouwfonds	44	49
FVA: Overige langlopende leningen	23.674	25.823
Obligatielening Alliander 2021	6.422	6.422
Monumentenleningen Svn	300	300
Starterslening	10.307	12.502
Duurzaamheidslening	5.700	5.700
Stimuleringslening Duurzaamheid Katwijk SvN	600	600
Startersleningen De Bloem (2735)	95	49
Blijverslening SvN	250	250
	24.129	26.200

Vlottende activa

Voorraden

Activasoort	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
art. 38 c Gereed Product en handelsgoederen	2.238	2.238
Voorraad ruilgronden	2.238	2.238
art. 38 b Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	20.617	12.004
Bouwgronden in exploitatie	9.377	9.508
Grondbanken zonder transformatie	8.744	0
Grondbanken met transformatie	2.496	2.496
	22.855	14.242

Art. 38 b Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Vermeerdering	Vermindering	Boekwaarde 31-12-2024
Grondbanken met transformatie	2.496	0	0	2.496
Klei Oost Zuid Zuid	2.496	0	0	2.496
Grondbanken zonder transformatie	8.744	0	8.744	0
Trappenberg Kloosterschuur (GOM)	8.744	0	8.744	0
Onderhanden werk	9.377	1.986	1.854	9.509
GREX. De Horn	653	688	0	1.342
Bouwgrond Klei Oost Zuid	6.099	0	1.764	4.335
GreX Hof de Korte Vaart	100	158	0	258
GreX van Lierestraat	-8	410	0	401
GREX Rijnsoever Noord f3	-422	422	0	0
Kleipetten Zuid	2.955	308	0	3.263
Verliesvoorziening grondexploitaties	0	0	90	-90
	20.617	1.986	10.508	12.004

De geraamde nog te maken kosten bedragen € 26,1 miljoen en de nog te realiseren opbrengsten bedragen € 40,9 miljoen. Deze bedragen zijn exclusief rente en inflatie. De mutaties in de bouwgrondexploitaties worden nader toegelicht in de paragraaf grondbeleid en het MPG.

Verliesvoorziening grondexploitaties

Het Besluit Begroting en Verantwoording schrijft voor dat zodra het resultaat van een gemeentelijke grondexploitatie negatief wordt (er waarschijnlijk verlies zal optreden), er maatregelen getroffen moeten worden om dit verlies af te dekken. Deze voorziening voorziet hierin. Met het saldo, waarvan de omvang jaarlijks bij het opstellen van het Meerjaren Perspectief Grondexploitaties wordt bepaald, kunnen verwachte verliezen worden afgedekt.

Artikel 38c Gereed product en handelsgoederen

OMSCHRIJVING	Boekwaarde 31-12-2023	Vermeerdering	Vermindering	Boekwaarde 31-12-2024
Voorraad ruilgronden	2.238	0	0	2.238
Tjalma Torenvlietslaan 16	345	0	0	345
Tjalma 10 Meilaan zuidzijde	188	0	0	188
Tjalmastrook Torenvlietslaan 1	0	0	0	0
Grond vm hotel Riche	1.125	0	0	1.125
Grond Voorhousterweg 46	330	0	0	330
Middelmors/Kanaalpad v.m. Ravensberg	250	0	0	250
	2.238	0	0	2.238

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

Omschrijving	31-12-2024	31-12-2023
VORDERINGEN OP OPENBARE LICHAMEN	17.520	13.534
Voorziening debiteur BSGR	-70	-70
Debiteuren overheid	17.590	13.603

Omschrijving	31-12-2024	31-12-2023
UITZETTINGEN IN RIJKSSCHATKIST	23.848	23.700
Schatkistbankieren	23.848	23.700
OVERIGE VORDERINGEN	12.784	12.817
Voorziening debiteuren Sociale zaken	-1.741	-1.886
Voorziening grondgebied Teylingen	0	-548
Voorziening Valkenburg	-200	-200
Voorziening debiteuren	-163	-160
Zelfrealisatie Hoornes centrum	21	29
Zelfrealisatie Uxem	92	31
Zelfrealisatie ID college	89	40
Zelfrealisatie Havenscharnier	0	80
Plankosten RVB	1.044	1.319
Project Valkenburg	9.043	9.043
Voorbereiding grondgebied Teylingen	0	548
Hoofdrekening. Deb niet-overheid	2.269	1.992
Debiteuren sociale zaken	2.321	2.514
Overige vorderingen	8	13
	54.153	50.051

Vorderingen op openbare lichamen

Deze post bestaat hoofdzakelijk uit een vordering die voortvloeit uit het BTW compensatiefonds (BCF) van € 13,5 miljoen. De vordering op de BSGR (belastingen) wordt eveneens in deze post opgenomen.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist

Wet Schatkistbankieren houdt in dat overtollige middelen bij het Rijk moeten worden uitgezet. Het drempelbedrag voor 2024 ingevolge artikel 52c van het BBV bedraagt € 4,526 miljoen.

Overzicht van buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen per kwartaal.

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfers op dagbasis	273	428	118	108

Overige vorderingen

Debiteuren

De debiteuren worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, waarbij rekening is gehouden met de mogelijke oninbaarheid op grond van de beoordeling van de individuele posten. De voorziening dubieuze debiteuren bedraagt € 0,163 miljoen voor de gemeentelijke vorderingen exclusief BSGR en € 1,741 miljoen voor vorderingen van sociale zaken en is toereikend voor 2024. De debiteuren betreffen reguliere debiteuren. De debiteuren sociale zaken hebben betrekking op diverse bijstandsregelingen.

Project Valkenburg

Voor het project Valkenburg is een intentieovereenkomst gesloten met het Rijks Vastgoed Bedrijf (RVB) waarin afspraken zijn vastgelegd over de kostenverdeling in de voorbereidingsfase. De totale vordering bedraagt € 9,043 miljoen. Deze kosten worden na besluitvorming ingebracht in een grondexploitatie.

Nog te verrekenen kosten Project Locatie Valkenburg

Vanaf 2022 worden voorbereidingskosten gemaakt voor faciliterende grondexploitaties op Project Locatie Valkenburg. In de toekomst zullen deze kosten verhaald worden op de ontwikkelaars binnen het gebied Project Locatie Valkenburg.

Liquide middelen

Omschrijving	31-12-2024	31-12-2023
BANKSALDO		
Tussenrekeningen IDEAL/VISA/MASTERCARD transacties	0	1
RABO bank	14	9
BNG Hoofdbank	99	476
	114	486
KASSALDO		
Kas Balie burgerzaken	1	1
	1	1
	115	488

Overlopende activa

Omschrijving	31-12-2024	31-12-2023
NOG TE ONTV EN VOORUITBETAALD	6.013	5.327
Vooruitbetaalde bedragen	1.482	751
Nog te ontvangen bedragen	4.531	4.575
NOG TE ONTV SUBSIDIES OVERHEID	461	734
Nog te ontvangen Spuk Sport (H4)	122	208
Nog te ontvangen subsidies van overheden	339	526
	6.473	6.060

Nog te ontvangen en vooruitbetaald

Onder vooruitbetaalde bedragen zijn betalingen voor: contributies 2025, verzekeringen en dienstverlening. Onder de nog te ontvangen bedragen vallen o.a. nog te ontvangen bedragen BSGR; belastingdienst, rente en leges.

Nog te ontvangen subsidies overige Nederlandse overheidslichamen

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving	Saldo 31-12-2023	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2024
Nog te ontvangen Spuk Sport (H4)	208		86	122
Nog te ontvangen subsidies van overheden	526	331	518	339
EFRO subsidie Unmanned Valley	145		137	8
Botenpad	259		259	0
SPUK B2 Gedupeerden Kinderopvang	122	331	122	331
NOG TE ONTV SUBSIDIES OVERHEID	734	331	604	461

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het verloop en de boekwaarde van het eigen vermogen is als volgt te specificeren:

	Algemene reserve	Bestemming resultaat	Bestemmings-reserves	Resultaat voor bestemming	Eigen vermogen totaal
Saldo per 31 december 2023	28.036	2.662	70.524		101.222
Bestemming resultaat jaarrekening 2023	1.897	-2.662	765		0
Toevoegingen	11.385		16.986		28.371
Onttrekkingen	1.797		24.605		26.402
Nog te bestemmen resultaat jaarrekening 2024				2.594	2.594
Saldo per 31-12-2024	43.115	0	63.670	2.594	105.786

	Boekwaarde 31-12-2023	Bestemming resultaat	Toevoeging	Onttrekking door afschrijving	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2024
Algemene reserve						
Algemene reserve	28.036	1.897	11.385		1.797	39.522
Algemene reserve na Resultaatbestemming	28.036	1.897	11.385	0	1.797	39.522
Bestemmingsreserves						
Grondexploitatie	4.131		347		2.227	2.251
Bovenwijkse voorzieningen	609				609	0
Project Westerbaan	834				834	0
Stimulering woningbouw	1.280				75	1.205
Parkeren	499				52	447
Kunstvoorwerpen	228		50			278
Restauratie monumenten	275					275
Strategische Investerings	26.498				12.337	14.160
Verkeersveiligheid	304				112	192
Afschrijvingen	18.550		9.114	692		26.971
Bommenregeling	3.619				14	3.605
Regionaal Investeringsfonds	2.362		393		1.166	1.589
Sociaal Domein	1.461		600		1.150	911
Aquamar	2.718				396	2.321
Nadeelcompensatie Kustwerk	0					0
Aardgasvrije wijken	3.540				1.020	2.520
Locatie Valkenburg	400					400
Coronamiddelen	1.585				1.585	0
Nog uit te voeren activiteiten	1.631	765	2.381		2.333	2.444
Maatschappelijke zorg	0		2.106			2.106
Aanpak evenwichtige groei	0		1.583			1.583
Culturele en maatschappelijke voorz.	0		413			413
Subtotaal bestemmingsreserves	70.524	765	16.986	692	23.912	63.670
Resultaat voor bestemming	2.662	-2.662				2.594
Totaal	101.222	0	28.371	692	25.709	105.786

Toelichting mutaties reserves

Onderstaand leest u per reserve wat hiervan het doel is en wat de stortingen en onttrekkingen zijn geweest in 2024.

Algemene Reserve

Deze reserve is voor het opvangen van risico's en heeft een bufferfunctie. De algemene reserve behoort tot de weerstandscapaciteit van de gemeente. De hoogte past binnen de bandbreedte zoals deze is aangegeven in de nota reserves en voorzieningen (minimaal 5% van de begrote lasten exclusief grondexploitatie).

De Stortingen aan de algemene reserve zijn:

Onderwerp	Bedrag x € 1.000
Jaarrekeningresultaat 2023	1.897
Nota Reserves en voorzieningen 2024	7.771
BUIG saldo	1.790
Dotatie afoming begrotingssaldo naar AR	762
Verkoop grond volkstuinten	837
Verlaging budget en dotatie voor energietoeslag	170
Mutaties < € 75.000	55

De Onttrekkingen aan de algemene reserve zijn:

Onderwerp	Bedrag x € 1.000
Verruiming entreetijden horeca en evenementen	193
Katwijk's Isolatie Fonds	92
Cultuurbedrijf	1.150
Afboeking gronden Mient Kooltuin	237
Mutaties < € 75.000	125

Algemene reserve - Versnelling woningbouw en huisvesting van statushouders / vluchtelingen

Voor wat betreft de besteding van de resterende middelen opvang ontheemden Oekraïne wordt het volgende uitgangspunt gehanteerd: daar waar projecten in het kader van versnelling woningbouw en huisvesting van statushouders / vluchtelingen een extra impuls geven, kan van deze middelen als dekking gebruik worden gemaakt.

Geoomerkt budget versnelling woningbouw en huisvesting van statushouders / vluchtelingen:

Onderwerp	Bedrag x € 1.000
Stand per 1-1-2024 na resultaatbestemming	5.419
Tijdelijke flexwoningen COA en opvang AMV'ers	37
Stand per 31-12-2024	5.382

NB: Per saldo bedraagt het overschot op de opvang vluchtelingen Oekraïne € 434.000. Evenals voorgaande jaren wordt het overschot (via resultaatbestemming) aan de algemene reserve toegevoegd.

Reserve Resultaat voor bestemming

Saldo van de rekening van baten en lasten.

De onttrekkingen aan de reserve Resultaat voor bestemming zijn:

Onderwerp	Bedrag x € 1.000
Resultaat 2023	2.662

Reserve Grondexploitatie

Deze reserve is beschikbaar als risicobuffer voor alle lopende grondexploitaties.

De stortingen aan de reserve Grondexploitatie zijn:

Onderwerp	Bedrag x € 1.000
Tussentijdse winstnemingen grondexploitaties	347

De onttrekkingen aan de reserve Grondexploitatie zijn:

Onderwerp	Bedrag x € 1.000
Nota Reserves en Voorzieningen	2.100

Onderwerp	Bedrag x € 1.000
Verliesvoorziening KvL 2024	90
Mutaties < € 75.000	37

Reserve Bovenwijkse Voorzieningen

De reserve is bestemd voor de financiering van nieuwe infrastructurele werken of reconstructies die geen directe relatie hebben met een grondexploitatie, maar wel het gevolg zijn van de stedelijke uitbreiding.

De onttrekkingen aan de reserve Bovenwijkse voorzieningen zijn:

Onderwerp	Bedrag x € 1.000
Nota Reserves en Voorzieningen	609

Reserve Westerbaan

De reserve is bedoeld voor de financiering van de derde ontsluitingsweg in Katwijk.

De onttrekkingen aan de reserve Westerbaan zijn:

Onderwerp	Bedrag x € 1.000
Nota Reserves en Voorzieningen	834

Reserve Stimulering Wonen Katwijk

Activiteiten die bijdragen aan de economische uitvoerbaarheid van woningbouw in de gemeente Katwijk om zo te voorzien in de woningbouwopgave van 8.000 woningen in 2040.

Actualisatie Nota reserves en voorzieningen: Opheffen en saldo toevoegen aan Aanpak Evenwichtige Groei Katwijk.

De onttrekkingen aan de reserve Stimulering Wonen Katwijk zijn:

Onderwerp	Bedrag x € 1.000
Woningbouw Rijnsburg Noord	75

Reserve Parkeren

De reserve is ingesteld om het saldo op de functie parkeren te egaliseren (voordelen op functie parkeren worden toegevoegd aan deze reserveren en nadelen worden onttrokken) en daarnaast kunnen incidenteel kosten m.b.t. kwaliteitsverbetering van het parkeren in de gemeente, realisatie van parkeerplaatsen en regulatie van het parkeren in de centra worden gedekt.

De onttrekkingen aan de reserve Parkeren zijn:

Onderwerp	Bedrag x € 1.000
Mutaties < € 75.000	52

Reserve Kunstvoorwerpen

De reserve is ingesteld voor het uitbreiden van kunstuitingen in de openbare ruimte en in gebouwen.

De stortingen aan de reserve Kunstvoorwerpen zijn:

Onderwerp	Bedrag x € 1.000
Mutaties < € 75.000	50

Reserve Monumenten

De reserve wordt ingezet voor de restauratie van gemeentelijke en rijksmonumenten.

Reserve Strategische Investerings

Op een groot deel van het saldo in de reserve BSI is reeds via eerdere overwegingen of besluitvorming een 'claim' gelegd. Het gaat hierbij om uitgaven voor activiteiten aan het Cultuurbedrijf, het gemeenschapshuis in de Hoornes, UMV en het IHP.

Ter dekking van de claims als gevolg van eerdere besluitvorming:

- Integraal huisvestingsplan (€ 10 mln)
- Cultuurbedrijf (€ 10,8 mln)

- Gemeenschapshuis Hoornes (€ 0,7 mln)
- UMV (€ 1 mln)

De onttrekkingen aan de reserve Strategische Investerings zijn:

Onderwerp	Bedrag x € 1.000
Cultuurbedrijf	7.576
Subsidie Unmanned Valley (UMV) en EFRO	275
Nota Reserves en Voorzieningen	4.200
Tijdelijke kosten onderhoud en energie Cultuurbedrijf	137
Herijking ontwikkelkader en participatie Rijnsburg Noord	88
Mutaties < € 75.000	61

Reserve verkeersveiligheid

Deze reserve is ingesteld ter dekking van investeringen op het gebied van verkeersveiligheid.

De onttrekkingen aan de reserve verkeersveiligheid zijn:

Onderwerp	Bedrag x € 1.000
Actieplan Verkeersveiligheid	112

Reserve nog uit te voeren activiteiten

De reserve is ingesteld om incidentele budgetten vanuit het begrotingsjaar over te hevelen naar het volgende begrotingsjaar.

De stortingen aan de reserve nog uit te voeren activiteiten zijn:

Onderwerp	Bedrag x € 1.000
Nog uit te voeren in 2025	2.319
Resultaatbestemming 2023	765
Mutaties < € 75.000	62

De onttrekkingen aan de reserve nog uit te voeren activiteiten zijn:

Onderwerp	Bedrag x € 1.000
Uitgevoerd in 2024	1.290
Resultaatbestemming 2023	765
Nog uit te voeren in 2025	100
Correctieboekings 2023	178

Reserve bommenregeling

De reserve is ingesteld ter dekking van de uitgaven die in het kader van de verwijdering van explosieven worden gedaan. Dit betreft merendeels de explosieven bij gebiedsontwikkeling Valkenhorst.

De onttrekkingen aan de reserve bommenregeling zijn:

Onderwerp	Bedrag x € 1.000
Mutaties < € 75.000	14

Reserve afschrijvingen

De reserve dient ter dekking van afschrijvingslasten van grote investeringen met jaarlijkse afschrijvingslasten hoger dan € 10.000 op basis van raadsvoorstel als zodanig is besloten.

De stortingen aan de reserve Afschrijvingen zijn:

Onderwerp	Bedrag x € 1.000
Cultuurbedrijf	8.107
Warmtenet IKC + Hoornes Kalkoven	1.007

De onttrekkingen aan de reserve Afschrijvingen zijn:

Onderwerp	Bedrag x € 1.000
Gebouw De Coligny	83
Dorpshuis Valkenburg	82
MFC Rijnsburg	101

Onderwerp	Bedrag x € 1.000
Tijdelijke ontsluitingsweg Zijlhoek-Woerd	155
Mutaties < € 75.000	272

Reserve regionaal investeringsfonds

Deze reserve wordt ingezet voor de dekking van de bijdragen aan het regionaal investeringsfonds van Holland Rijnland.

De stortingen aan de reserve Regionaal investeringsfonds zijn:

Onderwerp	Bedrag x € 1.000
Uitbetaling rentebaten RIF	393

De onttrekking aan de reserve Regionaal investeringsfonds is:

Onderwerp	Bedrag x € 1.000
Jaarlijkse bijdrage aan Holland Rijnland voor onder andere de realisatie van de Rijnlandroute	1.166

Reserve Aquamar

De reserve is ingesteld ter dekking van de toekomstige exploitatietekorten en eenmalige kosten als gevolg van de nieuwbouw van het zwembad.

De onttrekkingen aan de reserve Aquamar zijn:

Onderwerp	Bedrag x € 1.000
Nakomende kosten Aquamar	188
Rente Aquamar	209

Reserve Sociaal Domein

Transformatie in het sociaal domein stimuleren en bijdragen aan beleidsdoelen van het sociaal domein.

De stortingen aan de reserve Sociaal Domein zijn:

Onderwerp	Bedrag x € 1.000
Nota Reserves en Voorzieningen	400
Meerjarenbegroting	200

De onttrekkingen aan de reserve Sociaal Domein zijn:

Onderwerp	Bedrag x € 1.000
Extra jeugdhulp scholen	125
Implementatie vervanging applicaties Sociaal domein	244
Uitbreiding POH jeugd met 1 fte	100
Herziene begroting jeugdhulp 2024	400
Mutaties < € 75.000	281

Aardgasvrije wijken

De reserve is ingesteld voor gedeeltelijke dekking van de lasten voor invoering aardgasvrije wijken.

De onttrekkingen aan de reserve Aardgasvrije wijken zijn:

Onderwerp	Bedrag x € 1.000
Dekking Warmtenet IKC + Hoornes Kalkoven	1.007
Mutaties < € 75.000	13

Reserve Project Locatie Valkenburg

Vangnet voor tegenvallers in de onderhandelingsresultaten van door te berekenen plankosten project locatie Valkenburg.

Reserve Coronamiddelen

Het bieden van ondersteuning aan inwoners en organisaties die financieel getroffen worden als gevolg van de coronapandemie.

De onttrekkingen aan de reserve Coronamiddelen zijn:

Onderwerp	Bedrag x € 1.000
Nota Reserves en Voorzieningen	1.471
Extra inzet jeugdhulp op straat	113
Mutaties < € 75.000	1

Actualisatie Nota reserves en voorzieningen: De reserve Corona is ingesteld voor het bieden van ondersteuning aan inwoners en organisaties die financieel getroffen worden als gevolg van de corona pandemie. Omdat de coronapandemie inmiddels over is, wordt voorgesteld om deze reserve op te heffen.

Reserve maatschappelijke zorg

De transformatie van de Maatschappelijke zorg, conform de regionale afspraken, mogelijk maken.

De stortingen aan de reserve maatschappelijke zorg zijn:

Onderwerp	Bedrag x € 1.000
Omzetting van een Voorziening in een reserve	1.808
Eindafrekening beschermd wonen 2024	297

Reserve Aanpak Evenwichtige Groei

De reserve is ingesteld ter dekking van randvoorwaardelijke activiteiten op het gebied van kritische succesfactoren als mobiliteit (bereikbaarheid), stikstof, energie, water en geluid in het kader van woningbouw, bedrijvigheid en maatschappelijke voorzieningen voor de gemeente Katwijk.

De stortingen aan de reserve Aanpak Evenwichtige Groei zijn:

Onderwerp	Bedrag x € 1.000
Nota Reserves en Voorzieningen	1.443
Mutaties < € 75.000	140

Reserve Culturele en Maatschappelijke voorzieningen

De reserve is ingesteld ter (gedeeltelijke) dekking van culturele en maatschappelijke accommodaties die zijn opgenomen in het Uitvoeringsprogramma omgevingsvisie.

De stortingen aan de reserve Culturele en Maatschappelijke voorzieningen zijn:

Onderwerp	Bedrag x € 1.000
Bijdragen uit zelfrealisaties	413

Voorzieningen

De voorzieningen zijn onder te verdelen in drie categorieën:

- Voorziening voor verplichtingen en mogelijke verliezen (art. 44 1a)
- Gelijkmatische verdeling van lasten (art. 44 1c)
- Voorziening van via derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden (art. 44 2)

Het verloop en de boekwaarde van de voorziening is als volgt te specificeren:

	Boekwaarde 31-12-2023	Dotatie/ Toevoeging	Vrijval	Aanwending/ Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2024
Voorzieningen art. 44 1a	3.827	1.128	0	168	4.787
Voorziening pensioenen (ex) wethouders	3.456	698	0	168	3.986
Voorziening Spaarverlof	372	430	0	0	802
Voorzieningen art. 44-1C BBV	4.617	2.968	0	3.351	4.233
Voorziening 't Duyfrak	210	0	0	115	96
Voorziening onderhoud bruggen	142	233	0	185	190
Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen	2.359	1.409	0	1.245	2.523
Voorziening onderhoud wegen	1.906	1.326	0	1.807	1.425
Voorzieningen art. 44-2 BBV	4.560	334	1.966	0	2.928
Bovenwijkse voorziening derden	591	93	0	0	684
Voorziening afvalstoffenheffing	2.083	161	0	0	2.244

	Boekwaarde 31-12-2023	Dotatie/ Toevoeging	Vrijval	Aanwending/ Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2024
Voorziening Beschermd Wonen	1.808	0	1.808	0	0
Voorziening rioolheffing	78	81	158	0	0
	13.004	4.430	1.966	3.519	11.949

Toelichting voorzieningen

Voorzieningen artikel 44 1a

Dit betreft voorzieningen die gevormd zijn wegens verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs in te schatten.

Voorziening Spaarverlof

De voorziening is ingesteld conform het advies van de Commissie BBV. Medewerkers van de gemeente Katwijk kunnen met ingang van 1-1-2022 verlofsparen. Deze voorziening bestaat uit spaarverlof en een deel van het bovenwettelijk verlof. Op basis van de berekening, waarin rekening wordt gehouden met de officiële verzoeken tot verlofsparen, is een extra dotatie aan deze voorziening noodzakelijk van € 430.000.

Voorziening pensioenen (ex) wethouders

De voorziening is voor het afdekken van toekomstige pensioenverplichtingen. Visma Idella berekend jaarlijks het doelvermogen dat aan pensioenen aanwezig moet zijn conform de verplichtingen die de gemeente heeft voor de uitbetaling van de (toekomstige) pensioenen. Vanwege de indexatie van de pensioenen van (voormalige) wethouders is een hogere bijdrage gestort in de pensioenvoorziening om aan toekomstige verplichtingen te voldoen van € 698.000. Voor de reguliere pensioenbetalingen is € 168.000 onttrokken in 2024.

Voorzieningen 44 1c

Dit betreft voorzieningen voor kosten die in een volgend begrotingsjaar worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het (voorgaand) begrotingsjaar

Voorziening 't Duyfrak

Deze voorziening heeft tot doel om kosten van het woonrijpmaken af te wikkelen.

Voorziening onderhoud wegen

De voorziening heeft tot doel de kosten die voortvloeien uit het onderhoudsplan te financieren, waarbij de lasten voor de exploitatie geëgaliseerd worden. De voorziening is gebaseerd op het onderhoudsbeheerplan. Zie ook de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen.

Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen

De voorziening heeft tot doel de kosten die voortvloeien uit het onderhoudsplan te financieren, waarbij de lasten voor de exploitatie geëgaliseerd worden. De voorziening is gebaseerd op het onderhoudsbeheerplan. Zie ook de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen.

Voorziening Oeverpolder

Deze voorziening heeft tot doel om kosten van het woonrijpmaken af te wikkelen.

Voorziening onderhoud bruggen

De voorziening heeft tot doel de kosten die voortvloeien uit het onderhoudsplan te financieren, waarbij de lasten voor de exploitatie geëgaliseerd worden. De voorziening is gebaseerd op het onderhoudsbeheerplan. Zie ook de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen.

Voorzieningen 44 2

Dit betreft voorzieningen voor derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden (bijvoorbeeld voor tariefegalisatie inzake heffingen van tarieven van derden met restitutieplicht).

Voorziening afvalstoffenheffing

De voorziening heeft tot doel om geleidelijk tot kostendekkende tarieven van de afvalstoffenheffing te komen en ongewenste schommelingen op te vangen. Bij de berekening van de tarieven wordt rekening gehouden met het gebruik van de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing. De baten en lasten over 2024 leiden tot een dotatie aan de voorziening van € 161.000 (lagere dotatie ten opzichte van de begroting met € 173.000).

Voorziening rioolheffing

Deze voorziening heeft tot doel om geleidelijk tot kostendekkende tarieven van de rioolheffing te komen en ongewenste schommelingen op te vangen. Bij de berekening van de tarieven wordt rekening gehouden met het gebruik van de egalisatievoorziening rioolheffing. De baten en lasten over 2024 rioolheffing leiden tot een verhoogde onttrekking aan de voorziening ad € 78.000. Door deze onttrekking bedraagt de hoogte van de egalisatievoorziening ca nihil.

Bovenwijkse voorziening derden

Het doel is om vanuit deze voorziening bovenwijkse lasten te financieren die een nauw verband hebben met de grondexploitaties. De voeding is gebaseerd op het aantal verkochte woningen, waarbij een bijdrage wordt ontvangen van de kopers van deze woningen.

Voorziening Beschermd Wonen

In de jaarrekening 2023 is ten behoeve van maatschappelijke zorg een nieuwe voorziening beschermd wonen en maatschappelijke opvang gevormd. De voorziening omvat per eind 2023 € 1.808.324.

Echter, de raad had reeds op 15 december 2022 besloten tot het instellen van een bestemmingsreserve Maatschappelijke Zorg. Abusievelijk is de uitvoering van dit besluit niet in de administratie geëffectueerd en uit beeld verdwenen bij het opstellen van de jaarrekening 2023. Met het vaststellen van de Najaarsbestuursrapportage 2024 is deze voorziening opgeheven en het bedrag van € 1.808.324 in de bestemmingsreserve Maatschappelijke Zorg gestort.

Vaste schulden

Het verloop en de boekwaarde van de vaste schulden is als volgt te specificeren:

	Boekwaarde 31-12-2023	Opnamen 2024	Aflossingen 2024	Boekwaarde 31-12-2024
Onderhandse leningen van:				
> Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	6.400		400	6.000
> Binnenlandse banken	111.918	8.000	9.991	109.927
> Binnenlandse bedrijven	8.884		8.790	94
> Openbare lichamen	69.800	25.000	3.200	91.600
Waarborgsommen	44			44
Totaal	197.046	33.000	22.381	207.665

Het totaal aan rente over de vaste schulden over 2024 bedraagt € € 4,268 miljoen. In 2024 zijn geldleningen van in totaal € 33 miljoen aangetrokken.

Onderhandse leningen van binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen

De lening is verstrekt door een binnenlandse bank. De leningen van binnenlandse bedrijven betreffen:

1. Voor het project Trappenberg-Kloosterschuur is een samenwerkingsovereenkomst gesloten met de Greenport Ontwikkelings Maatschappij (GOM). Op basis van deze overeenkomst heeft de GOM de voor de aankopen verschuldigde koopsommen als vooruitbetaling aan de gemeente voldaan (€ 8,744 miljoen). In 2024 is een einde gekomen aan deze samenwerkingsovereenkomst en is het vooruitbetaalde bedrag van € 8,744 miljoen weer terugbetaald aan de GOM.
2. De Raad Bouw heeft € 48.847 gestort bij de gemeente ter financiering van startersleningen bij SvN.
3. In 2014 zijn met het Sportbedrijf afspraken gemaakt over de financiering van de aandelen (€ 44.924)

Waarborgsommen

Deze balanspost bestaat uit waarborgsommen in verband met verhuringen

	2024	2023
Waarborgsommen	44	44
Waarborgsommen planschade	0	0
Totaal waarborgsommen	44	44

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	2023	2024
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	12.033	14.527
Overlopende passiva	30.817	31.526
Totaal	42.850	46.053

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar

De in de balans opgenomen kortlopende schulden zijn als volgt te specificeren:

	2023	2024
Overige kasgeldleningen	0	0
Overige schulden	12.033	14.527
Totaal	12.033	14.527

Overige kasgeldleningen

In 2024 zijn geen kasgeldleningen aangetrokken.

Overige schulden

	2023	2024
Crediteuren	8.043	6.217
Crediteuren overheid	3.365	7.696
Crediteuren sociale zaken	625	614
Totaal	12.033	14.527

Crediteuren

Onder de crediteuren zijn de schulden uit hoofde van ontvangen inkoopfacturen van leveranciers en inkoopfacturen voor uitbesteed werk voor investerings- en aannemingsprojecten en onderhoud, alsmede voor openstaande inkoopfacturen voor diverse exploitatielasten opgenomen.

Crediteuren overheid

De afdracht loonheffing is geboekt onder de crediteuren. De hoogte van de afdracht bedraagt € 3,39 miljoen.

Overlopende passiva

	2023	2024
Nog te betalen bedragen	9.457	8.876
Vooruit ontvangen subsidies overheidslichamen	17.191	18.662
Overige vooruit ontvangen bedragen	4.169	3.988
Totaal	30.817	31.526

Nog te betalen bedragen

De nog te betalen bedragen betreffen de over 2024 nog verschuldigde exploitatielasten waarvoor de facturen na 31 december 2024 worden ontvangen en kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2023	2024
Verplichtingen	2.745	3.196
Transitorische rente	2.228	2.251
Nog te betalen bedragen	3.855	2.452
Nog te betalen SPUK sport	629	977
Totaal	9.457	8.876

Nog te betalen subsidies overheidslichamen

Nog te betalen bedragen	SiSa	31-12-23	Vermeerdering	Vermindering	31-12-24
Nog te betalen SPUK sport	H4	629	631	283	977
Totaal		629	631	283	977

Vooruit ontvangen subsidies overheidslichamen

Hieronder zijn opgenomen de vooruit ontvangen subsidies waarvoor een terugbetalingsverplichting geldt.

Vooruit ontvangen overheidslichamen	SiSa	31-12-23	Vermeerdering	Vermindering	31-12-24
Gemeentelijk Onderwijsachterstandenbeleid *1)	D8	1.908		1.908	0
Onderwijsachterstandenbeleid	D8	1.136	168		1.304
COA Ohba regeling		1.039		226	813
Geluidsmaatregelen SISA	E3	484		19	465
Provincie Zuid-Holland Valkenburgse Meer		442			442
Overige geluidssubsidies		382	16	7	391
Hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	B2	9			9
Woningimpuls GOV	J9	6.937			6.937
SPUK COVID 19 onderwijs vertraging	D14	321		321	0
SPUK Sportakkoord	H4	4			4
SPUK aanpak energiearmoede	J55	424		99	325
SPUK impulsregeling Klimaatadaptatie 2021-2027	E44B	373			373
Openbare verlichting N449 Noordwijkerweg		78			78
SPUK stim. Verkeersveiligheidsmaatregelen	E84	131			131
SPUK Meoz		398			398
SPUK wet inburgering	G10	191	1.595	681	1.105
SPUK onderwijsroute	G13	60			60
SPUK onderwijsroute G13 *1)	G13	28		28	0
SPUK Klimaat en energiebeleid CDOKE	K28	608	1.256	1.041	823
SPUK vliegende brigade	J41B	27	4	35	-4
BBZ kapitaalverstrekking	G3	25		7	18
Subsidie Groen van Prinsterenweg 1		104			104
SPUK lokale aanpak isolatie	J94	757	1.748	125	2.380
Subsidie reg. huisvesting aandachtsgroepen	J209	578			578
SPUK brede Gala	H30	382	203		585
Regeling Opvang ontheemden Oekraïne	M16	364	695	378	681
Vooruitontv. Subsidie woonzorg complex KvL			192		192
Vooruitontv. Subsidie Hof de Korte vaart			22		22
Subsidie natuur Meijendel en Berkheide			60		60
Subsidie natuur Coepelduynen			32		32
Subsidie ondersteuning duurzaam bouwen	J210B		67		67
SPUK locale bibliotheekvoorz.	D23		289		289
Totaal		17.191	6.347	4.875	18.662

Overige vooruit ontvangen bedragen

Overige vooruit ontvangen	2023	2024
Vooruit ontvangen bedragen	4.169	3.988
Totaal	4.169	3.988

4.3.3 Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële rechten en verplichtingen

Hierna worden de belangrijkste overeenkomsten met financiële verplichtingen uiteengezet voor zover deze niet nader zijn opgenomen in de toelichting bij de balans.

Borgstellingen

In totaal heeft de gemeente Katwijk voor € 191,7 miljoen borgstellingen voor leningen van derden afgegeven. Het gaat hier onder meer om waarborgen in de sfeer van de volkshuisvesting (achtervang), het verenigingsleven en stichtingen die het algemeen belang behartigen. Tevens heeft de gemeente hypotheeklen gewaarborgd via het Hypotheekfonds voor Overheidspersoneel; voor leningen boven de NHG norm staat de gemeente borg.

Geldnemer (Bedragen x € 1.000)	Oorspronkelijk bedrag	Rente (%)	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
a. Woningcorporaties	155.426	2,2%/6,37%	153.093	143.731
b. Verenigingen	325	3,15%/3,25%	39	54
c. Stichtingen	3.448	1,95%/5,14%	1.518	1.637
d. Hypotheekfonds	848	3,8%/5,9%	370	426
e. Woonzorginstelling	42.254	1,6%/3,48%	29.701	30.899
f. Grondontwikkeling	7.000	0,7%/1,56%	7.000	7.000
Totaal	209.301		191.721	183.747

Garantstellingen

Ultimo 2024 staat de gemeente garant voor een leningenportefeuille van ruim € 38,63 miljoen (excl. de leningen aan de woningbouwcorporaties). Om het risico te beheersen om als borg op deze bestaande en nieuwe garantstellingen te worden aangesproken is het van belang nieuwe aanvragen grondig te beoordelen/toetsen en voor de reeds gegarandeerde leningen een adequaat monitoringstelsel te hebben waarin het risico bepalend is voor de zwaarte van het toezicht en de verlangde gemeentelijke bevoegdheden.

Dit monitoringstelsel is eind 2021 ingericht en uitgewerkt en uiteindelijk is het Kader garanties gemeente Katwijk vastgesteld in de raad van 2 december 2021 onder kenmerk Z38012D2731822.

Stand van zaken

Enkele bijzondere garantstellingen uitgelicht:	Toelichting
a. Woningcorporaties - Dunavie	(Tertiaire) achtervang constructie. Totale borgstelling van 10% van het onderpand. Het betreft een collegiale borgstelling.
b. Verenigingen - Gem. Openbare Bibliotheek	De gemeente verstrekt een subsidie van € 1,5 miljoen op € 1,9 miljoen begroting. Het onderpand Fresiastraat is verkocht en de gemeente staat nog wel borg voor deze lening.
c. Stichtingen - Sportfaciliteiten De Krom	Sportfaciliteiten zijn gebouwd met garantie van de gemeente. Gesprekken worden ingepland na ontvangst jaarwerk.
c. Stichtingen-Tennispark de Krom KLTV	Sportfaciliteiten zijn gebouwd met garantie van de gemeente. Gesprekken worden ingepland na ontvangst jaarwerk.
d. Hypotheekfonds - Overheidspersoneel	Dit betreft een oude regeling voor ambtenaren, waarbij de regeling is gestopt in 2016. Het betreft nog enkele leningen met (oud)medewerkers die hypotheek hebben waar de gemeente garant voor staat.
e. Woonzorginstelling - DSV	In de raadsvergadering van 11 juli 2024 is ingestemd met de businesscase voor nieuw-Salem en de daarin onder voorwaarden opgenomen verkoop van bestaande zekerheden, het vrijgeven van de escrow-middelen en het onder zekerheid brengen van de nieuwbouw. In het kader van de businesscase wordt de gemeentelijke zekerhedenpositie afgestemd op de voor de nieuwbouw benodigde aanvullende externe financiering waarbij de gemeentelijke waarborgstellingspositie niet wordt vergroot.
f. Grondontwikkeling - Greenport Ontwikkel Maatschappij	De GOM heeft een financieringsovereenkomst gesloten met de BNG bank. De vijf huidige aandeelhouders (waaronder de gemeente Katwijk) hebben hiertoe een garantstelling verstrekt

Enkele bijzondere garantstellingen uitgelicht:	Toelichting
	van ieder 7 miljoen. Met behulp van deze financieringsovereenkomst kan GOM in de komende jaren het meerjarenprogramma financieren.

Overige niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

De gemeente is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan onderstaande, niet in de balans opgenomen, belangrijke financiële verplichtingen.

	2024	2023
Huurovereenkomsten	716	650
Openstaande verlofuren personeel	1.145	1.582

In aanvulling op bovenstaand overzicht:

De Commissie BBV doet in haar Kadernota 2018 (paragraaf 4.1.1) de aanbeveling om meerjarige inkoopcontracten, die zouden moeten voldoen aan Europese aanbestedingsregels maar dat niet doen, in de toelichting op de jaarrekening op te nemen bij de 'niet uit de balans blijkende verplichtingen' voor het volle bedrag waarover het contract is afgesloten.

De achtergrond van deze aanbeveling moet worden gezocht in eventuele fouten die worden gemaakt bij het aanbesteden. Als een contract Europees aanbesteed had moeten worden, maar dit niet als zodanig is gedaan, zijn de bestedingen als fout aan te merken gedurende de gehele looptijd van het contract. Een dergelijke fout wordt ook wel financieel onrechtmatig genoemd, omdat niet wordt voldaan aan Europese wet- en regelgeving. De looptijd van een dergelijk contract is vaak afgesloten voor meerdere jaren met als effect dat elk jaar de werkelijke besteding fout is en elk jaar in de oordeelsvorming van de accountant meegenomen moet worden.

Het advies van de Commissie BBV zorgt ervoor dat bij het opnemen van de contractwaarde (het deel na balansdatum) onder de 'niet uit de balans blijkende verplichtingen' eenmalig voor het volledige bedrag van het contract als fout in de oordeelsvorming wordt betrokken. Dit kan alleen indien de bestedingen in de jaren erna (contractueel) verplicht zijn en dit vermeld is bij de niet uit de balans blijkende verplichtingen. Hetzij vanwege de materiële omvang van de verplichting hetzij vrijwillig wanneer de omvang van de niet uit de balans blijkende verplichting niet materieel is.

Om te voldoen aan het advies van de Commissie BBV voert Katwijk jaarlijks een spendanalyse uit op de bestedingen aan leveranciers. Deze spendanalyse is puur gebaseerd op de bestedingen aan leveranciers over het huidige boekjaar en waarbij wordt vastgesteld in hoeverre wel of niet terecht een Europese aanbesteding heeft plaatsgevonden. Er zijn geen gevallen van diensten, leveringen en/of werken Europees aanbesteed die in deze jaarrekening vermeld hoeven te worden.

4.3.4 Toelichting overzicht van baten en lasten

Algemeen

De toelichting van het verschil tussen de gerealiseerde lasten en baten ten opzichte van de Begroting 2024 na wijzigingen is opgenomen in hoofdstuk 3.2 Beleidsverantwoording per programma onder het kopje 'Wat heeft het gekost?'. Afwijkingen van € 75.000 en hoger zijn daarin toegelicht.

Overhead

Met ingang van het begrotingsjaar 2017 is het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) gewijzigd. Een belangrijke wijziging heeft betrekking op de overhead. Overhead, ofwel indirecte kosten, is het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. De overhead wordt met ingang van 2017 centraal begroot op het taakveld 0.4 Overhead. Het taakveld 0.4 Overhead is opgenomen in het programma Bestuur en ondersteuning. In het BBV is voorgeschreven dat in de begroting en jaarrekening een apart overzicht moet worden opgenomen van de kosten van de overhead.

Kostensoort	jrk 2023	begroot 2024	werkelijk 2024	verschil 2024
Lasten				
Personeel	14.034	17.375	15.930	1.445
Inhuur	2.196	1.385	2.746	-1.362
Personeelgerelateerde kosten	1.813	1.761	2.301	-540
<i>Totaal personeel</i>	<i>18.043</i>	<i>20.521</i>	<i>20.978</i>	<i>-457</i>
		-	-	
Onderhoud en gebouwgerelateerde kosten	1.033	1.273	1.322	-49
Rente en afschrijving	1.010	1.019	1.134	-115
Onderhoud software en hardware	2.550	2.721	2.597	124
Overig	1.568	957	1.027	-69
<i>Totaal lasten</i>	<i>24.204</i>	<i>26.491</i>	<i>27.057</i>	<i>-566</i>
Baten	298	218	336	118
<i>Totaal overhead</i>	<i>23.906</i>	<i>26.273</i>	<i>26.721</i>	<i>-448</i>

* bedragen * € 1.000

De financiële afwijkingen op het taakveld 0.4 zijn toegelicht in het programma Bestuur en ondersteuning.

Toelichting op salarissen en inhuur over programma's

Voor de uitvoering van alle programma is personele capaciteit benodigd. Dit wordt voor een groot deel uitgevoerd door personeel in dienst van de gemeente zelf, maar ook door externe capaciteit.

Door het niet beschikbaar hebben van eigen medewerkers (vacatures, ziekte of krapte op arbeidsmarkt) worden budgetten van eigen personeelslasten en inhuur flexibel ingezet. Onderstaand wordt inzicht gegeven op de inzet van de totale personele kosten (eigen personeelslasten en inhuur) en wordt op hoofdlijn een toelichting gegeven bij de grootste afwijkingen per programma.

Salaris en inhuur per programma	jrk 2023	Raming 2024	Werkelijk 2024	Vershil 2024
0 Bestuur en ondersteuning	21.791	24.559	24.659	-99
1 Veiligheid	2.179	2.165	2.055	109
2 Verkeer vervoer en waterstaat	4.596	5.399	5.590	-191
3 Economie	1.228	1.263	1.322	-59
4a Onderwijs	486	824	716	109
4b Cultuur en sport	864	883	897	-14
4C Sociale basis en volksgezondheid	5.211	5.371	6.115	-744
5a Voorzieningen volwassenen	632	1.823	1.730	93
5b Voorzieningen jeugd	588	625	792	-167
5c Opvang wonen en herstel	405	596	647	-51
6a Werk	561	585	724	-139
6b Inkomen en schuld	3.250	2.158	1.924	234
7 Energie, groen en milieu	5.969	6.349	6.631	-282
8 VHV, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	7.941	10.139	10.032	107
Totaal	55.700	62.739	63.834	-1.094
Waarvan eigen personeelskosten	43.111	54.384	49.395	4.989
Waarvan inhuur	12.589	8.355	14.438	-6.084
Totaal	55.700	62.739	63.834	-1.094
Dekking t.b.v. personele inzet uit andere bijdrage:				
Programma 4 werken diensten derden				400
Programma 7 Spuk regeling cdoke en afvalverwerking				270
Totaal tekort op personele inzet:	55.700	62.739	63.834	-424

*bedragen * € 1.000

Het totaal aan personeelslasten (eigen personeel en inhuur) is € 63,8 miljoen. De afwijking na verrekening met extra bijdragen is € 0,4 miljoen (0,7%).

De begrote en werkelijke uitgaven wijken per programma op onderdelen af omdat personeel binnen programma's flexibel wordt ingezet. Ook zijn er binnen programma's ontwikkelingen waarvoor extra capaciteit benodigd was. Deze extra inzet is dan binnen de beschikbare capaciteit en budgetten ingezet.

Onderdeel van het tekort van € 0,4 miljoen is de taakstelling ingroei vacatures van € 0,5 miljoen. Bij de Najaarsbestuursrapportage 2024 is het tekort (0,7%) gemeld onder de organisatieontwikkelingen.

Onderstaand een toelichting op de programma's met een afwijking van meer dan € 0,1 miljoen.

Programma 1 Veiligheid:

Ten behoeve van de openbare orde en veiligheid is extra (inhuur) capaciteit beschikbaar voor het 3e en 4e kwartaal. Deze capaciteit is hiervoor nog niet geheel ingezet.

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Er is besloten om personeel in te huren, omdat er na meerdere sollicitatierondes geen geschikte vaste kandidaten gevonden werden en het werk toch uitgevoerd moest worden.

Programma 4 Onderwijs

In 2024 is niet alle formatie beschikbaar geweest waardoor er minder personele lasten op dit programma gemaakt zijn.

Programma 4c: Sociale basis en volksgezondheid

Binnen dit programma is er meer capaciteit benodigd voor het terugbrengen van wachtlijsten jeugd. Het tekort op personeelslasten bestaat uit twee onderdelen:

- 1) er is meer inzet geweest met inhuurkrachten en minder in de vorm van aanbestede werkzaamheden (= andere kostencategorie). Het overschot van € 400.000 op het onderdeel aanbestede werkzaamheden is ingezet ten behoeve van personele inzet;
- 2) voor de uitvoering van de werkzaamheden wachtlijsten wegwerken staat een financiële taakstelling van € 300.000. Deze is niet gerealiseerd door de stijging van de wachtlijsten.

Programma's 5a 5b 5c 6a 6b

5a Voorzieningen volwassenen	€ 93.000
5b Voorzieningen jeugd	€ -167.000
5c Opvang wonen en herstel	€ -51.000
6a Werk	€ -139.000
6b Inkomen en schuld	€ 234.000
	€ -30.000

De werkzaamheden voor deze programma's worden door twee teams uitgevoerd. Voor vacatureruimte en ziekte wordt gebruik gemaakt van inhuur waardoor er op onderdelen meer hogere uitgaven zijn. Deze hogere uitgaven worden op andere onderdelen opgevangen.

Programma 7 Recreatie en milieu

Binnen dit programma is er meer personele inzet (-€ 125.000) geweest voor de uitvoering van de spijk regeling CDOKE. Voor deze hogere personele uitgaven is ook een hogere bijdrage van het Rijk ontvangen.

Binnen dit programma is voor de uitvoering van het Diftar project gebruik gemaakt van een externe projectleider. De personele meerkosten (-€ 145.000) worden verrekend met de voorziening afval verwerking.

Programma 8 VHV, RO en stedelijke vernieuwing

Binnen dit programma is minder inzet geweest voor het initiatievenbudget Binnen dit programma is minder inzet geweest voor het initiatievenbudget (+€ 115.000), en voor de omgevingswet (+€ 90.000) hiervoor wordt budgetoverheveling voorgesteld. Voor de uitvoering van GOV is in 2024 niet het gehele personele budget benodigd geweest (+€ 175.000). Voor de uitvoering van de ruimtelijke plannen is meer gebruik gemaakt van inhuur hierdoor is er een overschrijding van (-€ 235.000).

Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	Jaarrekening 2023	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijzigingen 2024	Jaarrekening 2024	Vershil
Lasten					
Beleggingen	15	14	14	16	-2
Kosten heffen en invorderen (excl. parkeerbelasting)	1.418	1.523	1.613	1.594	19
Lasten financieringsfunctie	1.028	5.530	2.315	1.869	446
Onvoorziene uitgaven	-	68	44	-	44
Overhead	24.204	25.573	26.491	27.057	-566
Lasten - Totaal	26.707	32.708	30.477	30.536	-59
Baten					
Algemene uitkering gemeentefonds	-114.581	-118.503	-122.804	-122.678	-126
Beleggingen	-1.245	-1.388	-2.174	-2.174	0
Integratie-uitkering sociaal domein	-6.180	-6.674	-7.482	-7.350	-132
Overhead	-298	-121	-218	-336	118
Overige belastingen	-1.535	-1.324	-1.499	-1.388	-111
OZB	-18.404	-20.521	-20.921	-21.261	340
Saldo financieringsfunctie	-1.245	-1.087	-1.467	-1.586	121
Baten - Totaal	-143.488	-149.618	-156.565	-156.773	208
Saldo excl. mutatie reserves - Totaal	-116.781	-116.910	-126.088	-126.237	149

Vennootschapsbelasting (Vpb)

Het huidige HT-convenant dat in 2022 met de Belastingdienst is gesloten verloopt in 2025. Mede hierdoor zal het behandelteam van de belastingdienst, dit najaar het huidige HT-convenant met de gemeente evalueren. Hierbij beoordelen zij in hoeverre de gemeente voldoet aan de voorwaarden voor het vernieuwen van een HT-convenant.

De zes voorwaarden die worden beoordeeld zijn:

De gemeente Katwijk (....)

- 1) heeft de bereidheid om transparant te zijn;
- 2) heeft de bereidheid tot het onderhouden van een zakelijke werkrelatie die HT mogelijk maakt;
- 3) kan een gedocumenteerde fiscale strategie opstellen;
- 4) kan een fiscale risicoanalyse overleggen, met in ieder geval een analyse van de key risks;
- 5) heeft een adequaat werkende monitoring ten aanzien van de key risks (i.e. geen materiële onjuistheden in aangiften hebben); en
- 6) borgt de kwaliteit van de gegevens die nodig zijn voor de belastingheffing bij derden.

De gemeente voert de werkzaamheden samen met haar externe fiscaal adviseur uit en deze lopen door in het jaar 2025. Ook de fiscale risico's en processen bij de gemeente zijn in kaart gebracht. Hierbij is vastgesteld dat in afwijking van een eerder advies dat de gemeente Katwijk op basis van clustering activiteiten verricht waarbij zij Vpb-plichtig is. Hiervoor is met terugwerkende kracht in 2023 alsnog Vpb-aangifte gedaan voor de 2018 t/m 2021 en zijn de definitieve aanslagen over deze jaren in 2024 ontvangen.

Grondexploitaties

De winst wordt vastgesteld aan de hand van de totale looptijd van de grondexploitatie. Met periodieke Quick-scans wordt gemonitord of er in de toekomst winst is te verwachten op het totaal van alle grondexploitaties. Tot op heden is dit nog niet het geval.

Afvalverwerking

Voor de afvalopbrengsten heeft de belastingdienst met de Koninklijke vereniging voor afval- en reinigingsmanagement (NVRD) een deal gemaakt. Dit resulteert in een klein bedrag aan vennootschapsbelasting. Deze opbrengsten worden op eventuele winst beoordeeld.

Reclame

Het tegen vergoeding aan reclame-exploitanten geven van gelegenheid tot het doen van reclame-uitingen, waarbij de reclame-exploitanten een exclusief exploitatierecht krijgen, wordt na rechtbankuitspraken aangemerkt als Vpb-plichtige activiteit. De verwachting is dat de uitspraak bij een hoger beroep dezelfde conclusie wordt getrokken.

Niet aftrekbare kosten en advieskosten

De wet kent diverse aftrekbeperkingen. De aftrekbeperking geldt bij aanwezigheid van een of meerdere werknemers. De gemeente Katwijk heeft medewerkers in dienst, zodat de aftrekbeperking van toepassing is. In de aangifte worden geen rechtstreekse kosten toegerekend die kwalificeren voor de aftrekbeperking. Echter, in de uurtarieven wordt rekening gehouden met een opslag voor overhead. Als onderdeel van de overhead worden kosten doorbelast die kwalificeren als representatiekosten. Derhalve dient in beginsel rekening te worden gehouden met de aftrekbeperking. Daarom is rekening gehouden met de fictie omtrent deze aftrekbeperking en worden de gemengde kosten in lijn met de fictie opgenomen in de aangifte.

Op basis van de getoetste activiteiten blijkt dat (vooralsnog) geen andere activiteiten dienen te worden opgenomen in de aangifte Vpb. De Vpb-activiteiten resulteren in een jaarlijkse Vpb-verplichting van ± € 10.000.

4.3.5 Overzicht incidentele baten en lasten

Toelichting

De raad is verantwoordelijk voor het borgen dat de gemeentelijk financiën gezond blijven. Om de raad in staat te stellen de naleving te controleren, moet er goed inzicht worden verstrekt in de (aard van de) middelen die beschikbaar zijn en hoe ze zijn besteed.

Uitgangspunt hierbij is dat alle baten en lasten in principe structureel van aard zijn. In de praktijk komen er echter ook incidentele baten en lasten voor. Veelal wordt dit veroorzaakt door eenmalige gebeurtenissen/besluiten die zowel onverwacht als voorzien kunnen zijn. De incidentele lasten mogen zowel door incidentele als structurele baten gedekt worden.

Overzicht geraamde incidentele lasten & baten		Lasten	Baten
0.10/0.3	Verkoop snippergroen en gronden: afronden laatste dossiers - Algemene reserve	55	55
0.4	Regeling Vervroegd Uittreden	63	
div./0.10	Afboeken gronden Mient Kooltuin - Algemene reserve	237	237
div./0.10	Versneld afschrijven Cultuurbedrijf - de Burgt - Algemene reserve	279	279
div./0.10	Nog uit te voeren werken - budgetoverhevelingen 2024	1.242	1.242
div./0.10	Nog uit te voeren werken - budgetoverhevelingen 2025	277	277
0.8/0.10	Resultaatbestemming 2023 - Algemene reserve	1.897	
0.8/0.10	Bestemming jaarrekeningresultaat 2023		2.662
div./0.10	Dotatie afroming begrotingssaldo naar de AR	762	762
div./0.10	Dotatie SC2024 BUIG	1.790	1.790
0.10	Nota Reserves en voorzieningen	7.771	5.671
div.	Totaal posten < € 50.000	59	
Totaal programma 0 Bestuur en ondersteuning		14.432	12.975
1.2/0.10	2-jarige Pilot entreetijden horeca met beschikking over algemene reserve	193	193
0.3/0.10	Verkoop grond Volkstuinen naar de AR	837	837
div./0.10	Nog uit te voeren werken - budgetoverhevelingen 2025	68	68
div.	Totaal posten < € 50.000	36	
0.10	Overige reservemutaties onttrekkingen		14
Totaal programma 1 Veiligheid		1.134	1.112
2.1/0.10	Bijdrage Regionaal InvesteringsFonds (t/m 2024). Betreft een jaarlijkse bijdrage, samen met de deelnemende gemeenten van Holland Rijnland, in de kosten van 5 grote projecten t.b.v. de regionale infrastructuur, waaronder de Rijnlandroute met beschikking over de reserve Regionaal Investeringsfonds	1.166	1.166
2.1/0.10	Holland Rijnland, incidentele uitkering/teruggave vanuit het Regionaal Investeringsfonds, storting in de reserve Regionaal Investeringsfonds	393	393

Overzicht geraamde incidentele lasten & baten		Lasten	Baten
2.1	Holland Rijnland - incidentele bijdrage voorbereiding RIA	301	55
2.1/0.10	Onttrekking reserve Verkeersveiligheid - Actieplan verkeersveiligheid	112	112
0.1/0.10	Vervolgstappen strategische mobiliteitsdoelen - reserve bsi	61	61
div./0.10	Nog uit te voeren werken - budgetoverhevelingen 2025	75	75
div.	Totaal posten < € 50.000	88	
0.10	Overige reservemutaties onttrekkingen		88
Totaal programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat		2.196	1.950
3.1/0.10	Werkbudget Unmanned Valley (2023 t/m 2028) - Reserve BSI	275	275
3.1	Begeleiding en onderzoek centrumvisies, centra van de toekomst.	51	
3.2/0.10	Bouwgrondexploitatie Klei Oost Zuid, tussentijdse winstneming. Deze wordt gestort in de reserve grondexploitatie, reserve evenwichtige groei en reserve culturele en maatschappelijke voorzieningen	287	287
div./0.10	Versneld afschrijven Cultuurbedrijf - de Burgt	298	298
div./0.10	Nog uit te voeren werken - budgetoverhevelingen 2023	218	218
div./0.10	Nog uit te voeren werken - budgetoverhevelingen 2023	437	437
Totaal programma 3 Economie		1.565	1.515
0.10	Cultuurbedrijf dekking AR - afschrijvingen	531	531
4.3	Via de SPUK onderwijsachterstandenbeleid (D8) zijn er in 2024 extra middelen ontvangen van het Rijk.	383	383
div./0.10	Nog uit te voeren werken - budgetoverhevelingen 2024	925	925
div./0.10	Nog uit te voeren werken - budgetoverhevelingen 2023	180	180
div.	Totaal posten < € 50.000	42	
0.10	Overige reservemutaties onttrekkingen		42
Totaal deelprogramma 4a Onderwijs		2.061	2.061
5.1/0.10	Blaashal: kosten van het beheer en de exploitatie worden t/m 2026 onttrokken aan de reserve sociaal domein.	80	80
0.10	Cultuurbedrijf: Het resterende investeringskrediet inzake het Cultuurbedrijf wordt gedekt vanuit de reserve BSI middels een ophoging van de reserve afschrijvingen.	7.576	7.576
5.1	H30 SPUK Brede GALA - Sportbeleid en Activering	422	422
4.3/0.10	Jeugdhulp scholen / mentale weerbaarheid jongeren ten laste van de reserve sociaal domein	125	125
5.6/0.10	Cultuurbedrijf: Voor een periode van twee jaar (2023 en 2024) is budget beschikbaar gesteld voor de tijdelijke kosten van de winkelruimten en kelders Emmaplein 25, 26, 37 en Noordzeepassage 121 en 123 voor onderhoudslasten en energiekosten.	137	137
5.6	Extra middelen via een specifieke uitkering van het Rijk voor informatiepunten digitale overheid (SPUK C92)	66	66
5.6	Extra middelen via de SPUK D23 - Regeling eenmalige specifieke uitkeringen en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen	289	289
div.	Totaal posten < € 50.000	25	
0.10	Overige reservemutaties onttrekkingen		25
Totaal deelprogramma 4b Cultuur en Sport		8.720	8.720
6.6/0.10	Kadernota: innovatiebudget Wmo en Jeugd	58	58
6.1/0.10	Plankosten tijdelijke flexwoningen	199	
6.1	Via de SPUK gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek (B2) zijn extra middelen van het Rijk ontvangen in 2024.	131	131
6.1	G13 SPUK Onderwijsroute	65	65
6.1	H30 SPUK Brede GALA - Samenkracht en Burgerparticipatie	225	225
7.1	H30 SPUK Brede GALA - Volksgezondheid	359	359
div./0.10	Nog uit te voeren werken - budgetoverhevelingen 2024	269	269
div./0.10	Nog uit te voeren werken - budgetoverhevelingen 2023	50	50
div.	Totaal posten < € 50.000	13	

Overzicht geraamde incidentele lasten & baten		Lasten	Baten
0.10	Overige reservemutaties onttrekkingen		13
Totaal deelprogramma 4c Sociale basis en Volksgezondheid		1.369	1.170
div./0.10	Nog uit te voeren werken - budgetoverhevelingen 2024	40	40
7.1	Personele inzet voor de SPUK Integraal Zorgakkoord (IZA) gedeclareerd bij het Rijk	62	62
6.1	Noodopvang vluchtelingen Oekraïne		434
Totaal programma 5a Voorzieningen volwassenen		102	536
Totaal programma 5b Voorzieningen Jeugd		0	0
0.10	Beschermde wonen, voorziening toevoegen aan de reserve Maatschappelijke zorg	2.106	2.106
Totaal programma 5c Opvang wonen en herstel		2.106	2.106
6.81	Opvang dak- en thuislozen: in het coalitieakkoord 2022 zijn incidentele middelen voor dit doel opgenomen.	51	
div./0.10	Jeugdhulp voor scholen - reserve sociaal domein	400	400
div./0.10	Nog uit te voeren werken - budgetoverhevelingen 2023	644	644
0.10	Implementatiebudget applicatie sociaal domein	244	244
0.10	Uitbreiding 1 fte POH Jeugd	100	100
div.	Totaal posten < € 50.000	102	43
0.10	Overige reservemutaties onttrekkingen	43	102
Totaal programma 6a Werk		1.584	1.533
6.5/0.10	Kadernota: innovatiebudget re-integratie	42	42
0.10/div.	Dotatie voordeel energietoeslag aan de AR	170	170
Totaal programma 6b Inkomen en schulden		212	212
7.4/0.10	Katwijk's Isolatie Fonds - AR	92	92
7.4/0.10	Onttrekking reserve Aardgasvrije wijken - proceskosten Hoornes aardgasvrij	13	13
div./0.10	Extra inzet jongerenwerk op straat - reserve coronamiddelen	113	113
0.10	Onttrekking reserve Aardgasvrije wijken, storting in de reserve Afschrijvingen ter dekking van de afschrijvingslasten van de kelder bij IKC+ Van Lierestraat	1.007	1.007
7.4	Energietransitie: Voorbereiding en implementatiebudget voor o.a. wijkaanpak en isolatie t.b.v. energiearmoede en intensivering duurzame energieopwekking	48	
div./0.10	Nog uit te voeren werken - budgetoverhevelingen 2024	150	150
div./0.10	Nog uit te voeren werken - budgetoverhevelingen 2023	172	172
div.	Totaal posten < € 50.000	9	
0.10	Overige reservemutaties onttrekkingen		9
Totaal programma 7 Volksgezondheid en milieu		1.604	1.556
8.1/0.10	Onderzoek integraliteit Zijlhoek De Woerd/Rijnsburg Noord en beschikking over de reserve Wonen	142	75
8.1/0.10	Programma Rijnsburg Noord - reserve BSI	88	88
0.10/8.2	Bouwgrondexploitaties woningen winstneming en tussentijdse winstneming, deze worden gestort in de reserve grondexploitaties en de reserve aankoop kunstvoorwerpen	196	196
0.10	Stortingen in reserve evenwichtige groei en reserve culturele en maatschappelijke voorzieningen van uit particuliere initiatieven	467	
8.2/0.10	Verlies grondexploitatie Kavel van Lierestraat: onttrekking reserve grondexploitatie a.g.v. verwacht verlies	90	90
0.10	Nota Reserves en voorzieningen	1.443	

Overzicht geraamde incidentele lasten & baten		Lasten	Baten
0.10	Reserve evenwichtige groei/Reserve voorziening Bovenwijken: vrijval a.g.v. opheffen reserve bovenwijken. Het restant bedrag wordt gestort in de reserve evenwichtige groei		609
0.10	Reserve westerbaan: vrijval a.g.v. opheffen reserve westerbaan. Het restant wordt gestort in de reserve evenwichtige groei		834
0.10	Algemene reserve/Reserve grondexploitatie, afkomen reserve grondexploitatie ten gunste van algemene reserve		2.100
div./0.10	Nog uit te voeren werken - budgetoverhevelingen 2024	117	117
div./0.10	Nog uit te voeren werken - budgetoverhevelingen 2023	533	533
div.	Totaal posten < € 50.000	81	
0.10	Overige reservemutaties onttrekkingen		81
Totaal programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing		3.157	4.723
Totaal incidentele lasten en baten		40.241	40.168
Saldo incidentele lasten en baten (+ = voordeel)		73	

Structurele mutaties reserves

Op 25 juni 2013 is artikel 28 van het BBV gewijzigd en is bepaald dat de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening vanaf het begrotingsjaar 2014 wordt aangevuld met een overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Structurele toevoegingen

Overzicht structurele toevoegingen reserves		bedrag x € 1.000
programma	Omschrijving	2024
0	Reserve Sociaal Domein	200
Totaal toevoegingen		200

Structurele onttrekkingen

Overzicht structurele onttrekkingen reserves		bedrag x € 1.000
programma	Omschrijving	2024
1	Afschrijving KRB strandposten	21
2	Afschrijving herinrichting terrein Savoy	5
2	Afschrijving Verlenging Westerbaan	25
2	Afschrijving recreatievz PH kanaal	3
2	Afschrijving reconstructie Ambachtsweg	1
2	Afschrijving herinrichting openb.ruimte Zeeweg	6
2	Afschrijving fietsstraat nieuwe duinweg	8
2	Afschrijving fietsverbinding westerbaan-laan van Nw zuid	6
2	Afschrijving fietspad Biltlaan	11
2	Afschrijving Valkenburgsemeer	11
2	Afschrijving Botenpad	9
2	Afschrijving Tijdelijke ontsluitingsweg Zijlhoek-Woerd	155
2	Afschrijving veilig snelfietspad Tjalmastrook	8
2	Afschrijving Herinrichting Hoornesplein	19
2	Afschrijving Digitalisering parkeersysteem	40
2	Afschrijving Verkeersplateau Katwijkerbroek	1
4B	Afschrijving Middelmors	34
4B	Afschrijving J.CruijffCourt	4
4B	Afschrijving Groenbeleidsplan	41
4B	Afschrijving KBS	6
4B	Afschrijving Aquamar	396

Overzicht structurele onttrekkingen reserves		<i>bedrag x € 1.000</i>
programma	Omschrijving	2024
4C	Afschrijving Coligny	83
4C	Afschrijving Dorpshuis Valkenburg	82
4C	Afschrijving MFC Rijsburg	101
7	Afschrijving warmte en koudevoorziening	13
	Totaal onttrekkingen	1.089

4.4 Wet Normering Topinkomens (WNT)

Op 25 juni 2013 is artikel 28 van het BBV gewijzigd en is bepaald dat in de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening de informatie wordt opgenomen, bedoeld in de artikelen 4.1, eerste en tweede lid, en 4.2, eerste tot en met derde lid van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector.

WNT-verantwoording 2024 Gemeente Katwijk

De WNT is van toepassing op Gemeente Katwijk. Het voor Gemeente Katwijk toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2024		
bedragen x € 1	drs. H. Kruijt	mr. drs. R.T. Jie Sam Foek
Functiegegevens ¹	Griffier	Gemeentesecretaris/ algemeen directeur
Aanvang ² en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ³	1	1
Dienstbetrekking ⁴	ja	ja
Bezoldiging ⁵		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	120.855	150.258
Beloningen betaalbaar op termijn	18.403	23.357
Subtotaal	139.258	173.615
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	233.000	233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	139.258	173.615
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023		
bedragen x € 1	drs. H. Kruijt	mr. drs. R.T. Jie Sam Foek
Functiegegevens ¹	Griffier	Gemeentesecretaris/ algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ³	1	1
Dienstbetrekking ⁴	ja	ja
Bezoldiging ⁵		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	107.732	148.899
Beloningen betaalbaar op termijn	17.531	22.541
Subtotaal	125.263	171.440
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	223.000	223.000
Bezoldiging	125.263	171.440

4.5 Rechtmatigheidsverantwoording

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 19 december 2024 vastgestelde Normenkader financiële rechtmatigheid 2024-2026 van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze rechtmatigheidsverantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze verantwoordingsgrens is door de raad bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2,6 miljoen. De grondslag voor deze rechtmatigheidsverantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 10,4 miljoen bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde verantwoordingsgrens van € 2,6 miljoen. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 9,5 miljoen acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Omschrijving	Fouten x € 1 miljoen	Onduidelijk- heden x € 1 miljoen
Begrotingscriterium		
1a. Overschrijdingen van lasten op taakveldniveau (exclusief salarislasten)	€ 7,8	-
1b. Overschrijding van de totaal geautoriseerde salarislasten (overschrijding totaal van de personeelsbegroting)	€ 1,1	-
1c. Overschrijding van investeringsbudgetten (kredieten)	€ 0,6	-
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	€ 0,0	-
3. Afwijkingen van baten en/of onderschrijdingen van lasten op taakveldniveau en onderschrijdingen van investeringskredieten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan de Raad zijn gemeld (niet tijdig gemeld i.o.m. intern vastgelegde spelregels in de financiële verordening 2024)	-	-
Totaal (bruto) begrotingsonrechtmatigheden 1a. +/- 1b. +/- 1c. +/- 2. +/- 3.)	€ 9,5	-
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid van de Raad en past binnen de vooraf vastgestelde afspraken met de Raad zoals opgenomen in artikel 13 lid 4 van de financiële verordening 2024 gemeente Katwijk en daarmee vooraf als "acceptabel" is geduid. Deze begrotingsafwijkingen zijn meer uitgebreid toegelicht in hoofdstuk 3.2 Beleidsverantwoording per programma, in de toelichting op de baten en lasten in de jaarrekening en in bijlage 7.4 Af te sluiten kredieten (afwijkingen investeringen).	€ 9,5	-
Resterend (netto) saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (1a. +/- 1b. +/- 1c. +/- 2. +/- 3. -/-4.)	€ 0	-

Omschrijving	Fouten x € 1 miljoen	Onduidelijk- heden x € 1 miljoen
De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden individueel groter dan de rapportagegrens van € 100.000 worden inhoudelijk nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.		
Voorwaardencriterium		
5. Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	€ 0,9	-
Misbruik & oneigenlijk gebruik criterium		
6. Geen bevindingen.	-	-
Totaal onrechtmatigheden	€ 10,4	€ -
Waarvan acceptabel	€ 9,5	€ -
Waarvan niet-acceptabel	€ 0,9	€ -

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.

4.6 Single information, Single audit (SiSa)

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	
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	Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2	
				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
				0	13	Nee	Nee	Nee
				Reeks 1	Reeks 1			
				Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)			
				Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/06	Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07			
				€166.083	€239.324			
				Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1
				Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)
Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/08	Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/09	Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/10	Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11	Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/12	Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13			
€152.725	€ 229.068	€12.396	€57.463	€0	€0			
Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2			
Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal PVA's (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PVA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)			
Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/14	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/16	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19			
Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Totaal	Reeks 2			
Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PVA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)			
Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/20	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23		Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/24			
				€331.204				
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	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02				
			€ 14.036	Nee				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
			Aard controle R Indicator: C92/01	Aard controle R Indicator: C92/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05	
			€ 66.427	€ 0	1	691	80	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	
			€ 1.632.681	€ 507.139	€ 249.231	€ 193.438	€ 1.252.653	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/09	Aard controle R Indicator: D8/10	Aard controle R Indicator: D8/06	
			1					
			2					
			100					

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking siSa - d.d. 7-01-2025									
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs				
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03				
			€ 499.151	€ 0	€ 382.218				
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07			
			€ 0	€ 320.731	€ 0	Ja			
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs			
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/10	Aard controle R Indicator: D14/11			
			1						
			2						
10									
OCW	D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorziening en	Beschikkingnummer/referentie nummer	Aard van de activiteit besteding (jaar T)	Besteding (jaar T)	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2024 naar 2025.	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: D23/01	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/02	Aard controle R Indicator: D23/03	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/04	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/05	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/06	
			1						
			SB240137	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 156.714	€ 0	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 156.714	
			2	SB240135	a) Oprichting van een nieuwe bibliotheekvestiging	€ 0	€ 288.660	a) Oprichting van een nieuwe bibliotheekvestiging	€ 0
			100						
			Eindverantwoording (Ja/Nee)						
			Aard controle n.v.t. Indicator: D23/07						
			1 Nee						
			2 Nee						
100									
IenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikkingnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meenwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	
			Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01	Aard controle R Indicator: E3/02	Aard controle R Indicator: E3/03	Aard controle R Indicator: E3/04	Aard controle R Indicator: E3/05	Aard controle R Indicator: E3/06	
			1 IenW/BSK-2021/26488	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			2 IenW/BSK-2021/205856	€ 19.467	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			100						
			Kopie beschikkingnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie				
			Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10	Aard controle R Indicator: E3/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12	
			1 IenW/BSK-2021/26488	€ 0	€ 0	€ 0		Ja	
			2 IenW/BSK-2021/205856	€ 19.467	€ 0	€ 0		Nee	
100									
IenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02	Aard controle R Indicator: E44B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04	Aard controle R Indicator: E44B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06	
			1 060546 Gemeente Leiden	5000004912	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			2 060546 Gemeente Leiden	5000004912	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			15						
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09				
			1 060546 Gemeente Leiden	5000004912	Nee				
			2 060546 Gemeente Leiden	5000004912	Nee				
			15						
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikkingnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13			
			1 060546 Gemeente Leiden	5000004912	Water vasthouden en benutten	Nee			
			2 060546 Gemeente Leiden	5000004912	Bergen	Nee			
			15						

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking ssa - d.d. 7-01-2025								
IenW	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	€ 1.750	Nee		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen 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		
			1 318 Verbreden van fietspaden/aantal in Meters	Nee				
			2 337 Aanleg van een fietsstraat op een 30 km/h weg/aantal in Meters	Nee				
			3 349 Aanleg van een snelheidsremmend plateau voor een fietsoversteek, alleen bij een kruispunt/aantal in Stuks	Nee				
			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 (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente i.1 Participatiewet (PW)	Gemeente i.1 Participatiewet (PW)	Gemeente i.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente i.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente i.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente i.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 13.322.687	€ 153.235	€ 334.678	€ 352	€ 85.981	€ 213
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire
			Gemeente i.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente i.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente i.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente i.7 Participatiewet (PW)	Gemeente i.7 Participatiewet (PW)	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
			€ 29.685	€ 16.059	€ 0	€ 1.183.067	€ 25.601	€ 2.769
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
			Aard controle D2 Indicator: G2/13	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking) gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T)	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 0	Ja				
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09	Aard controle R Indicator: G3/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025							
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)
		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		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
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 1.083	€ 61.200
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 450	€ 5.098
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 900	€ 28.285
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 247
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 39	€ 0
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 2.472	€ 94.830
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
				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)
				Gemeente	Gemeente	Gemeente	
			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)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	
				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	€ 0	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
SZW	G10	Wet inburgering 2021_gemeentedeel 2024	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T),	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle R Indicator: G10/01	Aard controle R Indicator: G10/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03		
			€ 686.248	€ 0	Ja		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G12/01	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G12/02	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03			
			€ 0	€ 0	Ja			
SZW	G13	Onderwijsroute_deel gemeente 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/01	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/02	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/03	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/04	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 64.710	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimuleringsport 2024-2025 Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: H4/01	Totale werkelijke berekende uitkering Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 994.130	€ 788.902				
			Activiteiten Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: H4/04	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken Aard controle R Indicator: H4/05	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken Aard controle R Indicator: H4/06	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden Aard controle R Indicator: H4/07	Toelichting Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
			1 Verlening Specifieke uitkering stimuleringsport 2024 100	€ 788.902	€ 429.388	€ 13.073	€ 346.441	
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel Aard controle R Indicator: H30/03	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)? Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)? Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06
			1 Lokaal Sportakkoord	€ 53.214	€ 57.803	€ 103.155	Ja	Ja
			2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 364.310	€ 364.307	€ 716.000		Ja
			3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 81.868	€ 81.836	€ 81.836	Ja	Ja
			4 Kansrijke Start	€ 65.494	€ 41.649	€ 66.755		Ja
			5 Mentale Gezondheid	€ 20.467	€ 14.662	€ 23.269	Ja	Ja
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 71.635	€ 21.496	€ 21.496	Ja	Ja
			7 Valpreventie	€ 194.437	€ 112.676	€ 251.487	Ja	Ja
			8 Leefomgeving	€ 40.935	€ 36.899	€ 36.899	Ja	Ja
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 10.234	€ 10.088	€ 10.088	Ja	Ja
			10 Versterken sociale basis	€ 147.363	€ 117.189	€ 224.133	Ja	Ja
			11 Mantelzorg	€ 40.935	€ 33.290	€ 63.948	Ja	Ja
			12 Eén tegen eenzaamheid	€ 40.935	€ 37.946	€ 65.890	Ja	Ja
			13 Welzijn op recept	€ 38.888	€ 37.225	€ 50.648	Ja	Ja
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 10.234	€ 9.824	€ 19.648		Ja
			15 Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 29.882	€ 29.882	€ 66.908	Ja	Ja
			Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07					
			Nee					
			VWS	H35B	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen Aard controle n.v.t. Indicator: H35B/01	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: H35B/02	
1 060546 Gemeente Leiden	€ 62.247							
2								

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking siSa - d.d. 7-01-2025								
VRO	J9	Specifieke uitkering woningbouwimpuls	Projectnaam/nummer	Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Algesproken datum van start bouw van de eerste woning uit de projectaanvraag binnen 3 jaar na toekenning gehaald? (Ja/Nee)	Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Aantal gerealiseerde woningen (t/m jaar T)
		Tranche 1 t/m 6 Gemeenten	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 Aanleg overkluizing 206	Ja	Nee	0	0	0
			2 Ontwikkeling Mient Kooltuin	Ja	Nee	0	0	0
			20					
			Kopie projectnaam/nummer	Uitvoering WBI-maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (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 Aanleg overkluizing 206	Ja	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 Ontwikkeling Mient Kooltuin	Ja	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			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 Aanleg overkluizing 206	Ja	€ 0	Nee		
			2 Ontwikkeling Mient Kooltuin	Ja	€ 0	Nee		
			20					
VRO	J32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikingsnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 december 2023 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/01	Aard controle R Indicator: J32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/03	Aard controle D2 Indicator: J32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/06
			1 SUVIS21-01045120	€ 0	€ 58.080	Ja		Nee
				€ 0	€ 150.000			
			2 SUVIS21-01701144				Het schoolbestuur heeft besloten af te zien van het gebruik van de SUVIS-uitkering om te investeren in het schoolgebouw. Subsidie wordt teruggevorderd.	Ja
			3 SUVIS21-2-03061213	€ 0	€ 210.000	Ja		Nee
			4 SUVIS21-2-03062157	€ 0	€ 150.000	Ja		Nee
			5 SUVIS21-2-03062384	€ 0	€ 150.000	Ja		Nee
			6 SUVIS21-2-03065265	€ 0	€ 210.000	Ja		Nee
			7 SUVIS21-2-03065277	€ 0	€ 210.000	Ja		Nee
			8 SUVIS21-2-03065440	€ 0	€ 150.000	Ja		Nee
			9 SUVIS21-2-03065446	€ 0	€ 150.000	Ja		Nee
			10 SUVIS21-2-03065458	€ 0	€ 204.622	Ja		Nee
			11 SUVIS21-2-03065674	€ 0	€ 150.000	Ja		Nee
			12 SUVIS21-2-03065684	€ 0	€ 150.000	Ja		Nee
			13 SUVIS21-2-03065854	€ 0	€ 150.000	Ja		Nee
			100					
			Kopie Beschikingsnummer/Naam	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J32/07	Aard controle D2 Indicator: J32/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/09			
			1 SUVIS21-01045120	N.v.t.				
			2 SUVIS21-01701144		Het schoolbestuur heeft besloten af te zien van het gebruik van de SUVIS-uitkering om te investeren in het schoolgebouw. Subsidie wordt teruggevorderd.			
			3 SUVIS21-2-03061213	N.v.t.				
			4 SUVIS21-2-03062157	N.v.t.				
			5 SUVIS21-2-03062384	N.v.t.				
			6 SUVIS21-2-03065265	N.v.t.				
			7 SUVIS21-2-03065277	N.v.t.				
			8 SUVIS21-2-03065440	N.v.t.				
			9 SUVIS21-2-03065446	N.v.t.				
			10 SUVIS21-2-03065458	N.v.t.				
			11 SUVIS21-2-03065674	N.v.t.				
			12 SUVIS21-2-03065684	N.v.t.				
			13 SUVIS21-2-03065854	N.v.t.				
			100					

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
VRO	J41B	Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Besteding (jaar T) aan flexibele ondersteuning, capaciteit en expertise	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Aantal projecten dat (in jaar T) is geholpen met middelen	Aantal projecten dat cumulatief (t/m jaar T) is geholpen met middelen
		SiSa tussen medeoverheden	Aard controle n.v.t. Indicator: J41B/01	Aard controle R Indicator: J41B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J41B/03	Aard controle R Indicator: J41B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J41B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J41B/06
			1 030008 Provincie Zuid-Holland	€ 30.467	€ 77.435	€ 7.743	10	10
			2					
			3					
			4					
			5					
			Kopie provinciecode	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J41B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J41B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J41B/09			
			1 030008 Provincie Zuid-Holland	6.461	Ja			
			2					
			3					
			4					
			5					
VRO	J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energieverbruik/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 energieverbruik/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
			10	€ 41.848	€ 382.763	11	€ 1.752	€ 22.319
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energieverbruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07	Aard controle R Indicator: J55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09			
			1.278	€ 141.881	€ 224.022			
			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
			30			158	242	0
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage II 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 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 LAI23-03537884	€ 124.815	75	0		€ 10.362
			2 LAI24-03734778	€ 0	0	0	0	€ 0
			100					
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09			
			1	€ 24.819	€ 89.634	Nee		
			2	€ 0	€ 0	Nee		
			100					

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
VRO	J209	Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen	Beschikkingnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2023	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J209/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/02	Aard controle R Indicator: J209/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/04	Aard controle D2 Indicator: J209/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/06
			1 RHA2023-03516117	Tijdelijk woningbouw Valkenhorst	€ 0	€ 0	€ 0	
			2					
			10					
			Kopie Projectnaam	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: J209/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/09	Aard controle R. Indicator: J209/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/11	
			1 Tijdelijk woningbouw Valkenhorst	0	Ja	Ja	Nee	
			2					
			10					
VRO	J210B	Meerjarige regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw Sisa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Aantal projecten dat in (jaar T) is geholpen met middelen	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/01	Aard controle R Indicator: J210B/02	Aard controle R Indicator: J210B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/06
			1 030008 Provincie Zuid-Holland	€ 0	€ 0	0	0	Nee
			2					
			3					
			4					
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
			€ 574.918	€ 268.008	€ 197.474	€ 1.490.582	€ 750	€ 750
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: K28/07					
AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Gemeenten	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
			Aard controle R Indicator: M16/01	Aard controle R Indicator: M16/02	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/03	Aard controle R Indicator: M16/04	Aard controle R Indicator: M16/05	Aard controle R Indicator: M16/06
			€ 4.867.068			€ 117.536		€ 145.907
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	
			Aard controle R Indicator: M16/07	Aard controle R Indicator: M16/08	Aard controle R Indicator: M16/09	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/10	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/11	
			€ 5.612			€ 5.136.123	€ 17.048.920	

4.7 Overige gegevens

4.7.1 Controleverklaring onafhankelijke accountant

De verklaring wordt in een afzonderlijk document aan de gemeenteraad toegestuurd.

4.8 Overzicht gerealiseerde baten en lasten taakvelden

Omschrijving taakveld BBV	Lasten	Baten	Lasten - Baten
PROGRAMMA 0 BESTUUR EN ONDERSTEUNING	54.477	172.280	-117.803
0.1 Bestuur	4.113	48	4.065
0.10 Mutaties reserves	13.717	9.125	4.592
0.2 Burgerzaken	2.907	1.584	1.323
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	2.939	1.537	1.402
0.4 Overhead	27.057	336	26.721
0.5 Treasury	1.211	3.572	-2.361
0.61 OZB woningen	751	13.198	-12.446
0.62 OZB niet-woningen	161	8.550	-8.390
0.63 Parkeerbelasting	335	3.435	-3.099
0.64 Belastingen overig	679	679	0
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds		130.028	-130.028
0.8 Overige baten en lasten	674	189	486
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-67		-67
PROGRAMMA 1 VEILIGHEID	8.441	777	7.664
0.10 Mutaties reserves	905	229	676
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	4.668	317	4.351
1.2 Openbare orde en veiligheid	2.869	231	2.638
PROGRAMMA 2 VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT	19.932	4.206	15.727
0.10 Mutaties reserves	468	1.735	-1.267
2.1 Verkeer en vervoer	14.327	1.078	13.249
2.2 Parkeren	3.646	1.239	2.407
2.4 Economische havens en waterwegen	1.145	34	1.111
2.5 Openbaar vervoer	347	120	227
PROGRAMMA 3 ECONOMIE	5.509	4.584	925
0.10 Mutaties reserves	504	1.010	-506
3.1 Economische ontwikkeling	1.985	211	1.774
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	2.305	2.338	-33
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	410	286	124
3.4 Economische promotie	305	738	-433
PROGRAMMA 4A ONDERWIJS	9.770	3.678	6.091
0.10 Mutaties reserves	1.456	753	703
4.1 Openbaar basisonderwijs	217		217
4.2 Onderwijshuisvesting	3.075	408	2.667
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	5.022	2.518	2.505
PROGRAMMA 4B CULTUUR EN SPORT	19.825	11.726	8.099
0.10 Mutaties reserves	7.576	8.425	-849
5.1 Sportbeleid en activering	3.242	979	2.263
5.2 Sportaccommodaties	3.850	1.615	2.235
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	1.881	227	1.654
5.4 Musea	622	17	605
5.5 Cultureel erfgoed	441	34	407
5.6 Media	2.213	429	1.784
PROGRAMMA 4C SOCIALE BASIS EN VOLKSGEZONDHEID	25.649	9.079	16.570
0.10 Mutaties reserves	269	386	-117

Omschrijving taakveld BBV	Lasten	Baten	Lasten - Baten
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	12.785	7.766	5.020
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	7.767	14	7.753
7.1 Volksgezondheid	4.828	913	3.915
PROGRAMMA 5A VOORZIENINGEN VOLWASSENEN	16.489	628	15.861
0.10 Mutaties reserves	40	40	0
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	4.102	84	4.018
6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)	6.614	479	6.135
6.71b Begeleiding (WMO)	4.257	24	4.233
6.71c Dagbesteding (WMO)	1.475		1.475
PROGRAMMA 5B VOORZIENINGEN JEUGD	24.279	270	24.009
0.10 Mutaties reserves			
6.72a Jeugdhulp begeleiding	4.816		4.816
6.72b Jeugdhulp behandeling	2.992	270	2.721
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	3.131		3.131
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	361		361
6.73a Pleegzorg	938		938
6.73b Gezinsgericht	983		983
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	2.345		2.345
6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	2.070		2.070
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	4.382		4.382
6.74c Gesloten plaatsing	772		772
6.82a Jeugdbescherming	1.185		1.185
6.82b Jeugdreclassering	305		305
PROGRAMMA 5C OPVANG WONEN EN HERSTEL	5.838	4.159	1.679
0.10 Mutaties reserves	2.106		2.106
6.81a Beschermd wonen (WMO)	1.761	4.144	-2.383
6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	1.971	15	1.956
PROGRAMMA 6A WERK	9.782	1.490	8.292
0.10 Mutaties reserves	443	1.490	-1.047
6.4 WSW en beschut werk	7.386		7.386
6.5 Arbeidsparticipatie	1.952		1.952
PROGRAMMA 6B INKOMEN EN SCHULDEN	20.330	17.465	2.865
0.10 Mutaties reserves	170	42	129
6.3 Inkomensregelingen	20.160	17.423	2.737
PROGRAMMA 7 MILIEU EN RECREATIE	22.423	19.777	2.646
0.10 Mutaties reserves	1.157	1.418	-262
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	6.122	780	5.341
7.2 Riolering	3.199	5.324	-2.125
7.3 Afval	7.671	10.598	-2.927
7.4 Milieubeheer	3.898	1.344	2.554
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	377	312	64
PROGRAMMA 8 VHV, RO EN STEDELIJKE VERNIEUWING	17.239	12.460	4.779
0.10 Mutaties reserves	2.223	4.411	-2.188
8.1 Ruimte en leefomgeving	8.149	2.626	5.523
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	1.911	1.980	-69
8.3 Wonen en bouwen	4.956	3.443	1.513
Geheel - Totaal	259.984	262.578	-2.594

5

Bijlagen

5. Bijlagen

5.1 Formatieoverzicht

Formatieoverzicht 2024	Geraamde formatie 2024 fte's	Werkelijke bezetting 2024 fte's	Werkelijke lasten 2024 *€
Bestuur	38,00	38,00	1.836.000
Raadsleden	33,00	33,00	809.000
College B&W	5,00	5,00	1.027.000
Organisatie			
Directie	4,00	5,00	650.000
Unit Concernzaken en Advies	18,23	16,77	1.417.000
Unit Communicatie en Wijkregie	17,78	18,80	1.750.000
Unit Inkoop en Juridische Zaken	13,81	13,69	1.374.000
Unit HRM	15,91	17,91	1.672.000
Cluster Externe en Interne Dienstverlening	57,95	69,80	4.885.000
Cluster Financiën	24,01	21,80	2.139.000
Cluster Informatie en Automatisering	45,84	44,89	4.215.000
Cluster Projecten, Programma's en Opgaven	35,31	31,79	3.050.000
Cluster GOV	8,67	4,55	585.000
Cluster Vergunningen, Toezicht en Handhaving	50,72	39,75	3.849.000
Cluster Beleid Fysieke Leefomgeving	52,87	55,26	4.802.000
Cluster Dagelijks Beheer	60,68	62,90	4.252.000
Cluster Planmatig Beheer	43,60	44,63	4.222.000
Cluster Wijkteams	25,01	30,42	2.145.000
Cluster Servicepunt	45,50	47,04	3.837.000
Cluster Beleid Sociale Leefomgeving	39,47	34,24	3.390.000
Griffie	5,73	5,77	661.000
Totaal	565,09	565,01	48.895.000

5.2 EMU-saldo

Het EMU-saldo van de overheid is een in Europees verband gehanteerd en gedefinieerd macro-economisch begrip. Het EMU-saldo is het vorderingensaldo van de overheid. Het EMU-saldo van de lokale overheden telt mee voor het EMU-saldo van de totale Nederlandse overheid. Om te komen tot een beheerste ontwikkeling van het EMU-saldo van de lokale overheid zijn lokale overheden verplicht de meerjarige EMU-begrotingsgegevens in de begroting op te nemen. Daarnaast wordt de ontwikkeling van het EMU-saldo gevolgd door middel van verplichte rapportages over de uitvoering aan het CBS. Gemeenten zijn verplicht deze tabel te publiceren.

In onderstaande tabel is het EMU-saldo opgenomen voor de gemeente Katwijk.

EMU-saldo			Rekening	Rekening	Begroting
Bedragen x € 1.000			2023	2024	2025
Berekend EMU-SALDO			-19.901	-7.609	-108.103
Referentiewaarde gemeente Katwijk			6.806	6.806	6.806
Verschil EMU-saldo & referentiewaarde			-26.707	-14.415	-114.909
<i>Onderbouwing:</i>					
Mutaties (1 januari tot en met 31 december)	Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekking en leningen	3.913	2.071	2.145
	Vaste activa	Uitzettingen (SKB)	3.300	148	0
		Uitzettingen	1.863	3.955	0
		Liquide middelen	-588	-373	0
		Overlopende activa	-3.689	412	-2.000
	Vaste Passiva	Vaste schuld	22.409	10.619	35.089
	Vlottende passiva	Vlottende schuld	-570	2.494	
		Overlopende passiva	2.861	709	68.159

5.3 Subsidieoverzicht 2024

Taakveld BBV	Begroot '24	Jaarrekening '24
Incidentele subsidies		
1.2 Openbare orde en veiligheid		
Ondersteuningsorganisaties (ADV)		20.626
Reddingwezen	9.500	9.500
Veiligheidsbeleid		15.000
2.1 Verkeer en vervoer		
Uitvoering verkeersveiligheid	14.000	11.113
3.1 Economische ontwikkeling		
Economie	50.000	35.000
Unmanned Valley (nieuw)		-12.500
Unmanned Valley overig (nieuw)	275.000	275.000
3.4 Economische promotie		
Toerisme	61.000	61.750
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken		
Inh. onderwijsvertraging (COVID 19-D14-NPO)	118.500	116.933
Onderwijs - Gratis toegang musea	88.000	30.000
Volwasseneneducatie		1.880
5.1 Sportbeleid en activering		
Sport algemeen	11.600	
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie		
Cultuureducatie CMK3	41.217	41.271
Kunstbeoefening	40.000	74.820
Volksfeesten SAM	15.000	20.000
5.6 Media		
Lokale omroepen SAM	12.500	
Spuk IDO (C92)	66.427	66.427
SPUK Lokale Bibliotheek voorz. (D23)	315.374	315.374
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie		
Algemene voorz. WMO en jeugd	90.000	30.000
Algemene voorz. WMO en jeugd (Toegankelijkheid)	-5.000	500
Mantelzorg/respijtzorg (H30)		21.525
Versterken sociale basis (H30)		41.795
WZK organisatieondersteuning	245.287	245.287
6.3 Inkomensregelingen		
Armoede - Noodfonds Kocon	15.000	
Uitvoering aanpak armoede	15.037	21.038
6.71c Dagbesteding (WMO)		
Hulp aan zorgmijders	35.000	35.000
6.81a Beschermd wonen (WMO)		
Woonvoorz. Beschermd wonen	252.067	227.095
6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)		
Mazo (MO) REI - Lokaal	174.920	130.804
MaZo (MO) Verslavingspreventie - Lokaal	79.381	79.382
7.1 Volksgezondheid		
Jeugd en Jongerenwerk (WZK)	25.056	25.056
Middelen drugspreventie	50.000	50.000
Openbare gezondheidszorg	12.000	14.500

Taakveld BBV	Begroot '24	Jaarrekening '24
<i>7.4 Milieubeheer</i>		
Besparen en isoleren	100.000	92.382
Duurzaamheid	30.000	9.325
Totaal incidentele subsidies	2.236.866	2.105.882

Taakveld BBV	Begroot '24	Jaarrekening '24
Maatschappelijke agenda		
<i>4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken</i>		
Volwasseneducatie (MAG)	226.818	1.619.008
<i>5.1 Sportbeleid en activering</i>		
Sport en bewegen (MAG)	156.364	155.863
Stimulering sportdeelneming (MAG)	693.128	342.358
<i>5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie</i>		
Kunstbeoefening (MAG)	463.301	413.094
Overige kunstactiviteiten (MAG)	7.896	3.205
<i>5.4 Musea</i>		
Katwijk's museum (MAG)	147.548	152.334
Stichting Smalspoor (MAG)	19.870	19.860
<i>5.6 Media</i>		
Bibliotheek (MAG)	1.445.683	64.749
<i>6.1 Samenkracht en burgerparticipatie</i>		
Jeugd en Jongerenwerk (MAG)	953.171	971.731
Maatschappelijke agenda	99.388	
Ondersteuningsorganisaties (MAG)	940.030	1.181.749
Opvang vergunninghouders (MAG)	365.738	391.816
Ouderenzorg (MAG)	73.440	74.112
Wijkwerk (MAG)	80.559	168.047
<i>6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen</i>		
Mantelzorg (MAG)	310.729	317.641
<i>6.3 Inkomensregelingen</i>		
Schuldhulpverlening (MAG)	12.208	12.553
<i>7.1 Volksgezondheid</i>		
Openbare Gezondheidszorg (MAG)	639.706	621.530
Totaal Maatschappelijke agenda	6.635.577	6.509.650

Taakveld BBV	Begroot '24	Jaarrekening '24
Structurele subsidies		
<i>1.2 Openbare orde en veiligheid</i>		
Ondersteuningsorganisaties (ADV)	71.500	30.495
Veiligheidsbeleid	30.950	15.000
<i>2.1 Verkeer en vervoer</i>		
Verkeersregelingen	3.600	
<i>2.5 Openbaar vervoer</i>		
Veerhuisje subsidie	20.500	25.167
<i>3.4 Economische promotie</i>		
Toerisme	50.000	50.000
<i>4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken</i>		

Taakveld BBV	Begroot '24	Jaarrekening '24
Onderwijs beleid	292.850	230.026
Uitvoering leerplichtwet	38.700	-3.756
<i>5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie</i>		
Muziekschool	724.000	782.235
Volksfeesten SAM	35.339	23.433
<i>5.4 Musea</i>		
Archeologie	10.000	11.050
<i>5.5 Cultureel erfgoed</i>		
Monumenten	59.150	74.361
<i>5.6 Media</i>		
Lokale omroepen SAM	65.327	82.460
<i>5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie</i>		
Openbaar Groen VB	1.100	
<i>6.1 Samenkracht en burgerparticipatie</i>		
Algemene voorz. WMO en jeugd	50.000	6.413
Jeugd en Jongerenwerk (Halt)	40.000	36.018
Opvang vergunninghouders (MAG)	96.339	
<i>6.71c Dagbesteding (WMO)</i>		
Inloofunctie GGZ	56.000	
<i>7.1 Volksgezondheid</i>		
Jeugd en Jongerenwerk (WZK)	112.500	112.500
Openbare gezondheidszorg + Jeugdgezondheidszorg uniform deel	46.800	27.000
<i>7.4 Milieubeheer</i>		
Milieubeheer	41.050	41.050
Totaal structurele subsidies	1.845.705	1.543.452

Taakveld BBV	Begroot '24	Jaarrekening '24
Subsidie aan marktproducent i.v.m. corona		
<i>6.71b Begeleiding (Wmo)</i>		
Begeleiding Zorg in Natura	-	2.235
Totaal Subsidie corona compensatie non profit	-	2.235
Subsidie huisvesting multifunct. accomodaties		
<i>1.2 Openbare orde en veiligheid</i>		
Veiligheidsbeleid	250	
<i>5.1 Sportbeleid en activering</i>		
Sportverenigingen	22.600	
<i>5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie</i>		
Kunstbeoefening	550	
Volksfeesten SAM	1.850	
<i>5.6 Media</i>		
Lokale omroepen	17.800	
<i>6.1 Samenkracht en burgerparticipatie</i>		
Algemene voorz. WMO en jeugd	250	
Ouderenzorg	950	
Wijkwerk cultuur	2.850	
<i>6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen</i>		
Eerste lijns loket - jeugdbeleid	109.200	113.037
Totaal Subsidie huisvesting multifunct. accommodaties	156.300	113.037

Taakveld BBV	Begroot '24	Jaarrekening '24
Subsidies oud papier		
<i>7.3 Afval</i>		
Vuilverwerking communicatie	39.000	25.271
Totaal Subsidies oud papier	39.000	25.271
Eindtotaal	10.913.448	10.299.526

5.4 Af te sluiten kredieten

In onderstaande tabel is in kolom A het beschikbaar gestelde krediet opgenomen. In kolom B zijn de gerealiseerde uitgaven en ontvangsten t/m 2024 opgenomen. In kolom C is het saldo van het krediet opgenomen, waarbij een tekort in het krediet met een – teken wordt aangegeven.

Conclusie is dat € 357.375 overblijft bij de af te sluiten kredieten en wordt meegenomen bij de actualisering van de Investeringsagenda in 2025.

Nr.	Omschrijving	Krediet A	Uitgaven t/m 2024 B	Restant af te sluiten A-B
1140017	Terreinwagen VTH2	45.000	60.752	-15.752
1210615	Bebording Brouwerstraat	88.000	78.714	9.286
1210632	Vervangen W14 veegwagen	225.000	195.170	29.830
1210650	Vervanging lichtmasten Katwijk aan Zee	200.000	207.769	-7.769
1210651	Vervanging wegbewijzing 2024	55.591	58.595	-3.004
1210669	kanaalpad NO nieuw armaturen/accu's	40.000	40.009	-9
1211195	VRI Oegstgeesterweg/Oranjelaan	32.136	3.864	28.272
1221063	Damwanden 2023	284.580	308.270	-23.690
1221067	Vervanging beschoeiingen 2024	106.592	141.647	-35.055
1221068	Damwanden 2024	330.123	348.493	-18.370
1421050	Uitbreiding brede school Duyfrak	1.035.000	1.030.423	4.577
1520028	Dorpshuis renovatie kleedaccomodatie	58.000	64.083	-6.083
1530165	Entrée aanpassen Cleijn Duin	77.000	81.269	-4.269
1531221	Sp de Krom Hockeyveld belt	281.245	194.209	87.036
1531222	Sp de Krom mini hockeyveld	156.905	112.848	44.057
1570011	Skatevoorziening Norodduinseweg	588.000	637.048	-49.048
1570018	Uitvoering Groen structuurplan 2024	208.000	301.151	-93.151
1610002	Ren, Toiletgroepen jeugdsoc. Scum	127.833	175.037	-47.204
1722709	Vervangen riolering 2024	45.922	40.520	5.402
1722718	Klimaatadaptie 2023	575.200	658.016	-82.816
1730005	Anders inzamelen betonputten	538.543	520.817	17.726
1720006	Anders inzamelen voertuigen	89.660	67.238	22.422
1730007	Anders inzamelen minicontainers	1.766.956	1.309.303	457.653
1730010	Inzamelwagen W62	365.000	360.107	4.893
1730011	Inzamelwagen W63	375.000	373.594	1.406
1730019	Cameratoezicht milieustraat	46.800	16.500	30.300
1822043	Grond hofstraat 13d Rijnsburg	142.000	142.000	-
1831351	Woning hofstraat 13d Rijnsburg	570.500	570.336	164
9000225	Verv. Inrichting gemeentehuis	25.704	20.290	5.414
9000233	Vervanging bureauopstelling	310.590	315.433	-4.843
Totaal		8.790.880	8.433.505	357.375

Verschillen > € 75.000 worden hieronder toegelicht.

Nr.	Omschrijving	Krediet A	Uitgaven t/m 2024 B	Restant af te sluiten A-B
1531221	Sp de Krom Hockeyveld belt	281.245	194.209	87.036
1570018	Uitvoering Groen structuurplan 2024	208.000	301.151	-93.151
1722718	Klimaatadaptie 2023	575.200	658.016	-82.816
1730007	Anders inzamelen minicontainers	1.766.956	1.309.303	457.653

1531221 Sp. De Krom Hockeyveld belt

Door middel van een voordelige aanbesteding is de begroting niet volledig uitgeput, wat een dergelijke onderuitputting van € 87.000 verklaart.

1570018 Uitvoering Groen structuurplan 2024

De overschrijding van € 93.000 op dit krediet wordt voornamelijk veroorzaakt doordat € 61.000 aan lasten van Petronella van Saxenstraat aan dit krediet zijn toegerekend.

1722718 Klimaatadaptie 2023

Doordat er in 2024 € 60.000 van het krediet overgeheveld is naar het krediet 1210394 herinrichting Voorstraat is er een tekort van € 83.000 ontstaan.

1730007 Anders inzamelen minicontainers

Tijdens de coronaperiode is een krediet aangevraagd en toegekend voor de aanschaf van minicontainers. Op het moment van aanbesteding waren de grondstofprijzen aanzienlijk gestegen, waardoor een ruimere begroting noodzakelijk leek. Later stabiliseerden de prijzen, waardoor de uiteindelijke kosten lager uitvielen dan begroot. Dit heeft geresulteerd in een overschot van € 457.000 op het krediet.

5.5 Budgetoverhevelingen

nr	Progr.	Taakveld	Omschrijving	2024	2025	2026
1	0		Decembercirculaire 2024 Door de late publicatie van de decembercirculaire is het niet mogelijk om in 2024 nog uitgaven te doen voor de onderwerpen die als taakmutatie beschikbaar zijn gesteld. - Compensatieregeling niet beoogde kosten jeugdhulp - € 103.000; - Subsidieregeling continuïteit cruciale jeugdzorg - € 15.000; - Uitvoering Hervormingsagenda jeugd - € 19.000.	137.000	-137.000	
2	0	0.1	Referendumverordening In 2024 zijn de projectopdracht en het projectplan opgesteld. De implementatie van de referendumverordening wordt in 2025 uitgevoerd en afgerond.	25.000	-25.000	
3	0	0.4	Implementatie Microsoft Dynamics (Project Operations Lite) Vanwege latere opdrachtverstrekking dan verwacht. Er zijn voorbereidende gesprekken gevoerd ten behoeve van de start in 2025.	36.500	-36.500	
4	0	0.4	Vitaliteitsbeleid Het budget is pas na de Voorjaarsberap 2024 beschikbaar gesteld en in de zomer periode zijn er geen activiteiten opgezet. Daardoor is het budget pas in het laatste trimester van 2024 aangesproken. De interventies van het Vitaliteitsbeleid zijn vraaggericht. Na uitvraag was er onvoldoende tijd deze interventies te realiseren.	28.000		-28.000
5	2	2.1	RIA project Versterken en verbinden Kennis- en Innovatie-as Plan van aanpak eerst alvorens met de studie te starten. Dit Plan van Aanpak is de basis voor verkennende gesprekken met de kennisintensieve clusters zoals Unmanned Valley, Leiden Biosciencepark en Space. In 2025 gaan we samen met deze clusters de onderzoeksvragen voor de studie opstellen, waarna de studie kan worden uitgevoerd.	25.000	-25.000	
6	4B	5.2	Realisatie putten en leidingen ter voorkoming van wateroverlast	66.550 -11.550	-66.550 11.550	
7	4C	6.1	Wijkwerk Hoornes Verschillende activiteiten van de Doelen-, Inspanningen en Middelen matrix (DIM) zijn al gerealiseerd. Een aantal inspanningen binnen de vier ambities vragen nog extra tijd om te kunnen worden gerealiseerd. Onder andere Krajicek Playground, Kunstwerk plaatsen "stille strijd", Zomer- en Winter-wijkfestival en evaluatie HSIB.	50.000	-50.000	
8	4C	7.1	IZA Inhuur- en of inkoopondersteuning capaciteit Regionale IZA begroting 2023-2026	51.288	-51.288	
9	8	8.1	Omgevingswet Ten behoeve van capaciteit vergunningen, bijdrage omgevingsplannen en visies, planjurist en andere frictiekosten.	90.000	-90.000	

nr	Progr.	Taakveld	Omschrijving	2024	2025	2026
10	8	8.3	Initiatievenpot Afronding ruimtelijke programmering. Er wordt projectbegeleiding ingezet om het initiatief Randweg verder te definiëren, Lidl Bosplein verder op te starten en de herinrichting van Zuideinde op te pakken.	115.000	-115.000	
				612.788	-584.788	-28.000