



Jaarstukken 2024

Gemeente Alblasterdam

8 juli 2025

Inhoudsopgave

Jaarverslag	5
Programmaverantwoording	6
Programma 1: Een duurzaam bereikbaar dorp	8
Programma 2: Met oog voor elkaar	15
Programma 3: Thuis in ons dorp	23
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	31
Overhead	33
Paragrafen	35
1. Lokale heffingen	35
2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	40
3. Onderhoud kapitaalgoederen	48
4. Financiering	51
5. Bedrijfsvoering	56
6. Verbonden partijen	62
7. Grondbeleid	65
8. Openbaarheidsparaagraaf.....	69
Jaarrekening 2024	70
Jaarrekening.....	71
Balans per 31 december 2024	71
Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2024	73
Toelichtingen	74
Toelichting op de balans per 31 december 2024	78
Rechtmatigheidsverantwoording	93
Programma-indeling	100
Verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (Sisa)	102

Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2024 van de gemeente Alblasserdam. Een jaar waarin we als gemeente veel plannen in uitvoering hebben zien gaan en waarin we de basis hebben gelegd voor nieuwe plannen. 2024 was ook een jaar waarin we goed hebben moeten nadenken over de bezuinigingen die de komende jaren noodzakelijk zijn. Ondertussen staan de ontwikkelingen in onze gemeente niet stil. Afgelopen jaar zijn er weer vele zichtbare en minder zichtbare stappen gezet om Alblasserdam te behouden en versterken als een duurzaam, bereikbaar en leefbaar dorp waar iedereen zich thuis voelt en oog heeft voor elkaar.

De Vang, de Helling en de duurzame lamp

Zo zijn de werkzaamheden gestart aan de kruising De Helling/ Grote Beer, waarmee een lang gekoesterde wens van met name de ondernemers uitkomt: verbeterde doorstroming tijdens de spits. Ook is in maart de reconstructie van De Vang afgerond. Alle omwonenden die daar belangstelling voor hadden kregen een fruitboom om de verbinding tussen het steen en het groen te versterken. Er viel veel te verduurzamen in 2024, ook in onze openbare ruimte. Dit jaar is, op een heel klein deel na, alle straatverlichting vervangen door ledverlichting. Daarmee besparen we veel energie. Inwoners konden op allerlei manieren mee verduurzamen; via energiebesparingsprogramma's, woningisolatie en het Repair Cafe. En in 2024 deden we als gemeente voor het eerst mee met de Nationale Klimaatweek. Ongeveer 130 mensen hebben meegedaan aan de activiteiten die samen met de bibliotheek werden georganiseerd, en nog eens 150 mensen zijn bereikt via een duurzaam praatje of de afvalcoach.

Woningbouw en omgevingswet

In 2024 is de bouw gestart van verschillende woningbouwprojecten. Na vele jaren van praten en plannen maken, is de bouw van 36 woningen in De Wipmolen begonnen. Daarnaast heeft de gemeente Alblasserdam haar bijdrage geleverd aan het opvangen van Oekraïners door 200 personen op twee locaties, Iepalaan en Amperestraat, te huisvesten. Ook de planvorming van de flexwoningen bij de Loopplank, is afgelopen jaar gestart.

Misschien niet direct voelbaar voor alle inwoners, maar wel een grote verandering in een gemeente, is de Omgevingswet per 1 januari 2024 ingegaan. Verschillende regels en wetten op het gebied van ruimtelijke ordening zijn samengevoegd in één wet.

Dit jaar is in Alblasserdam een aantal belangrijke visies afgerond van waaruit we verder aan ons dorp kunnen bouwen zoals de gebiedsvisie en het omgevingsprogramma Poort aan de Noord, de bereikbaarheidsvisie, de parkeervisie en de woonzorg visie.

Met onze partners in de regio en het SWEK zijn de gesprekken opgestart om te komen tot een transferium. In 2025 is daar verder gevolg aan gegeven.

Kansrijk Brughuis

Het Brughuis is al ruim twee jaar dé plek waar Alblasserdammers met hun vragen op het gebied van welzijn, werk & inkomen en zorg terecht kunnen. In oktober 2024 opende het Brughuis ook digitaal zijn deuren met de lancering van de vernieuwde website www.brughuis.nl. Verder zijn de voorbereidingen getroffen voor de komst van het werkcentrum Drechtsteden, dat inmiddels -sinds 2 januari 2025- in het Brughuis gevestigd is.

Via het project Kansrijk Alblasserdam hebben inwoners een passende baan gevonden, zowel vanuit een uitkering als via leerwerkplekken. Ook zijn er gratis mbo-opleidingen en taaltrainingen gevolgd, praktijkverklaringen behaald en er was scholing op de werkplek, o.a. in de zorg. In 2024 hebben in totaal 49 mensen meegedaan, 19 mensen hebben dit kunnen verzilveren met een reguliere baan.

Berging Hawker Typhoon

In de lente van 2024 werd de Hawker Typhoon geborgen. Aan het eind van de tweede wereldoorlog werd het vliegtuig neergehaald door vijandelijk vuur en het kwam terecht in de polder Kortland. De Belgische piloot, Jean Noël Vandaele, kwam hierbij om het leven. Bij de berging werden ook activiteiten voor de samenleving georganiseerd. De bezoekersmiddag trok honderden geïnteresseerden en voor scholen werd een educatief programma opgetuigd. Op de dag van neerstorten, 28 september, exact 80 jaar later, vond een plechtige herdenking plaats.

Buurtkracht en de Kinderboerderij

In 2024 zijn we samen met Woonkracht 10 en SWA in de Staatsliedenbuurt en de Schildersbuurt gestart met Buurtkracht. Tijdens verschillende bijeenkomsten is met bewoners gesproken over wat er nodig is om de sociale samenhang in de wijk te vergroten. Op basis daarvan zijn er buurtplannen gemaakt die worden uitgevoerd door partners, vrijwilligers en organisaties die actief zijn in de wijk, zoals scholen, kerken, inwoners. Zo kunnen we de aanwezige kracht in de buurt goed en gericht de ruimte geven.

Een aansprekend voorbeeld van de kracht van de samenleving werd zichtbaar medio 2024, toen de Kinderboerderij een volledig nieuw bestuur kreeg. Zo kon de kinderboerderij weer met een zelfstandig bestuur doorgaan en alle kinderen, ouders en opa's en oma's blijven ontvangen op De Plantage. Die opa's en oma's kregen in 2024 in het sportbeleid extra aandacht. Vanuit het sportbeleid werden senioren gestimuleerd om extra te bewegen, wandelen, fietsen of om te zwemmen in het in januari 2024 heropende zwembad.

Drechtsteden

Alblasserdam houdt niet op bij de gemeentegrenzen: onze inwoners maken voor werk, recreatie en zorg veelvuldig gebruik van de buurgemeenten en de regio Drechtsteden. Voor een kleine gemeente als Alblasserdam is de samenwerking in de regio daarom cruciaal. In 2024 hebben we gekeken naar actualisatie van de samenwerking, met name met de Smart Delta Drechtsteden; dit ronden we af in 2025.

Met het binnenhalen van de tweede Regiodeal met Smart Delta Drechtsteden is in 2024 de samenwerking heel succesvol geweest voor de regio. Het blijft van belang dat we de handen ineenslaan om goed zichtbaar te blijven bij het Rijk als regio en aantrekkelijk te zijn voor investeringen en nieuwe economische activiteiten.

De gemeente en de Rederij

Sinds januari 2024 wordt het werkcafé in de Rederij geëxploiteerd door ASVZ. Er zijn dit jaar diverse activiteiten georganiseerd in de Rederij zoals bijeenkomsten over eenzaamheid, erfrecht en mantelzorg. Het werkcafé wordt goed bezocht door onze inwoners en partners. Het zorgt ervoor dat de Rederij steeds meer een huis van de samenleving gaat worden.

Op 1 september trad de nieuwe gemeentesecretaris, Merel van Hall, in dienst. De aanstelling van de nieuwe gemeentesecretaris markeert weer een stap in de richting van een gemeentelijke organisatie die dicht bij onze inwoners en partners staat, snel in kan spelen op nieuwe ontwikkelingen en zich voor kan bereiden op zaken die we op de langere termijn zien aankomen.

We bereikten alle resultaten in 2024 niet alleen. We hebben samengewerkt met vele partners; -andere overheden, organisaties en het bedrijfsleven, maar vooral ook met onze inwoners. De sociale cohesie die ons dorp zo kenmerkt, heeft ervoor gezorgd dat we in 2024 veel hebben kunnen realiseren en zal er hopelijk voor zorgen dat we de financieel magere jaren die nog komen, samen goed kunnen opvangen.

Financiële ontwikkelingen

In 2024 is een start gemaakt met een bezuinigingsproces. Naast het financieel ravijn vanwege de terugval van de algemene uitkering uit het gemeentefonds vanaf 2026 was het noodzakelijk om in 2024 maatregelen voor te bereiden om 2025 financieel in evenwicht te brengen. Daartoe is een interactief proces met de raad doorlopen. Dit proces loopt door in 2025 richting noodzakelijke maatregelen om ook voor de komende jaren toe te werken naar een sluitende begroting.

Jaarresultaat

Het jaar 2024 sluiten wij af met een positief saldo van € 642.000. Bij de 3^e bestuursrapportage werd een voordeling saldo geprognosticeerd van € 578.000. Rekening houdend met afzonderlijke begrotingswijzigingen was de prognose € 465.000. Het verschil van € 177.000 voordelig tussen begroting, inclusief wijzigingen, en realisatie is een saldopost van diverse voor- en nadelen. Voor een toelichting op de afwijkingen verwijzen wij naar de analyses in de programmaverantwoording.

Voorgesteld wordt het resultaat te bestemmen als volgt:

a) Onttrekking reserve grondexploitatie	€ -/- 697.000
b) Toevoeging aan de Algemene reserve	€ 1.339.000
Totaal	€ 642.000

- a) Voorgesteld wordt per saldo een onttrekking te doen ten laste van de bestemmingsreserve grondexploitatie van € 697.000 voortvloeiend uit de actualisatie van de grondexploitaties.
- b) Na bestemming onder a) resteert er een saldo van € 1.339.000 waarvan wordt voorgesteld dit toe te voegen aan de algemene reserve.

In 2023/2024 is een aantal budgetten beschikbaar gesteld waarvan besteding/realisatie in 2024 nog niet volledig is afgerond. Het gaat om budgetten waarvan de dekking de algemene reserve is. Om ook in 2025 over de resterende budgetten te beschikken zal bij de 1^e burap 2025 een budgettaire neutrale wijziging worden voorgesteld. Het gaat om de volgende budgetten:

	Budget	Restant
• Onderzoek gemeentelijk vastgoed	€ 100.000	€ 58.288
• Plaatsen verkeersborden bij oplaadpunten	€ 50.000	€ 50.000
• Bouwrijpmaken Wipmolenterrein	€ 245.000	€ 242.921
• Ruigenhil	€ 3.635.286	€ 3.526.009

Leeswijzer

In het jaarverslag treft u de programmaverantwoording en de verplichte paragrafen aan. In de programmaverantwoording is de verantwoording van de programma's (Een duurzaam bereikbaar dorp, Met oog voor elkaar, Thuis in ons dorp) en een Overzicht algemene dekkingsmiddelen opgenomen. In de jaarrekening zijn de balans, het overzicht van baten en lasten, toelichtingen en de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (Sisa) opgenomen.

Het coalitieakkoord Samen zijn we Alblasserdam is door het college vertaald in tien ambities. Deze ambities staan gedurende de collegeperiode 2022-2026 centraal. Onze richting en doelen hebben we beschreven in het collegeprogramma. In het bijbehorende jaarlijkse uitvoeringsprogramma nemen we de concrete activiteiten en taken op voor de begroting. In het jaarverslag wordt hier verantwoording over afgelegd. Zo reflecteren we op de jaardoelen die we hebben gesteld in 2024.

Jaarverslag

Programmaverantwoording

Het coalitieakkoord 'Samen zijn we Alblasserdam' is door het college vertaald in tien ambities. Deze ambities staan gedurende de collegeperiode 2022-2026 centraal. Onze richting en doelen hebben we beschreven in het collegeprogramma. In het bijbehorende jaarlijkse uitvoeringsprogramma nemen we de concrete activiteiten en taken op voor de begroting. Naast de ambities en opgaves hebben we in het collegeprogramma naast de verplichte aanvullende, lokale indicatoren opgenomen aan de hand waarvan we onze inspanningen gaan meten en verantwoorden. Dit meten we halverwege onze bestuursperiode (zomer 2024) en aan het einde van deze periode (voorjaar 2026).

Onze tien ambities zijn:

- 1) We willen toegroeien naar een fit en groen dorp in de polder. Doel van dit college is dan ook het verder verbeteren van de sociale en fysieke leefomgeving van onze inwoners. Onder de noemer van een fit en groen dorp in de polder werken we actief aan het vergroenen en verduurzamen van ons dorp opdat we beter in staat zijn mee te bewegen met de klimaatverandering, maar ook omdat een groene leefomgeving een positieve uitwerking heeft op de gezondheid van onze inwoners.
- 2) We willen tegelijkertijd onze ecologische voetafdruk verminderen door middel van hergebruik van grondstoffen (circulariteit), reduceren van afval en natuur inclusief bouwen. De energietransitie is gericht op duurzame energiebronnen, maar bijvoorbeeld ook op het anders omgaan met vervoer en transport.
- 3) We zijn een zorgzaam dorp en willen de eigen kracht van onze inwoners verder versterken. We zorgen voor een (ook fysiek) veilige, duurzame leefomgeving. In ons sociale dorp kijken we om naar elkaar, is er een goed werkend sociaal vangnet en biedt de overheid ondersteuning aan hen die onvoldoende zelfredzaam zijn. Zonder doelgroepen uit te sluiten, maken we ons zorgen om onze minima en ouderen. Waar mogelijk bieden wij hun – via onze partners - extra ondersteuning.
- 4) Om wonen in en voor Alblasserdammers te bevorderen maken we optimaal gebruik van de mogelijkheden om voorrang te verlenen aan onze inwoners en versnellen we de in gang gezette woningbouwprojecten waar mogelijk. Daarnaast gaan we op zoek naar een nieuwe, grote woningbouwlocaties ten zuiden van de Alblas. Hierbij heeft het bieden van kansen aan starters, met het oog op een evenwichtige bevolkingsopbouw en toekomstbestendig dorp, onze aandacht.
- 5) Een fit en groen dorp zijn we ook met elkaar. Inwoners, bedrijven en ondernemers nemen hun aandeel in onze gezamenlijke toekomst, waarin we natuurlijk met elkaar in goed contact en verbinding staan om zo het dorp met karakter nader te duiden. We hebben oog voor alle belangen en luisteren goed, ook naar afwijkende stemmen of meningen. Wij staan voor een overheid die niemand uitsluit en werken aan inclusief beleid. We hechten veel waarde aan democratie en willen het vertrouwen in de (lokale) overheid herstellen.
- 6) We zijn een zelfbewust dorp. We zijn autonoom en partner tegelijk. Als partner werken we samen binnen diverse netwerken, zowel binnen de Alblasserdamse samenleving als met de (bestuurlijke) wereld om ons heen. Deze samenwerking vraagt om vitale organisaties die mee kunnen groeien met de ontwikkelingen, maar ook om vertrouwen, ruimte geven en sturing op resultaat. Als onderdeel van de regio Zuid-Holland Zuid waarderen wij de robuustheid, kennis en stabiliteit die deze samenwerkingsverbanden opleveren op onder andere het sociaal en ruimtelijke economisch domein (onder de vlag van Smart Delta Drechtsteden). Maar we zien tegelijkertijd winst wanneer we deze regionale organisaties kunnen aanvullen met onze lokale dorpskracht. Daar zetten wij vol op in en maken wij het verschil.
- 7) We benutten optimaal de korte lijnen in ons dorp. We voorkomen dat het systeem creativiteit of logische oplossingen in de weg staat. Daarbij zoeken we naar slimme combinaties van inzet en activiteiten om zo meerdere doelen en opgaves te bedienen.

- 8) We zijn realistisch in ambities en zetten de eerste periode vooral in op het afronden van bestaande projecten/activiteiten. We waken voor het overvragen van onze medewerkers, inwoners en ondernemers en maken het verschil door keuzes te maken.
- 9) Een toekomstbestendige ambtelijke organisatie en gezonde financiële situatie zijn randvoorwaardelijk in het behalen van onze ambities. Continuïteit in beleid en doelstellingen is voor onze partners van belang om tot succes te kunnen komen. We maken alle producten en diensten kostendekkend. We waarderen het voorzieningenniveau zoals we dat nu hebben en houden de woonlasten voor onze inwoners passend bij onze huidige, gemiddelde positie in Nederland.
- 10) We zijn wendbaar en flexibel. We maken geen programma met activiteiten waarin we voor vier jaar vooruitkijken, maar stellen jaarlijks in overleg met onze partners een uitvoeringsprogramma op dat we koppelen aan onze begroting.

Deze ambities zijn vertaald in drie opgaves, waarmee we integraal en samen met onze maatschappelijke partners invulling geven aan deze ambities. Deze opgaves zijn:

1. Een duurzaam bereikbaar dorp
2. Met oog voor elkaar
3. Thuis in ons dorp

Het programmaplan is gebaseerd op het collegeprogramma en het bijbehorende uitvoeringsprogramma. Het programmaplan is ingedeeld volgens de drie w-vragen:

- A. Wat willen we bereiken?"
- B. Wat doen we ervoor?"
- C. Wat kost het?"

Binnen een programma bevinden zich diverse taakvelden. Dit zijn voorgeschreven taakvelden zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Als bijlage is de programma-indeling met de taakvelden per programma opgenomen. De taakvelden zijn per programma gebundeld onder een thema.

- A. Wat willen we bereiken?
De tekst van de eerste w-vraag is gebaseerd op het collegeprogramma
- B. Wat doen we ervoor?
De tweede w-vraag is gebaseerd op het jaarlijkse uitvoeringsprogramma behorend bij het collegeprogramma.
- C. Wat kost het?
Per hoofdgroep wordt genoemd wat de lasten en baten zijn. In de financiële begroting zijn de ramingen van de programma's onderverdeeld naar de diverse taakvelden.

Programma-indeling

De programma-indeling bestaat uit drie programma's. De programma's sluiten aan bij de drie opgaves van het collegeprogramma.

- Programma 1: Een duurzaam bereikbaar dorp
- Programma 2: Met oog voor elkaar
- Programma 3: Thuis in ons dorp

Naast de te realiseren programma's bevat het programmaplan:

- Een overzicht van algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien
- Een overzicht van de kosten van overhead
- Een bedrag voor heffing voor de vennootschapsbelasting

In de programmaverantwoording is binnen de programma's een overzicht opgenomen van de realisatie van het Uitvoeringsprogramma 2024, dat voortkomt uit het collegeprogramma 'Een fit en groen dorp in de polder'. Het omvat activiteiten en projecten die aan het begin van het jaar zijn gepland om bij te dragen aan de doelstellingen van het college. Het programma geeft gedetailleerd inzicht in geplande activiteiten en werkzaamheden, evenals eventuele afwijkingen in de planning.

Terugkijkend op 2024 is gebleken dat de flexibiliteit en het aanpassingsvermogen van de gemeente Alblasserdam tijdens de uitvoering zeer nuttig is gebleken. Deze aanpassingen tonen hoe de gemeente omgaat met veranderingen en uitdagingen, zoals vertragingen in project als gevolg van verschillende factoren zoals overleg met externe partijen, extra onderzoeken en verschuivingen in prioriteiten. Ze onderstrepen de proactieve aanpak van de gemeente om effectieve uitvoering van het beleid te waarborgen.

Na de afronding van 2024 blikken we graag terug op de projecten en activiteiten die zijn gerealiseerd. Het overzicht dient inzicht te geven in de stand van zaken van de uitvoering van beleid en doelstellingen uit het collegeprogramma. We gebruiken kleurcodes om de voortgang per project samen te vatten:

- Groen: Gerealiseerd. Dit betekent dat het project is afgerond volgens de planning. Soms kan een project dat in de tabel als groen is aangeduid, toch vertraagd zijn opgeleverd. Deze vertragingen zijn dan eerder gemeld tijdens de eerste of tweede bestuursrapportage en staan vermeld in de betreffende kolom.
- Rood: Niet afgerond. Dit betekent dat het project niet binnen de geplande tijd is voltooid. De redenen hiervoor worden toegelicht in de kolom met de rode kleurcode.

Programma 1: Een duurzaam bereikbaar dorp

Wat willen wij bereiken?

Een duurzaam, bereikbaar dorp: Een schoner, groener dorp dat uitnodigt tot een actieve levensstijl met meer aandacht voor duurzaamheid en biodiversiteit met een hoge prioriteit op de energietransitie. Aan het einde van deze collegeperiode:

1. Werkt de gemeente Alblasserdam met de nieuwe omgevingsvisie Fit & Groen, die interactief tot stand is gekomen. Deze visie nodigt uit tot goed rentmeesterschap en duurzaam ondernemen.
2. Is er in de gemeente Alblasserdam een (met partners vormgegeven) duurzaamheidsagenda waarmee gewerkt wordt (energietransitie/klimaatadaptatie/circulariteit/vergroening). Hierin hebben wij aandacht voor ons eigen voorbeeldgedrag en het ondersteunen van inwoners en ondernemers in de betaalbaarheid van de transitie.
3. Is de verkeersveiligheid en bereikbaarheid van Alblasserdam verbeterd en hebben we jaarlijks minimaal 1 fietsonveilige (weg)situatie verbeterd.
4. Is het aanbod van het openbaar vervoer in en naar ons dorp minimaal behouden.
5. Is er een goede balans tussen bezoekersdruk en ervaren leefbaarheid van Alblasserdammers en onze (directe) omgeving.
6. Handhaven we de buitenruimte op kwaliteitsniveau B.

Controleren en bewaken we bij alle (ruimtelijke) plannen de fysieke veiligheid van ons dorp en zorgen voor behoud van het bestaande fysieke veiligheidsniveau.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wat willen we bereiken?	Activiteiten	Planning	Afwijking 1e Burap	Afwijking 2e Burap	Realisatie 2024
Duurzaamheidsagenda					
Lokale isolatie aanpak: Isolatiemaatregel toegepast bij ongeveer 900 huizen (verdeeld over meerdere jaren).	Start uitvoering lokale isolatie aanpak door middel van onder andere subsidies/ vouchers, huis aan huis ondersteuning en collectieve acties.	Doorlopend			In 2024 is voorbereiding afgerond. In januari 2025 is deze meerjarige actie van start gegaan.
Een circulair dorp.	Actieplan circulariteit opstellen.	Q4			Het actieplan is door het college vastgesteld. Via een raadsinformatiebrief is de raad in de

Wat willen we bereiken?	Activiteiten	Planning	Afwijking 1e Burap	Afwijking 2e Burap	Realisatie 2024
					vergadering van maart 2025 hiervan in kennis gesteld.
Netcongestie verminderen.	Energiedelen bij bedrijventerreinen onderzoeken samenwerking i.v.m. netcongestie.	Doorlopend			
Verduurzaming buitenruimte (klimaatadaptieve maatregelen buitenruimte)					
Klimaatadaptieve maatregelen.	Bij herinrichtingen - waar mogelijk - minder verharding toepassen, meer vergroening, waterregulering en opslag van water in de bodem.	Doorlopend			Project Reconstructie De Vang en Nicolaas Beetsstraat. Geveltuintjes
Opstellen lokale adaptatie strategie en een start maken met uitvoeren maatregelen (zoals bewustwordingscampagne).	Bewoners bewust en enthousiast maken voor maatregelen die de schadelijke gevolgen van de klimaatverandering opvangen. Zowel onder de grond, op de grond als boven de grond.	Doorlopend			Uiteindelijk is besloten om een ander document op te stellen: niet een LAS maar een beleidsnota klimaatadaptatie voor initiatiefnemers. Besluitvorming is voorzien Q2 2025.
Aanpassing LIOR (Leidraad Inrichting, Openbare Ruimte) op klimaatadaptieve inrichting.	Jaarlijks actualiseren LIOR. Verwerken van nieuwe (ontwerp)eisen t.b.v. klimaatadaptatie en mitigatie en borgen zo de kwaliteit en uniformiteit van de buitenruimte.	Doorlopend			Er was geen aanleiding om de LIOR aan te passen..
Groenstructuurplan					
Verdere uitrol geveltuintjes.	We bieden de bewoners van huizen zonder voortuin een geveltuintje aan.	Doorlopend			Realisatie loopt volgens plan en wordt voortgezet en afgerond in 2025.
Versterken en verbeteren groene loper.	Bij reconstructies en/of renovaties de Groene Loper verbeteren.	Doorlopend			Realisatie loopt volgens plan en wordt voortgezet en afgerond in 2025.

Wat willen we bereiken?	Activiteiten	Planning	Afwijking 1e Burap	Afwijking 2e Burap	Realisatie 2024
Vervanging groenstructuur Edisonweg (populieren vervangen voor biodiverse beplanting en bomenlaan) als onderdeel van Groene loper door dorp (verbeteren groen langs hoofdstructuren).	Aanwezigheid van vleermuizen vertraagt de uitvoering van de vervanging. Aanvullend onderzoek en/of maatregelen zijn noodzakelijk.	Doorlopend			Realisatie loopt volgens plan en wordt voortgezet en afgerond in 2025.
Speelruimtebeleidsplan					
Verhogen kwaliteit speelplaatsen.	Speelplekken renoveren volgens het vastgestelde beleidsplan.	Doorlopend	Uitvoering conform vastgesteld beleidplan	Uitvoering gestaakt, Voortzetting na participatieplan.	De voortzetting van de uitvoering zal volgen na een participatieplan per buurt.
Reconstructies					
Verbeteren kwaliteit openbare ruimte, incl. klimaatadaptieve maatregelen.	Vorbereiding reconstructie Vogelbuurt.	Doorlopend		Vorbereiding gestaakt wegens opschuiven voorbereidings en investeringskrediet in de begroting.	Er zijn alleen ambtelijke voorbereidingsuren en oriënterende onderzoeken verricht.
Verbeteren kwaliteit openbare ruimte, incl. klimaatadaptieve maatregelen.	Vorbereiding reconstructie Staatsliedenbuurt.	Doorlopend			Realisatie loopt volgens plan en wordt voortgezet en afgerond in 2025.
Vergroten klimaatadaptieve vermogen en kwaliteit van het bedrijventerrein.	Uitvoeren diverse onderzoeken en voorbereiden reconstructie Vinkenwaard-Zuid.	Doorlopend			Realisatie loopt volgens plan en wordt voortgezet en afgerond in 2025.
Herstellen van de grote hoogteverschillen tussen woning en straat. Kwaliteit buitenruimte.	Realisatie en oplevering reconstructie De Vang.	Doorlopend			Gerealiseerd in 2024
Verharding vervangen, klimaatadaptieve maatregelen, vergroenen, kwaliteit buitenruimte vergroten.	Uitvoering reconstructie parkeerplaats Nic. Beetsstraat.	Q3			Realisatie loopt lichtelijk vertraagd en wordt voortgezet en afgerond in 2025.

Wat willen we bereiken?	Activiteiten	Planning	Afwijking 1e Burap	Afwijking 2e Burap	Realisatie 2024
Vergroten veiligheid d.m.v. vervangen bestaande damwand.	Voorbereiden en vervangen damwandconstructie.	Q3			Realisatie loopt lichtelijk vertraagd en wordt voortgezet en afgerond in 2025.
Verkeersveiligheid					
Inrichting volgens de richtlijnen voor een veilige inrichting passend bij de situatie.	Inrichting aanpassen aan 30-km van de oostzijde van de Vinkenspolderweg.	Doorlopend			Realisatie wordt voortgezet en afgerond in 2025.
Uitvoering Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan/ voorlopig ontwerp aanpassing Grote beer/Helling.	Besluitvorming DO, bestek aanbesteding en opdracht, start uitvoering.	2025		Er is een kostenverhogende situatie gemeld ivm wensen bedrijven.	Realisatie wordt voortgezet en afgerond in 2025.
Uitvoering Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan: onderzoek fietslus.	Starten voorbereiding en onderzoek subsidiemogelijkheden.	Doorlopend			Voortgang afhankelijk van subsidieverstrekking
Bereikbaarheid					
Besluitvorming over acties n.a.v. de bereikbaarheidsvisie.	Opstellen actieplan ter besluitvorming.	Q1		Waarschijnlijk begin 2025	Afweging ten aanzien van nut en noodzaak, rekening houdend met de financiële uitdagingen is nodig. Daarnaast is er i.v.m. vacatures personele onderbezetting
Groot onderhoud ponton waterbus.	Uitvoeren noodzakelijk onderhoud t.b.v. een veilig gebruik van de ponton.	Q4		Door vertraging in de regionale aanbesteding wordt het onderhoud niet in 2024 uitgevoerd.	De raad is via een RIB geïnformeerd over het mislukken van de regionale aanbesteding.
Herijking parkeerbeleid.	Parkeerbeleid opstellen en vaststellen.	Q4	Besluitvorming in Q4 (nov)		Parkeervisie vastgesteld. GVVP wordt op dit moment opgesteld, verwachte vaststelling in juni 2025.
Omgevingswet					
Implementatie omgevingswet.	Uitvoeren plan van aanpak omgevingswet.	Doorlopend			

Wat willen we bereiken?	Activiteiten	Planning	Afwijking 1e Burap	Afwijking 2e Burap	Realisatie 2024
Initiatieven worden getoetst aan kernopgaven fit en groen.	Via de initiatieventafel worden initiatieven getoetst.	Doorlopend			
Toerisme					
Integraliteit van parkeren op Transferium en vervoer naar Kinderdijk bewerkstelligen.	Kinderdijk: N.a.v. afspraken bezoekersmanagement: onderzoek last mile vervoer en financiering integraliteit entreegebied Kinderdijk uitgevoerd.	Doorlopend			
Duidelijkheid over regels t.a.v. overnachten door toeristen.	Het opstellen van beleid met betrekking tot toeristisch overnachten in B&B gelegenheden.	Q1	De vertraging bij het opstellen van beleid komt door de noodzaak om de beleidsnotitie aan te passen aan de Omgevingswet.		In verband met gebrek aan personele capaciteit nu geen prioriteit.
Handhaven parkeervergunningen.	In toeristenseizoen handhaven parkeervergunningen.	Doorlopend		Wordt op dit moment een plan gemaakt om het naar groen te krijgen	Handhaving heeft plaatsgevonden.
Poort aan de Noord					
Integrale gebiedsvisie Poort a/d Noord inclusief gebied Ruigenhil en Transferium.	Vaststellen omgevingsplan en volgen omgevingsplanprocedure.	Q3			Omgevingsplan is uiteindelijk een programma onder de Omgevingswet geworden en deze is vastgesteld.
Transferium					
Parkeergelegenheid voor bezoekers Kinderdijk in Alblasserdam, die vervolgens (in eerste instantie) met de shuttlebus vervoerd kunnen worden. Het SWEK huurt hierbij de faciliteit.	Uitvoeren plan van aanpak Project Transferium.	Q3	Q1 2025 bezwaar Waterschap omgevingsvergunning en buiten behandeling stelling aanvraag Watervedvergunning	Q1 2025 bezwaar Waterschap omgevingsvergunning en buiten behandeling stelling aanvraag Watervedvergunning	In goed overleg met het Waterschap is er een aangepast plan ontworpen. Het definitief ontwerp is nagenoeg gereed. Het vergunningentractaat, bestek en aanbesteding worden voorbereid. De uitvoering start in september 2025 en de verwachte oplevering is 1 maart 2026 (start seizoen Kinderdijk).

Wat willen we bereiken?	Activiteiten	Planning	Afwijking 1e Burap	Afwijking 2e Burap	Realisatie 2024
Bedrijventerreinstrategie					
Herontwikkeling bedrijventerreinen, ter verbetering van duurzaamheid, bereikbaarheid, veiligheid, arbeidsmarkt.	Uitvoeren acties van de bedrijventerreinstrategie.	Doorlopend		Is in afwachting van vaststellen omgevingsvisie	Vinkenwaard-Noord is een potentiële toekomstige woningbouwlocatie. Momenteel in afwachting van besluitvorming

Wat heeft het gekost?

Een duurzaam bereikbaar dorp												
(bedragen * 1.000)	Primaire begroting 2024			Begroting 2024 na wijziging			Jaarrekening 2024			Verschil begroting & jaarrekening 2024(Plus = voordeel, Min = nadeel)		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Mobiliteit	2.683	241	-2.441	2.853	1.858	-995	2.416	1.666	-750	437	-191	246
Groen & Milieu	7.347	6.336	-1.011	10.027	7.973	-2.054	9.484	6.871	-2.612	543	-1.102	-559
Totaal programma	10.030	6.578	-3.452	12.880	9.831	-3.049	11.900	8.538	-3.362	980	-1.293	-313
Mutaties reserves	108	45	-63	1.528	285	-1.243	1.472	188	-1.284	56	-97	-41
Totaal programma na bestemming	10.138	6.623	-3.515	14.408	10.116	-4.292	13.372	8.726	-4.646	1.036	-1.390	-354

Onderstaand een analyse per taakveld waarbij de afwijkingen op taakveldniveau groter zijn dan € 50.000; de toelichting bevat de grootste verschillen die tot die afwijking hebben geleid:

Taakveld	Afwijking lasten	Toelichting afwijking	Afwijking baten	Toelichting afwijking
2.1 Verkeer en vervoer	281	De lagere lasten binnen dit taakveld betreft voor € 178 lagere kapitaallasten doordat geplande werken later zijn afgerond dan gepland cq nog niet zijn afgerond en daardoor in 2024 nog geen sprake is van afschrijving. De plaatsing verkeersborden bij de oplaadpunten, waarvoor een budget van € 50 beschikbaar was, is niet gerealiseerd in 2024. De jaarlijkse kosten voor bruggen zijn € 50 lager uitgevallen dan begroot.		
2.2 Parkeren	152	Bij opstelling van de begroting was (als budgettair neutraal) rekening gehouden met kapitaallasten van het Transferium. Omdat het Transferium nog niet is gerealiseerd is er nog geen sprake van afschrijvingslasten. De rentelasten zijn lager door in 2023 beperkt gemaakte voorbereidingskosten.	-148	Bij opstelling van de begroting was (als budgettair neutraal) rekening gehouden met kapitaallasten van het Transferium. Omdat het Transferium nog niet is gerealiseerd is er nog geen sprake van afschrijvingslasten en is er daardoor ook geen dekking te realiseren geweest.

Taakveld	Afwijking lasten	Toelichting afwijking	Afwijking baten	Toelichting afwijking
5.7 Openbaar groen en (openlucht) Recreatie	-212	De doorbelasting van personeelskosten groen is € 309.000 hoger dan begroot. Voor een analyse op totaalniveau van het verschil tussen loonkosten en doorbelasting wordt verwezen naar paragraaf bedrijfsvoering. De overige kosten groen, kosten speelplaatsen en recreatie en toerisme zijn € 97.000 lager uitgevallen.		
7.2 Riolering	-143	De gerealiseerde lasten vallen hoger uit dan begroot. Deze afwijking wordt voornamelijk veroorzaakt door een storting in de voorziening riolering. In de begroting was geen mutatie op deze post opgenomen, terwijl in de realisatie wel een bedrag is gestort. Dit verklaart het verschil tussen de begrote en gerealiseerde lasten.	-162	De gerealiseerde baten vallen lager uit dan begroot. In de begroting was een onttrekking aan de voorziening riolering opgenomen. In de realisatie is deze onttrekking niet uitgevoerd; in plaats daarvan heeft een toevoeging aan de voorziening plaatsgevonden. Hierdoor is het begrote batenbedrag niet gerealiseerd en ontstaat er een afwijking.
7.3 Afval	-70	De gerealiseerde lasten zijn hoger dan begroot. Deze afwijking wordt voornamelijk veroorzaakt door een hogere doorbelasting van personeelskosten dan vooraf geraamd en een hogere bijdrage aan HVC voor de inzameling en verwerking van afval.	-49	De gerealiseerde baten zijn lager dan begroot. Dit verschil wordt voornamelijk verklaard door een hoger bedrag aan verleende kwijtscheldingen op de afvalstoffenheffing dan waarmee in de begroting rekening is gehouden.
7.4 Milieu	1.020	Vanuit een oude subsidieregeling ISV geluid, wat niet meer verantwoord hoeft te worden, is € 200 vrijgevallen. In 2024 zijn geen kosten gemaakt voor de verdere afronding van geluidsanering voor woningen die vanuit het verleden hiervoor in aanmerking kwamen. De SPUK middelen voor Tijdelijke regeling capaciteit voor klimaat, voor het nationaal isolatieprogramma en voor natuur-inclusief isoleren zijn in 2024 niet volledig besteed. Deze middelen zullen in 2025 worden aangewend.	-954	De afwijking wordt vooral veroorzaakt door het in 2024 nog niet volledig besteed zijn van de ontvangen specifieke uitkeringen op gebied van energie en klimaat. Het gaat hier om een budget neutrale verwerking. De baten worden in overeenstemming gebracht met de daarbij behorende lasten en het restant wordt overgeboekt naar de balans ter besteding in volgende jaren.
7.5 Begraafplaatsen	-51	De lasten zijn hoger uitgevallen dan geraamd. Dit komt enerzijds door een hogere doorbelasting van personeelskosten en anderzijds door hogere onderhoudskosten aan de begraafplaatsen. Vanwege deze hogere uitgaven heeft de begrote toevoeging aan de voorziening egaliseringsreserve begraven uiteindelijk niet plaatsgevonden.	64	De opbrengsten uit grafrechten zijn lager dan geraamd. De begroting was gebaseerd op een gemiddeld aantal begravingen, maar in werkelijkheid lag het aantal begravingen onder dit gemiddelde. Om de lagere inkomsten op te vangen en de exploitatie sluitend te houden, is een onttrekking gedaan aan de voorziening egaliseringsreserve begraven. Deze onttrekking was niet in de begroting opgenomen.

Taakveld	Afwijking lasten	Toelichting afwijking	Afwijking baten	Toelichting afwijking
Overige taakvelden	3	Dit betreft een saldobpost van taakvelden met afwijkingen kleiner dan € 50.	-44	Dit betreft een saldobpost van taakvelden met afwijkingen kleiner dan € 50.
Mutaties reserves	56	De werkelijke toevoeging aan de reserve kapitaallasten van de te ontvangen degeneratievergoeding in verband met aanleg glasvezel is iets lager dan begroot.	-97	Omdat de plaatsing van verkeersborden bij de oplaadpunten in 2024 niet heeft plaatsgevonden, heeft er ook geen onttrekking aan de reserve ter dekking van deze uitgaven plaatsgevonden. De bij de begroting geraamde onttrekking voor baggeren en kapitaallasten heeft niet plaatsgevonden omdat corresponderende uitgaven in 2024 niet aan de orde waren.
Totaal	1.036		-1.390	

Programma 2: Met oog voor elkaar

Wat willen wij bereiken?

Met oog voor elkaar: Iedereen kan via werken of leren meedoen aan onze samenleving en moet in eerste instantie in staat zijn de eigen problemen op te lossen. De overheid biedt ondersteuning aan diegenen die daar niet zelf toe in staat zijn. We bieden goede zorg, liefst lokaal, aan hen die zorg nodig hebben. Aan het einde van deze collegeperiode:

- Is het welbevinden en welzijn van onze inwoners verbeterd, waarbij zoveel mogelijk inwoners in beeld zijn. Hiervoor:
 - Is het Brughuis als centrale toegang tot lokale zorg en ondersteuning bekend en werkt effectief vanuit een integrale benadering met 1 (fysiek en digitaal) loket;
 - Sluiten we aan op vindplaatsen inwoners, zowel fysiek als digitaal;
 - Ziet de gemeente met haar partners toe op een passend niveau van maatschappelijke voorzieningen;
 - Biedt de gemeente jeugdhulp waar mogelijk lokaal aan;
 - Is er gestuurd op kostenbeheersing.
- Kunnen meer mensen meedoen op de arbeidsmarkt, in ieder geval langs de lijn van leerwerkplekken en voldoende, kwalitatieve participatieplekken.
- Voelen mantelzorgers zich gewaardeerd en ondersteund.
- Versterken we het (kennis) netwerk in Alblasserdam en voelen onze partners zich niet geremd in het bedenken van logische en/of creatieve oplossingen (omzeil het systeem).

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wat willen we bereiken?	Activiteiten	Planning	Afwijking 1e Burap	Afwijking 2e Burap	Realisatie 2024
Centrale toegang					
Het Brughuis is de centrale toegang tot lokale zorg en ondersteuning, bekend onder de inwoners en werkt effectief vanuit een integrale benadering met 1 (fysiek en digitaal) loket.	- Door ontwikkelen website Brughuis	Doorlopend			

Wat willen we bereiken?	Activiteiten	Planning	Afwijking 1e Burap	Afwijking 2e Burap	Realisatie 2024
	- Vermeerderen van domeinen (WMO en W&I) waarbij het Brughuis als toegangspoort fungeert				WMO naar de Voorkant en Regionaal Werk Centrum is toegevoegd aan het Brughuis
	- Samenhang vergroten van de activiteiten tussen partners van het Brughuis (integrale beoordeling subsidies)				
	- Versterken van de samenwerking tussen Brughuis en lokale preventieve infrastructuur (o.a. middels het GALA/Brede Spuk)				
Jongeren					
Preventieve activiteiten jeugdhulp.	Het jongerenwerk van Alblasserdam continueert in 2024 de extra inzet op straat, om preventief middels vroegsignalering jongeren op te kunnen merken en eventueel te kunnen opvangen. Daarnaast is er geld vrijgemaakt in de begroting om voor zeer kwetsbare doelgroepen, activiteiten (o.a. sport voor kwetsbare jongeren) te organiseren die aansluiten bij de doelgroep om deze te ondersteunen. Hierdoor voorkomen we zwaardere type hulp. Dit gaat in nauwe samenwerking met het Brughuis. De overige activiteiten van Jeugdpunt worden ook in 2024 uitgevoerd. Daarnaast zal de inzet van de JOGG-regisseur gericht zijn op het versterken en verbinden van het preventieve netwerk van jongeren op verschillende domeinen.	Doorlopend			

Wat willen we bereiken?	Activiteiten	Planning	Afwijking 1e Burap	Afwijking 2e Burap	Realisatie 2024
Versterken jeugdhulp dichtbij.	In 2023 en in 2024 (structureel) is het budget van Stichting Jeugdteams uitgebreid om Jeugdhulp naar voren te versterken. Er worden specifieke type jeugdhulp ingekocht die aansluiten op het lokale netwerk, om zorg in de regionale zorgmarkt te voorkomen. Dit type zorg zal aansluiten op activiteiten binnen het Brughuis.	Doorlopend			
De jeugdverordening moet zijn uitvoering vinden in het lokale veld van Alblasserdam. De bedoeling van de verordening is samen te vatten in normaliseren en demedicaliseren die tot uiting moet komen bij de maatschappelijke partners.	Uitvoering van het normenkader (de afbakening van jeugdhulp) zal in 2024 verder vorm gaan krijgen. In 2022 is het normenkader al van kracht en de praktische uitvoering zal verder worden aangescherpt en verfijnd.	Doorlopend			
Opdrachtgeverschap/samenwerking					
Herijking subsidiebeleid	De ASV herijken waarin we de uitkomsten van het rekenkameronderzoek bij gebruiken. Conceptteksten laten toetsen door het JKC. De visie sociaal domein vertalen in subsidies voor de kernpartners. Verdere digitalisering van het subsidieproces.	Q3	Het rekenkameronderzoek naar subsidies wordt in Q2 afgerond, de ASV wordt voor de zomervakantie in concept aan het college voorgelegd.		Nieuwe subsidieregeling toegepast voor beoordeling aanvragen 2025. Verbeterpunten geconstateerd voor betere subsidieverlening en voeren kundig en zakelijker accounthouderschap.
Participatie					

Wat willen we bereiken?	Activiteiten	Planning	Afwijking 1e Burap	Afwijking 2e Burap	Realisatie 2024
Meer mensen kunnen meedoen op de arbeidsmarkt. Door ontwikkelen van beschikbaarheid van en toeleiding naar lokale participatieplekken, leerwerkplekken en uitstroombmogelijkheden.	Voorbereiden en vaststellen lokale verordening werk en inkomen.	Q1		We hebben geleerd dat het moeilijk is om voldoende kandidaten te vinden, zeker als het aanbod beperkt blijft tot het bieden van MBO-onderwijs in een leslokaal in Peute. Om toch te zorgen voor voldoende deelnemers, is en wordt het ondersteuningsaanbod uitgebreid. Denk aan het verlenen van praktijkcertificaten en aan het lokaal opzetten van werkfitprogramma's. Dit heeft ertoe geleid dat ondertussen aantientallen mensen met een kwetsbare arbeidsmarktpositie ondersteuning is geboden.	
Het versterken van de triple helix (onderwijs, overheid en ondernemers) in het bijzonder ten behoeve van voldoende gekwalificeerde werknemers voor bedrijven en verhoogde participatie van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.	Bestendigen van het leerlint Kansrijk wat in 2023 ontwikkeld is.	Doorlopend			
Onderwijs					
Uitwerken definitief programma van eisen t.b.v. realiseren nieuwbouw Nokkenwiel als onderdeel van het Integraal huisvestingsplan, draagvlak omwonenden.	In samenwerking met IKC-partners, omwonenden en SGD opstellen van PvE VO en DO. Uitvoeren van communicatieplan.	Q4			Met het opstellen van een PvE is in 2024 i.s.m. alle betrokkenen een begin gemaakt. Door gewijzigde inzichten vraagt dit proces meer tijd dan voorzien. Naar verwachting kan dit in 2025 worden afgerond.

Wat willen we bereiken?	Activiteiten	Planning	Afwijking 1e Burap	Afwijking 2e Burap	Realisatie 2024
Onderzoek maatschappelijk vastgoed					
(Her-)huisvesten van die maatschappelijke partners die in het visiedocument Maatschappelijk vastgoed zijn benoemd (raadsbesluit 12-23).	Opstellen plan van aanpak (schuifoperatie) en vertalen van de uitkomsten van fase 2 onderzoek maatschappelijk vastgoed in a) programma van eisen en ruimtebeslag nieuwbouw Nokkenwiel en b) inzicht in kosten van verduurzaming van die panden waarin de maatschappelijke partners gehuisvest blijven.	Q4	Fase 2 van het vastgoedonderzoek is in Q2 aan de raad opgeleverd, en fase 3 wordt eind 2024 afgerond.	In het presidium van april 2024 is besloten hoe een doorstart zal worden gemaakt, en welk tijdsproces daarbij hoort. In lijn met dat proces wordt in de commissie en raad van september twee afwegingskaders besproken. Het doel is vervolgens nog dit kalenderjaar een adviesrapport op te leveren waarin die kaders worden toegepast: het rapport maakt duidelijk aan welke partijen we blijven verhuren, welk type huurprijs per huurder te hanteren, en waar welke huurder te huisvesten.	Het opleveren van het rapport is in 2024 gebeurd, en de behandeling door de gemeenteraad begin 2025.
Minima/ armoede					
Uitvoering lokaal minimabeleid (o.b.v. nieuwe verordening) incl. armoedebestrijding en compensaties zoals energietoeslag.	Borgen 18+ sporten en het Doorbraakbudget. Bij jongeren (18+) financieel bewustzijn/(zelf)redzaamheid kweken. Toename benutting St. Leergeld.	Doorlopend			18+ sport regeling en doorbraakbudget geborgd bij partners Brughuis. Meer inzetten op financiële bewustzijn en zelfredzaamheid jongeren 18+, meenemen in beleidsplan Schuldhulpverlening
Doorontwikkeling maatwerkvoorzieningen WMO (verordening WMO)					
Zoveel mogelijk zorg en ondersteuning lokaal aanbieden vanuit de overtuiging dat dit beter is voor de zorgvrager.	Lokale voorliggende WMO voorzieningen versterken en de doorverwijzing van cliënten daarop afstemmen.	Doorlopend			
zorgtrajecten uiteindelijk minder kostbaar zijn dan regionale					

Wat willen we bereiken?	Activiteiten	Planning	Afwijking 1e Burap	Afwijking 2e Burap	Realisatie 2024
Druk op thuiszorg verminderen (er is sprake van groeiend tekort aan personeel) door mantelzorg aantrekkelijker te maken.	De concrete uitwerking zal in samenwerking met partners bepaald worden.	Q1			Continuïteit en toekomstbestendigheid blijft aandacht vragen, zeker in tijden van bezuinigingen.
Informele zorg (Mantelzorg, Vrijwilligers, Dementie/Odensehuis, Pleegzorg, Eenzaamheid)					
Het voorkomen van eenzaamheid. Het bieden van dagopvang voor mensen met dementie en mantelzorgers.	De openingstijden van het Odensehuis verruimen. Verder zal het activiteitenaanbod vergroot worden.	Doorlopend			Afgerond. Openingstijden van het Odensehuis zijn verruimd.

Wat heeft het gekost?

Met oog voor elkaar												
(bedragen * 1.000)	Primaire begroting 2024			Begroting 2024 na wijziging			Jaarrekening 2024			Verschil begroting & jaarrekening 2024(Plus = voordeel, Min = nadeel)		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Dienstverlening	1.160	365	-795	1.251	415	-836	1.253	446	-807	-2	31	29
Economie	269	38	-232	427	38	-389	427	59	-369	-0	21	21
Onderwijs	1.948	5	-1.944	3.210	1.224	-1.986	2.706	682	-2.024	504	-542	-38
Zorg en Jeugd	28.771	6.867	-21.904	35.216	12.862	-22.354	35.611	14.044	-21.567	-395	1.182	787
Totaal programma	32.149	7.274	-24.874	40.104	14.539	-25.565	39.998	15.232	-24.766	106	693	799
Mutaties reserves	0	5	5	0	65	65	0	65	65	0	0	0
Totaal programma na bestemming	32.149	7.279	-24.869	40.104	14.604	-25.500	39.998	15.297	-24.701	106	693	799

Onderstaand een analyse per taakveld waarbij de afwijkingen op taakveldniveau groter zijn dan € 50.000; de toelichting bevat de grootste verschillen die tot die afwijking hebben geleid:

Taakveld	Afwijking lasten	Toelichting afwijking	Afwijking baten	Toelichting afwijking
3.1 Economische ontwikkeling	-61	De doorbelasting van personeelskosten is lager dan begroot. Voor een analyse op totaalniveau van het verschil tussen loonkosten en doorbelasting wordt verwezen naar paragraaf Bedrijfsvoering.		

Taakveld	Afwijking lasten	Toelichting afwijking	Afwijking baten	Toelichting afwijking
4.3 Onderwijs en leerlingzaken	475	De geraamde uitgaven in het kader van de ontvangen specifieke uitkering Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) zijn in 2024 niet volledig besteed. De resterende middelen vanuit 2023 van de regeling Onderwijsvertraging covid zijn niet meer besteed. De middelen worden overgeheveld ter besteding in het volgende jaar.	-543	De afwijking wordt veroorzaakt door het in 2024 nog niet volledig besteed zijn van de ontvangen specifieke uitkeringen op gebied van Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) en Onderwijsvertraging covid. Het gaat hier om een budget neutrale verwerking. De baten worden in overeenstemming gebracht met de daarbij behorende lasten en het restant wordt overgeboekt naar de balans ter besteding in volgende jaren.
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.082	De onderschrijding betreft vooral de kosten voor opvang van Oekraïners. De realisatie is lager dan begroot. Daarnaast is van de raming voor lokale activiteiten in het kader van Beschermd Wonen een klein gedeelte benut. De geraamde uitgaven in het kader van de specifieke uitkering Wet inburgering 2021 zijn niet volledig besteed. De middelen worden overgeheveld ter besteding in een volgende jaar.	88	De ontvangen voorlopige afrekening Beschermd Wonen is € 252 hoger dan geraamd. De compensatie door het Rijk voor de opvang van Oekraïners is € 170 lager dan de raming. Vergoeding vindt plaats op basis van normbedragen. De middelen in het kader van de Wet Inburgering 2021 zijn niet volledig besteed en daarom is het restant overgeboekt naar de balans ter besteding in volgende jaren. Niet geraamde verrekening van subsidie Brughuispartners leidt tot een voordelige afwijking. Vanuit de regionale Specifieke uitkering Integraal Zorgakkoord is een bijdrage ontvangen van € 117. Deze komen voort uit het regioplan. Bij dit regioplan hoort een bestedingsplan dat pas in de loop van 2025 is vastgesteld. De middelen voor Alblasserdam waren dus ook pas in de loop van 2025 bekend en daarom niet tijdig kunnen ramen in 2024.

Taakveld	Afwijking lasten	Toelichting afwijking	Afwijking baten	Toelichting afwijking
6.2 – 6.71 Toegang en diverse sociale voorzieningen	-220	De bijdrage aan de GR Sociaal was € 290 hoger dan geraamd volgens de Voorjaarsbrief 2024. Dit betreft vooral hogere kosten in het kader van de Wmo. Een groot deel daarvan valt binnen deze taakvelden.	662	Vanuit de regionale Specifieke uitkering voor het Integrale Zorgakkoord is een bijdrage ontvangen van € 136. Deze komen voort uit het regioplan. Bij dit regioplan hoort een bestedingsplan dat pas in de loop van 2025 is vastgesteld. De middelen voor Alblasserdam waren dus ook pas in de loop van 2025 bekend en daarom niet tijdig kunnen ramen in 2024. Vanwege een variëteit aan redenen hebben minder mensen energietoeslag 2023 ontvangen dan door de Sociale Dienst werd ingeschat. Hierdoor zijn de overgebleven middelen van € 310 in 2024 door de GRS teruggestort. Een afrekening over 2023 en de te verwachten uitkering 2024 van de SPUK Toeslagenaffaire heeft eveneens tot een positieve afwijking geleid.
6.72-6.82 Jeugdhulp	-1.257	De bijdrage aan de GR DG&J voor de kosten jeugdhulp (SOJ) is € 1.414 hoger dan geraamd. Naast reguliere stijging van de kosten jeugdhulp is er voor Alblasserdam voor een aantal casuïstiek sprake van intensieve (dure) hulpverlening en waren er ook meerdere uithuisplaatsingen. De doorbelasting van personeelskosten naar dit taakveld is lager dan begroot.	432	Sinds 1 januari 2022 is de Jeugdwet gewijzigd en geldt het nieuwe woonplaatsbeginsel dat bepaalt welke gemeente verantwoordelijk is voor jeugdzorg. Door deze wetswijziging veranderde de financieringssystematiek en verschoof de verantwoordelijkheid voor een groep jeugdigen naar andere gemeenten. Hierdoor kregen gemeenten mogelijk te maken met niet-beoogde bekostiging van jeugdhulp met verblijf en de daarmee samenhangende kosten voor een jeugdige. In de afgelopen jaren is door de SOJ extra inzet gepleegd om het woonplaatsbeginsel te implementeren. Daarnaast is inzet gepleegd om geld in het kader van een SPUK regeling te claimen. Deze specifieke uitkering (SPUK) had als doel gemeenten te compenseren voor niet beoogde zorgkosten in 2022 en 2023 na inwerkingtreding van de wijziging van de wet en implementatie daarvan. De toegekende middelen bedroegen € 432.
Overige taakvelden	87	Dit betreft een saldopost van taakvelden met een afwijkingen kleiner dan € 50.	54	Dit betreft een saldopost van taakvelden met een afwijkingen kleiner dan € 50.
Totaal	106		693	

Programma 3: Thuis in ons dorp

Wat willen wij bereiken?

Een dorp waarin iedereen zich veilig, geaccepteerd en thuis voelt met meer geschikte woningen voor iedereen. Met betrokken en actieve inwoners en voldoende voorzieningen op het gebied van onderwijs. Aan het einde van deze collegeperiode:

1. Hebben wij een goed beeld van de positieve en negatieve punten van iedere buurt (buurtprofiel) en voeren samen met onze partners een buurtaanpak uit in die buurten waar een aanpak het meest nodig is.
2. Is de veiligheidsbeleving in vergelijking met andere gemeenten bovengemiddeld.
3. Zien Alblasserdammers om naar elkaar en dragen actief bij aan het functioneren van de samenleving.
4. Zijn meer inwoners van Alblasserdam actief door beweging of sport.
5. Hebben we een actuele, lokale woonvisie waarin we stappen hebben gezet in passende huisvesting voor onze inwoners en leveren we een bijdrage aan de regionale afspraken binnen de Smart Delta Drechtsteden. Hierbij:
 - Staan we open voor nieuwe woonvormen;
 - Hanteren we een norm van 30% sociale huurwoningen in Alblasserdam;
 - Leveren we een bijdrage aan de regionale bouwopgave;
 - Maken we optimaal gebruik van alle regelingen die er zijn om voorrang te kunnen verlenen aan onze inwoners.
6. Hebben we onze bestaande voorzieningen op het gebied van onderwijs, bewegen en cultuur behouden, met inbegrip van passend gebruik en acceptabele woonlasten.
7. Worden we gewaardeerd om onze duidelijke communicatie, het nakomen van onze afspraken en het verbeteren van de relatie met onze inwoners.
8. Alblasserdam staat open om naar redelijkheid een extra bijdrage te leveren aan de huisvestingsopgave van medelanders.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wat willen we bereiken?	Activiteiten in 2024	Planning	Afwijking 1e Burap	Afwijking 2e Burap	Realisatie 2024
Huisvesting					
Uitwerking van analyse potentiële woningbouwlocaties (sociale) woningen.	Afhankelijk van wat de onderzoeksresultaten in 2023 opleveren, ontwikkelen van locaties.	Q3			In afwachting van besluitvorming, voorzien in Q2 2025
Implementeren van de woonzorgvisie.	Afspraken maken met stakeholders die aansluiten bij opstellen woonzorgvisie.	Doorlopend			Doorlopend
Flexibele huisvesting voor statushouders, spoedzoekers en starters.	Ruimtelijke procedure Loopplank volgen.	Q4	Start eerste werkzaamheid en Q3. Aanwezigheid vleermuizen en gasleiding leiden tot vertraging.	Natuurrapportage in augustus 2024 ontvangen. Dit betekent dat (mits bezwaarprocedure s) met de eerste werkzaamheden in Q3 2025 gestart kan worden.	Het ontwerpbesluit voor de realisatie van 46 flexwoningen heeft inmiddels ter inzage gelegen. Er is namens 14 personen een zienswijze ingediend. De zienswijze is beantwoord en heeft niet geleid tot inhoudelijke aanpassingen van het plan. Het college heeft in haar vergadering van 18 maart

Wat willen we bereiken?	Activiteiten in 2024	Planning	Afwijking 1e Burap	Afwijking 2e Burap	Realisatie 2024
					2025 ingestemd met de omgevingsvergunning en de bekendmaking daarvan. De voorbereidingen voor de sloop worden getroffen en naar verwachting start de sloop in week 17 (2025).
Ruimtelijke initiatieven					
Bijdrage woningbouw.	Behandelen aanvragen voor ruimtelijke procedure zoals bijvoorbeeld Wipmolen en Manege.	Doorlopend			
Zuidelijk havengebied: verwerken zienswijzen en aanpassing bestemmingsplan.	Uitwerken project o.b.v. bestemmingsplan.	Q2	Q4		
Opvang Oekraïners.	Blijven voorzien in de opvang van Oekraïners voor zolang dit van toepassing is.			doorlopend	De huidige 2 opvanglocaties bieden voorsnog voldoende plekken, maar met de blijvende instroom wordt door de staatssecretaris regelmatig een verzoek gedaan voor uitbreiding.
Verbeteren verblijfskwaliteit buitenruimte					
Verbeteren verblijfskwaliteit buitenruimte.	We verbeteren de verblijfskwaliteit van de openbare ruimte door het vergroenen, verminderen verhardingen, toepassen klimaatadaptieve maatregelen, vergroten (bio)-diversiteit.	Doorlopend			Door het niet meer beschikbaar zijn van de extra investeringsmiddelen vanaf 2025, worden deze maatregelen alleen als onderdeel van reconstructieprojecten meegenomen.
Buurtaanpak					

Wat willen we bereiken?	Activiteiten in 2024	Planning	Afwijking 1e Burap	Afwijking 2e Burap	Realisatie 2024
Per buurt inventariseren wat er nodig is om een prettig leefklimaat te creëren. Bekijken wat er in de buurt is en wat er nodig is om dit voor elkaar te krijgen. Enkele buurten de buurtaanpak inzetten.	Een start maken met de buurtaanpak in 2 buurten, Staatsliedenbuurt (reconstructie) en Schilderswijk. Uitvoering van het plan van aanpak dat in 2023 is opgesteld.	Doorlopend			
Inclusie/diversiteit/LHBTIQ+					
Waarborgen sociale veiligheid en acceptatie voor de LHBTIQ+ gemeenschap.	In 2024 zal het LHBTIQ+ beleidsplan 2023-2026 verdere uitvoering krijgen, in samenwerking met partners in het dorp.	doorlopend			
Sport					
Door middel van het Sportakkoord 2.0 een gezond sport- en beweegklimaat in Ablasserdam creëren.	In 2024 zal het herijkte Sportakkoord 2.0 verder uitgevoerd worden, samen met de kerngroep Sportakkoord en de maatschappelijke partijen in het dorp.	Doorlopend			
Verenigingsadviseur beschikbaar hebben ter versterking van de organisatie van (sport)verenigingen.	Indien een positieve evaluatie, zal de verenigingsadviseur ook in 2024 weer ingezet worden om de verenigingen in Ablasserdam te ondersteunen. Verenigingsadviseur ondersteunt verenigingen onder andere met vragen over ledenaantallen, duurzaamheid, veiligheid en initiatieven. Verder houdt hij zich bezig met het werven van externe fondsen.				Inzet in 2024 gerealiseerd. In 2024 besloten niet verder te gaan met de verenigingsadviseur m.i.v. 2025 zoals is opgenomen in een raadsinformatiebrief daartoe.
Veiligheid					
Bovengemiddelde veiligheidsbeleving.	Doorontwikkeling beleidsmatige aanpak woonoverlast (terminologie aanpassen aan burenoverlast) hangt samen met het implementeren Aanpak Voorkomen Escalatie met partners Brughuis, DG&J en Zorg en	Doorlopend			Structureel overleg burenoverlast ingericht met Woonkracht 10, politie en gemeente met koppeling lokaal naar brughuis en regionaal naar Zorg en Veiligheidshuis.

Wat willen we bereiken?	Activiteiten in 2024	Planning	Afwijking 1e Burap	Afwijking 2e Burap	Realisatie 2024
	Veiligheidshuis en WK10.				
Bovengemiddelde veiligheidsbeleving.	Actualiseren integraal veiligheidsbeleid.	Q1			Intergraal Veiligheidsplan 2024-2027 vastgesteld april 2024
Verbeteren aanpak ondermijning; gebiedsgerichte controles.	Conform perspectiefnota structurele bijdrage aan bestuurlijk interventieteam Drechtsteden Buiten.	Doorlopend			Bestuurlijk Interventieteam in 2024 opgestart en vanaf februrari operationeel ingezet.
Bovengemiddelde veiligheidsbeleving.	Opstellen en uitvoering geven aan het handhavingsbeleid.	Q1			Inwoners van Alblasserdam waarderen het veiligheidsgevoel met 7.4 tegenover 7.3 met vergelijkbare gemeenten (bron veiligheidsmonitor 2023).
Evenementen					
Veilige evenementen.	Grote (A) evenementen ondersteunen met een subsidie aan de Stichting Facilitair Evenementen Alblasserdam.	Doorlopend			Subsidie SFEA verleend, samenwerkingsafspraken gemaakt en uitvoering gegeven aan een kwaliteitsimpuls m.b.t veiligheid rondom evenementen.
Gezondheid					
Uitvoering gezondheidsakkoord: Gezamenlijke ambitie tot het stimuleren van een gezonde leefstijl die bijdraagt aan de duurzame gezondheid van de inwoners in Alblasserdam.	Voortzetten van de lopende acties.	Doorlopend			

Wat willen we bereiken?	Activiteiten in 2024	Planning	Afwijking 1e Burap	Afwijking 2e Burap	Realisatie 2024
Door ontwikkelen sociale kaart als onderdeel van JOGG.	Ervoor zorgen dat een basisversie van de sociale kaart aan het Brughuis wordt gekoppeld; koppelen aan nieuwe website Brughuis.	Q1	Sociale kaart is bij het Brughuis bekend. Website loopt door financiële onzekerheden vertraging op.	Website is inmiddels opgeleverd. Koppelen van de sociale kaart aan de website is nog in voorbereiding.	Sociale kaart is per onderwerp verweven in de website. Per onderwerp wordt verwezen naar organisaties. We blijven werken aan implementatie.
Ondersteunen (sport)verenigingen in ontwikkelen van gezonde sportkantine/ JOGG.	In samenwerking met het ABC-team gaat de JOGG-regisseur langs bij alle verenigingen om te ondersteunen in hun ambities voor een gezondere sportkantine. Hierbij geeft ze ook de tools om dit succesvol te kunnen doorvoeren.	Doorlopend			
Gezonde leefstijl initiatieven uitrollen met de scholen (geen rommel in je trommel, week mediawijsheid): JOGG.	In 2024 zullen alle scholen benaderd worden, en gestimuleerd worden om de gezonde leefstijl initiatieven door te voeren in hun school.	Doorlopend			
Dienstverlening					
Verder ontwikkelen digitale dienstverlening.	Het verder implementeren van videobellen en virtuele assistent Gem.	Q4		De toevoegde waarde van videobellen is te beperkt en te kostbaar en is onhold gezet. De virtuele assistent GEM wordt continu doorontwikkeld in het landelijke programma.	Het videobellen is stopgezet en de virtuele assistent wordt continu doorontwikkeld.
Vertrouwen					
Inwoners en partners betrekken bij het uitvoeringsprogramma.	Het voeren van de dialoog tijdens de dag van de democratie.	Q3			
Cultuur					
Cultuureducatie op basisscholen.	In 2024 zal er wederom doorlopend cultuureducatie op de scholen gegeven worden, zoals tijdens school als buitenschools.	Doorlopend			

Wat willen we bereiken?	Activiteiten in 2024	Planning	Afwijking 1e Burap	Afwijking 2e Burap	Realisatie 2024
Versterken van lokale initiatieven en evenementen en cultuurparticipatie	In 2024 zal samen met de deelnemers van het cultureel netwerk en de cultuurcoaches van het ABC-team weer gekeken worden hoe lokale initiatieven en cultuurparticipatie zo veel mogelijk versterkt kunnen worden.	Doorlopend			
Cultuurnota.	De cultuurnota zal in de eerste helft van 2024 worden herijkt, waarna in de tweede helft een aanvang gemaakt zal worden met de implementatie.	Q2	In verband met de bezuinigingsopgave is er voor gekozen om dit te vertragen.	Vanwege inzet voor het bezuinigingsproces is ervoor gekozen deze door te schuiven naar 2025.	Vanwege inzet voor het bezuinigingsproces is ervoor gekozen deze door te schuiven naar 2025. Staat gepland in Q3 2025.

Wat heeft het gekost?

Thuis in ons dorp												
(bedragen * 1.000)	Primaire begroting 2024			Begroting 2024 na wijziging			Jaarrekening 2024			Verschil begroting & jaarrekening 2024(Plus = voordeel, Min = nadeel)		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Bestuur	2.043	0	-2.043	2.185	130	-2.055	2.610	310	-2.300	-425	180	-245
Openbare orde en veiligheid	2.348	6	-2.342	2.766	12	-2.753	2.879	18	-2.861	-113	6	-107
Sport, volksgezondheid en cultuur	4.423	878	-3.545	5.567	1.309	-4.258	5.464	1.396	-4.068	102	87	190
Wonen en werken	5.430	2.307	-3.124	8.686	3.798	-4.887	6.496	3.223	-3.273	2.190	-575	1.614
Totaal programma	14.243	3.190	- 11.053	19.202	5.250	- 13.953	17.448	4.947	- 12.501	1.754	-302	1.452
Mutaties reserves	0	155	155	3.332	7.221	3.889	1.575	3.567	1.992	1.757	- 3.654	- 1.897
Totaal programma na bestemming	14.243	3.345	- 10.898	22.534	12.470	- 10.064	19.023	8.514	- 10.509	3.511	- 3.956	-445

Onderstaand een analyse per taakveld waarbij de afwijkingen op taakveldniveau groter zijn dan € 50.000; de toelichting bevat de grootste verschillen die tot die afwijking hebben geleid:

Taakveld	Afwijking lasten (*1.000)	Toelichting afwijking	Afwijking baten	Toelichting afwijking
0.1 Bestuur	-425	De toevoeging aan de voorziening pensioenverplichting is hoger dan geraamd. Er heeft voor de begroting geen actualisatie plaatsgevonden van de benodigde dotatie aan de voorziening. De verplichtingen nemen jaarlijks toe, omdat (oud-)wethouders steeds langer leven en daardoor over een langere periode recht hebben op pensioenuitkeringen. Hiernaast is de bijdrage aan de Servicegemeente Dordrecht hoger uitgevallen. De oorspronkelijke raming was te laag en tussentijds niet bijgesteld.	180	Er is een voordeel ontstaan binnen de voorziening pensioenen voormalige bestuurders. In 2024 heeft ASR een uitbetaling gedaan aan de gemeente voor een voormalige bestuurder. Met deze ontvangst was in de begroting geen rekening gehouden.
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	2.733	Het naar 2024 overgehevelde restant budget voor het project Ruigenhil is in 2024 niet volledig besteed. Per eind 2024 resteert van het exploitatiebudget € 2.548. Het naar 2024 overgehevelde restant budget voor onderzoek gemeentelijke vastgoed is in 2024 niet volledig besteed. Per eind 2024 resteert € 59. De kosten van het Participand zijn € 39 hoger dan geraamd door hogere onderhoudskosten. De kapitaallasten zijn € 101 lager door vertraging van aankopen Ruigenhil.		
1.2 Openbare orde en veiligheid	-153	De hogere lasten binnen dit taakveld heeft vooral te maken met doorbelasting personeelskosten. Voor een analyse op totaalniveau van het verschil tussen loonkosten en doorbelasting wordt verwezen naar paragraaf Bedrijfsvoering.		

Taakveld	Afwijking lasten (*1.000)	Toelichting afwijking	Afwijking baten	Toelichting afwijking
5.1 Sportbeleid en activering	79	De kosten voor het ABC-team zijn € 51.000 lager, doordat al in 2024 is geanticipeerd op het besluit om m.i.v. 2025 op deze activiteit te bezuinigen. De doorbelasting personeelskosten zijn eveneens lager dan begroot. Voor een analyse op totaalniveau van het verschil tussen loonkosten en doorbelasting wordt verwezen naar paragraaf Bedrijfsvoering.	-74	Door overheveling van gerealiseerde baten van € 33.000 naar taakveld 5.2 is hier een afwijking ontstaan. Daarnaast leidt een dubbele verwerking vanuit voorgaand jaar tot een nadeel.
5.2 Sportaccommodaties	44	De bijdrage aan GR Souburgh is voor 2024 € 106 lager dan waarmee in de begroting rekening is gehouden. Dit vanwege een positief jaarresultaat 2024. De gemaakte kosten voor het zwembad en sporthal Blokweer zijn hoger uitgevallen dan geraamd, o.a. door verrekening van energiekosten voorgaand jaar.	199	Door de overheveling van gerealiseerde baten van taakveld 5.1 is hier een afwijking ontstaan. De afrekening 2023 van de bijdrage GR Souburgh is een voordeel van € 125.000. Vanuit de SPUK Stimulering Sport is een inkomst te verwachten binnen dit taakveld van € 72.000.
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-64	Met name door de aanvullende bijdrage in het exploitatiekort van St. Cultureel Centrum Landvast is hier sprake van een nadelige afwijking.		
8.1 Ruimtelijke Ordening	542	Voor de kosten van bouwriipmaken van De Wipmolen welke niet geactiveerd kunnen worden is budget beschikbaar gesteld van € 420 waarvan € 418 nog niet is uitgegeven. De doorbelasting van personeelskosten is lager dan begroot. Voor een analyse op totaalniveau van het verschil tussen loonkosten en doorbelasting wordt verwezen naar paragraaf bedrijfsvoering.	-217	Doordat er nog geen kosten zijn gemaakt is de vergoeding in de kosten van De Wipmolen van € 175 ook niet verantwoord in 2024. De afwijking op te ontvangen overige bijdrage in het kader van ontwikkelplannen is € 43 lager dan geraamd.
8.2 Grondexploitatie	-1.509	Dit betreft vooral de stortingen in de verliesvoorzieningen van de grex'en De Loopplank en Haven Zuid	-362	De geraamde SPUK voor flexwoningen De Loopplank wordt pas in 2025 ontvangen

Taakveld	Afwijking lasten (*1.000)	Toelichting afwijking	Afwijking baten	Toelichting afwijking
8.3 Wonen en bouwen	413	De afrekening voorschottaken van het jaarprogramma 2022 door OZHZ heeft dit jaar plaatsgevonden. Het terugontvangen bedrag bedroeg € 114. De doorbelasting van personeelskosten is lager dan begroot. Voor een analyse op totaalniveau van het verschil tussen loonkosten en doorbelasting wordt verwezen naar paragraaf Bedrijfsvoering.		
Mutaties reserves	1.757	Via begrotingswijziging was een storting in de reserve Grondbedrijf geraamd vanwege het tekort op de grex De Loopplank, dat was niet juist. Dit tekort hoort en is verwerkt als correctie op de voorraden.	-3.654	Door het niet volledig besteden van het projectbudgetten waarvoor als dekking de algemene reserve is, is ook de onttrekking aan de reserves lager dan geraamd. Zoals projecten Ruigenhil en Wipmolenterrein. Dat geldt ook voor een correctie op De Loopplank.
Overige taakvelden	94	Dit betreft een saldopost van taakvelden met een afwijkingen kleiner dan € 50.	-28	Dit betreft een saldopost van taakvelden met een afwijkingen kleiner dan € 50.
Totaal	3.511		3.956	

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Onder algemene dekkingsmiddelen vallen:

- Treasury
- Onroerendezaakbelasting (OZB) voor woningen en niet-woningen
- Belastingen overig
- Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds
- Overige baten en lasten waaronder de post onvoorzien

Treasury

Het resultaat van Treasury bestaat uit het saldo van de rentekosten, rentebaten en ontvangen dividend. In de paragraaf Financiering zijn deze toegelicht.

Onroerendezaakbelasting (OZB) voor woningen en niet-woningen

Gemeenten heffen belastingen op onroerende zaken binnen de gemeentegrenzen om een deel van hun taken te bekostigen. De onroerendezaakbelastingen zijn de grootste eigen inkomstenbron van gemeenten. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Lokale heffingen.

Belastingen overig

Onder de lasten en baten van overige belastingen zijn opgenomen:

- Hondenbelasting
- Toeristenbelasting

Algemene uitkering

De algemene uitkering is de grootste inkomstpост van de gemeente. De uitkomsten van de circulaire van de algemene uitkering uit het gemeentefonds hebben daarom een belangrijke impact op de financiële positie van onze gemeente.

Overige baten en lasten waaronder de post onvoorzien

Bij het onderdeel overige baten en lasten wordt bij de begroting rekening gehouden met een structurele post onvoorzien.

Vennootschapsbelasting

In 2024 zijn navorderingsaanslagen opgelegd voor de jaren 2020 en 2022, ter hoogte van respectievelijk € 31.000 en € 4.000. Daarnaast is de definitieve aanslag vennootschapsbelasting 2023 opgelegd, die resulteert in een teruggave van € 241.000.

Voor het jaar 2024 is een voorlopige aanslag opgelegd van € 242.000. Op basis van de huidige inschatting van de fiscale positie over 2024 wordt geen vennootschapsbelasting verschuldigd geacht, wat zou resulteren in een volledige teruggave van dit bedrag.

Per 31 december 2024 bedraagt het totaal terug te vorderen bedrag aan vennootschapsbelasting € 448.000.

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien												
(bedragen * 1.000)	Primaire begroting 2024			Begroting 2024 na wijziging			Jaarrekening 2024			Verschil begroting & jaarrekening 2024(Plus = voordeel, Min = nadeel)		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Treasury	172	155	-17	173	335	162	44	411	367	129	76	205
OZB-woningen	406	2.909	2.503	394	2.909	2.514	392	2.868	2.476	3	-41	-38
OZB niet-woningen	252	3.655	3.403	74	3.655	3.581	74	3.255	3.181	0	-400	-400
Belastingen overig	11	95	84	10	95	84	10	107	97	0	13	13
Alg. uitkeringen en ov. Uitkeringen	0	41.069	41.069	0	41.481	41.481	0	41.939	41.939	0	458	458
Overige baten en lasten	28	0	-28	28	0	-28	4	0	-4	25	0	25
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	41	0	-41	-41	0	-41
Resultaat van de rekening van baten en lasten	383	0	-383	465	0	-465	0	0	0	465	0	465
Totaal programma	1.253	47.882	46.629	1.146	48.475	47.329	565	48.581	48.015	580	106	687
Mutaties reserves	0	320	320	0	320	320	0	320	320	0	0	0
Totaal programma na bestemming	1.253	48.202	46.949	1.146	48.795	47.649	565	48.901	48.335	580	106	687

Onderstaand een analyse per taakveld waarbij de afwijkingen op taakveldniveau groter zijn dan € 50.000; de toelichting bevat de grootste verschillen die tot die afwijking hebben geleid:

Taakveld	Afwijking lasten	Toelichting afwijking	Afwijking baten	Toelichting afwijking
0.5 Treasury	129	De kosten van rente worden doorbelast aan andere taakvelden op basis van de boekwaarde per begin van het jaar. Bij het actualiseren van het investeringsplan, waarbij besteding vaak doorschuiven, is de dekking van rentelasten daar niet op aangepast.	76	Tijdelijk overtollige liquide middelen zijn uitgezet bij de schatkist. Dit heeft geleid tot extra rentebaten.
0.61 OZB-woningen			-41	Voor de OZB-woningen zijn er minder inkomsten gerealiseerd dan begroot.

Taakveld	Afwijking lasten	Toelichting afwijking	Afwijking baten	Toelichting afwijking
0.62 OZB niet-woningen			-400	De gerealiseerde baten uit de onroerendezaakbelasting (OZB) niet-woningen zijn lager uitgevallen dan begroot. Deze afwijking kan verklaard worden door een aantal factoren, zoals een lagere waardeontwikkeling van niet-woningobjecten ten opzichte van de ramingen, bezwaarprocedures met terugbetalingen tot gevolg, of een hoger aantal leegstaande of gesloopte panden.
0.7 Algemene uitkering en ov uitkeringen gemeentefonds			458	De algemene uitkering is op basis van de decembercirculaire bijgesteld. Dat was na het opstellen van de 3 ^e Burap en dus kon daar geen rekening mee worden gehouden. De hogere baten zijn het gevolg van aanpassingen in de basis door actualisatie hoeveelheden en overige bijstellingen. De grootste mutatie betreft een in 2024 ontvangen suppletie uitkering huishoudens met een laag inkomen.
Overige taakvelden	-14	Dit betreft een saldobpost van taakvelden met afwijkingen kleiner dan € 50.	13	Dit betreft een saldobpost van taakvelden met afwijkingen kleiner dan € 50.
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	465	Dit betreft de raming van het te verwachten resultaat 2024.		
Totaal	580		106	

Overhead

Onder overhead vallen alle kosten en opbrengsten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces:

- Leidinggevenden primair proces (hiërarchisch), die personele verantwoordelijkheden hebben zoals het voeren van functioneringsgesprekken;
- Financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie, waaronder planning & control, verantwoording en auditing;
- Personeel en organisatie (P&O HRM) en organisatie- en formatieadvies;
- Inkoop (inclusief aanbesteding en contractmanagement);
- Juridische zaken: juridische medewerkers op een bedrijfsvoeringafdeling of belast met een bedrijfsvoeringstaak;
- Bestuurszaken: ambtelijke ondersteuning en beleidsadvisering van de burgemeester en het college van B&W;
- Informatievoorziening en automatisering van PIOFACH-systemen;
- Facilitaire zaken en huisvesting (incl. beveiliging);
- Documentaire informatievoorziening (DIV).

Hieronder is een specificatie van de kosten behorend bij taakveld 0.4 Overhead opgenomen.

Omschrijving	Rekening 2024
Personeelslasten	4.430
Huisvesting	901
Facilitair	213
ICT	369
SGD	2.753
Overig	186
Subtotaal	8.852
Dekking overheadkosten uit projecten	-942
Totaal saldo taakveld 0.4 Overhead	7.910

Het saldo van dit taakveld, de overheadkosten wordt ook betrokken bij de berekening van de kostendekkendheid van lokale heffingen. De overheadkosten worden extracomptabel toegerekend aan de lokale heffingen. Dat vindt plaats naar rato van de salariskosten van de ambtelijke organisatie.

Overhead												
(bedragen * 1.000)	Primaire begroting 2024			Begroting 2024 na wijziging			Jaarrekening 2024			Verschil begroting & jaarrekening 2024(Plus = voordeel, Min = nadeel)		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Overhead	7.834	167	-7.667	8.077	212	-7.865	8.176	266	-7.910	-99	54	-44
Totaal programma	7.834	167	-7.667	8.077	212	-7.865	8.176	266	-7.910	-99	54	-44
Mutaties reserves	0	0	0	0	73	73	0	73	73	0	-0	-0
Totaal programma na bestemming	7.834	167	-7.667	8.077	285	-7.792	8.176	339	-7.837	-99	54	-44

Onderstaand een analyse per taakveld waarbij de afwijkingen op taakveldniveau groter zijn dan € 50.000; de toelichting bevat de grootste verschillen die tot die afwijking hebben geleid:

Taakveld	Afwijking lasten	Toelichting afwijking	Afwijking baten	Toelichting afwijking
0.4 Overhead	-99	Er is een toevoeging gedaan aan de voorziening verlofsparen die niet in de begroting was opgenomen. Uit een analyse bleek dat de voorziening niet toereikend was om de opgebouwde verlofsaldo's uit te betalen, waardoor bijstorting noodzakelijk was.	37	Er is meer opbrengst gerealiseerd dan oorspronkelijk begroot. Voor 2024 was geen opbrengst geraamd voor doorbelaste kosten van het team Ruimtelijke Ontwikkeling aan investeringsprojecten. In de realisatie zijn wel opbrengsten verantwoord, doordat uren op projecten zijn geschreven, inclusief een opslag voor overhead.
Overige verschillen			17	
Totaal	-99		54	

Paragrafen

1. Lokale heffingen

Inleiding

Deze paragraaf geeft inzicht in de diverse lokale heffingen. De paragraaf lokale heffingen heeft betrekking op de heffingen waarvan de besteding zowel gebonden als ongebonden is. De lokale heffingen vormen een belangrijk onderdeel van de inkomsten van gemeenten en zijn daarom een integraal onderdeel van het beleid. Een aanduiding van de lokale belastingdruk is van belang voor de integrale afweging tussen beleid en inkomsten. Een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid maakt het beeld van de lokale heffingen compleet.

Voor de omvang van de gemeentelijke woonlasten zijn de onroerendezaakbelastingen, de afvalstoffenheffing en de rioolheffing de belangrijkste heffingen. Daarnaast wordt nog een aantal andere belastingen en rechten geheven zoals hondenbelasting, begraafrechten, precariobelasting, toeristenbelasting en (bouw)leges. De heffing en invordering van de leges verzorgt de gemeente zelf. De heffing en invordering van de andere belastingen voert de GR Samenwerkingsverband Vastgoedinformatie Heffing en Waardebepaling (SVHW) in Klaaswaal uit.

Overzicht gemeentelijke belastingopbrengsten

Heffing Bedragen x € 1.000	Jaarrekening 2023	Begroting 2024 na wijziging (3e burap)	Jaarrekening 2024
Baten weekmarkt	20	18	18
Leges omgevingsvergunning en welstand	453	1.825	1.853
Integrale veiligheid	7	6	7
Leges straatwerk	211	70	47
Afvalstoffenheffing	3.236	3.517	3.485
Rioolheffing	1.628	1.611	1.701
Begraafrechten	535	642	599
Leges burgerzaken	266	415	446
OZB	6.375	6.564	6.123
Hondenbelasting	99	95	107
Precariobelasting	0	0	0
Toeristenbelasting	38	20	40
Totaal	12.868	14.782	14.429

Woonlasten (lokale belastingdruk)

Tot de woonlasten worden gerekend de OZB, de afvalstoffenheffing, de rioolheffing en de tegemoetkoming. Deze belastingen vormen het grootste deel van de opbrengst van de gemeentelijke heffingen. De gemiddelde woonlasten voor een één- en meerpersoonshuishouden zijn weergegeven in onderstaande tabellen.

Belastingsoort	Eenpersoonshuishoudens							Meerpersoonshuishoudens						
Tarieven in €	Tarief 2022	Tarief 2023	Mutatie 2023	in %	Tarief 2024	Mutatie 2024	in %	Tarief 2022	Tarief 2023	Mutatie 2023	in %	Tarief 2024	Mutatie 2024	in %
Onroerendezaakbelasting	354	389	34	9,7 %	409	21	5,3%	354	389	34	9,7 %	409	21	5,3%
Rioolheffing	159	159	0	0,0 %	169	10	6,0%	159	159	0	0,0 %	169	10	6,0%
Afvalstoffenheffing	298	358	60	20,1 %	384	26	7,3%	358	418	60	16,6 %	449	31	7,4%
Subtotaal	811	906	95	11,7 %	962	56	6,2%	871	965	94	10,8 %	1.026	61	6,3%
Tegemoetkoming	0	-75	-75		-40	35		0	-75	-75		-40	35	
Totaal	811	831	20	2,5 %	922	91	11%	871	890	19	2,2 %	986	96	10,8 %
Positie COELO-lijst, aangepast	810	989			918			870	1.049			982		

Onroerendezaakbelastingen (OZB)

Er zijn drie categorieën onroerendezaakbelastingen. Het tarief voor de OZB is een percentage van de jaarlijks vastgestelde WOZ-waarde. Onderstaand zijn per belasting de tarieven over de afgelopen drie jaar opgenomen. De stijging of daling van de tarieven heeft een directe relatie met de stijging of daling van de WOZ-waarde. Daalt de WOZ-waarde, dan dient voor een gelijkblijvende opbrengst het tarief te stijgen.

	Tarief 2022	Tarief 2023	Tarief 2024
OZB-eigenaar woning	0,1090%	0,1221%	0,0991%
OZB-eigenaar niet-woning	0,3009%	0,3394%	0,3207%
OZB-gebruiker niet-woning	0,2613%	0,2997%	0,3463%

OZB 2024				
Bedragen x € 1.000	Opgelegd Over 2024	Opgelegd Voorg. jaren	Nog op te leggen	Totaal Netto-opbrengst
Eigenaren woningen	2.886	-		2.886
Eigenaren niet-woningen	1.939	241	-	2.180
Gebruikers niet-woningen	1.967	347	-	2.314
TOTAAL	6.792	588	-	7.380
Verminderen:				
Bezwaar	-/- 1.256	-	-	-/- 1.256
Kwijtschelding	-/- 1	-	-	-/- 1
Oninbaar	-/- 4	-	-	-/- 4
TOTAAL NETTO	5.531		-	6.119

Afvalstoffenheffing

Afvalstoffenheffing wordt geheven ter dekking van de kosten voor het inzamelen en verwerken van huishoudelijk afval. Uitgangspunt is dat dit kostendekkend gebeurt. De opbrengst van de afvalstoffenheffing mag niet hoger zijn dan de (geraamde) kosten. De raad stelt afzonderlijke tarieven voor eenpersoons- en meerpersoonshuishoudens vast.

	Tarief 2022	Tarief 2023	Tarief 2024
Eenpersoonshuishoudens	€ 325,00	€ 357,50	€ 384,00
Meerpersoonshuishoudens	€ 385,00	€ 417,50	€ 448,50

Afvalstoffenheffing 2024				
Bedragen x € 1.000	Opgelegd Over 2024	Opgelegd Voorg. jaren	Nog op te leggen	Totaal Netto-opbrengst
TOTAAL	3.545	2	-	3.547
Verminderen:				
Bezwaar	-/- 63	-	-	-/- 63
Kwijtschelding	-/- 175	-	-	-/- 175
Oninbaar	-/- 5	-	-	-/- 5
TOTAAL NETTO	3.302	2	-	3.304

Berekening kostendekking Reiniging				
	Begroting (primitief)		Werkelijk	
Taakveld 7.3 Afval	2.666.000		2.798.000	
Taakveld 6.3 inkomensregelingen (kwijtscheldingen)	160.000		181.000	
Directe kosten taakvelden		2.826.000		2.980.000
Overige toe te rekenen kosten:				
Overhead	376.000		465.000	
BTW	492.000		548.000	
Totale netto overige kosten		868.000		1.013.000
Totale kosten (a)		3.694.000		3.993.000
Opbrengst heffingen (b)		3.517.000		3.484.000
Dekking (b/a*100)		95%		87%

Rioolheffing

In de rioolheffing zijn tevens de kosten begrepen voor de zorg van de afvoer van het hemelwater en de zorg voor het grondwater. Ook percelen, die niet op de riolering zijn aangesloten worden belast. De rioolheffing voor woningen is gebaseerd op een vast bedrag per perceel en voor niet-woningen gebaseerd op een percentage van de WOZ-waarde.

De ontwikkeling van de tarieven voor het eigendom is:

	Tarief 2022	Tarief 2023	Tarief 2024
Woningen	€ 159,00	€ 159,00	€ 169,00
Niet-woningen	0,055%	0,055%	0,055%
	WOZ-waarde	WOZ-waarde	WOZ-waarde

Het tarief voor niet-woningen is gemaximeerd. Voor 2024 bedraagt het maximale bedrag €2.915.

Rioolheffing 2024				
Bedragen x € 1.000	Opgelegd Over 2024	Opgelegd Voorg. jaren	Nog op te leggen	Totaal Netto-opbrengst
TOTAAL	1.720	21	-	1.741
Verminderen:				
Bezwaar	-/- 39	-	-	-/- 39
Kwijtschelding	-	-	-	-
Oninbaar	-	-	-	-
TOTAAL NETTO	1.681	21	-	1.702

Berekening kostendekking Riolering				
	Begroting (primitief)		Werkelijk	
Taakveld 7.2 Riolering	1.384.000		1.198.000	
Taakveld 6.3 Inkomensregelingen (kwijtscheldingen)	10.000		-	
Directe kosten taakvelden		1.394.000		1.198.000
Overige toe te rekenen kosten:				
Overhead	267.000		79.000	
BTW	186.000		183.000	
Mutatie voorziening/reserve riolering	-236.000		242.000	
Totale overige kosten		217.000		504.000
Totale kosten (a)		1.611.000		1.702.000
Opbrengst heffingen (b)		1.611.000		1.702.000
Dekking (b/a*100)		100%		100%

Overige lokale heffingen

Begraafrechten

Berekening kostendekking Begraven en lijkbezorging				
	Begroting (primitief)		Werkelijk	
Taakveld 7.5 begraafplaatsen	445.000		496.000	
Directe kosten taakvelden		445.000		496.000
Overige toe te rekenen kosten:				
Overhead	358.000		392.000	
Mutatie reserve afkoopsommen onderhoud graven	-		-111.000	
Totale overige kosten		358.000		281.000
Totale kosten (a)		803.000		777.000
Opbrengst heffingen (b)		642.000		599.000
Dekking (b/a*100)		80%		77%

De kostendekkendheid is in de realisatie lager dan bij de begroting was berekend. Dit komt vooral door de toerekening van overhead. Met het vaststellen van de nieuwe financiële verordening wordt daarvoor, conform de notitie overhead van de commissie BBV, een uniforme methode gehanteerd voor alle kostendekkendheidsberekeningen. Bij de berekening in de primitieve begroting werd voor de begraafrechten een afwijkende (niet onderbouwde) methode gehanteerd.

Leges

Kostendekkendheid leges	Lasten	Baten	Kostendekkendheid
Titel 1 Algemene dienstverlening	457.000	448.000	98%
Titel 2 Fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning	1.286.000	1.851.000	144%
Titel 3 Europese dienstenrichtlijn	106.000	8.000	8%
Totaal	1.849.000	2.308.000	125%

De leges zijn opgedeeld in drie titels. Onder algemene dienstverlening horen onder andere reisdocumenten, rijbewijzen, uittreksels uit de BRP en Burgerlijke Stand, aanvraag Verklaring Omtrent Gedrag en huwelijksvoltrekkingen. Leges omgevingsvergunningen worden in rekening gebracht voor het in behandeling nemen en het verstrekken van diverse vergunningen. Het betreft hier onder meer reguliere en lichte bouwvergunningen, schetsplannen, sloopvergunningen, sloopmeldingen, monumentenvergunningen en reclamevergunningen, volgens de uitvoering van de WABO. Leges Europese dienstenrichtlijn worden in rekening gebracht voor het in behandeling nemen en het verstrekken van diverse vergunningen. Het betreft onder andere alcoholvergunningen, evenementenvergunningen en vergunningen voor woonruimteverdeling.

Hondenbelasting

Het tarief voor de hondenbelasting is al meerdere jaren hetzelfde:

	Tarief 2022	Tarief 2023	Tarief 2024
per hond	€ 85,20	€ 85,20	€ 89,70

Hondenbelasting 2024				
Bedragen x € 1.000	Opgelegd Over 2024	Opgelegd Voorg. jaren	Nog op te leggen	Totaal Netto-opbrengst
TOTAAL	113	1	-	114
Verminderingsen:				
Bezwaar	-/- 7	-	-	-/- 7
Kwijtschelding	-/- 5	-	-	-/- 5
Oninbaar	-	-	-	-
TOTAAL NETTO	102	1	-	103

2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

Deze paragraaf geeft inzicht in (mogelijke) risico's voor de gemeente Alblasterdam en de weerstandscapaciteit om die risico's op te vangen. De risico's afgezet tegen de weerstandscapaciteit leidt tot een conclusie over de financiële flexibiliteit en soliditeit van de gemeente Alblasterdam, zijnde het weerstandsvermogen. In de jaarrekening worden de nu bekende risico's opnieuw gekwantificeerd. Dit dient mede om een meer gefundeerd voorstel te kunnen doen over de (minimaal) benodigde omvang van de algemene reserve. Het zal overigens altijd zo blijven, dat bepaalde risico's lastig of niet te kwantificeren zijn. Daarnaast betreft het altijd een momentopname en deze heeft net als bij iedere risico-inschatting - vooral rondom de kans inschatting - een mate van subjectiviteit in zich.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen van de gemeente is het vermogen om incidenteel financiële tegenvallers te kunnen opvangen waardoor de taken kunnen worden voortgezet. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit en de risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen voor zijn afgesloten. Het weerstandsvermogen is van belang voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van de gemeente voor het begrotingsjaar en voor de meerjarenraming.

Risico's

In de begroting en jaarrekening zijn de geraamde en werkelijke lasten en baten opgenomen. Naast de gangbare begrotingsposten spelen voor het beoordelen van de totale financiële positie van de gemeente ook zaken een rol die niet direct uit de begroting en jaarrekening blijken of ontwikkelingen die de budgetten onder grote druk kunnen zetten. In tegenstelling tot de rest van dit document wordt hier meer expliciet naar voren gekeken. De risico's zijn organisatie breed in kaart gebracht.

Risico-inventarisatie

Organisatie-breed heeft een risico-inventarisatie plaatsgevonden. Deze is als volgt opgebouwd:

- Korte beschrijving van het risico;
- Beheersmaatregelen;
- Terugblik 2024 en verwachtingen voor 2025
- Het financiële effect/ kans/ risicobedrag.

Bij de korte beschrijving van het risico wordt er op hoofdlijnen toegelicht wat het risico behelst. Vervolgens vindt er op basis van de beschikbare informatie daar waar mogelijk een inschatting plaats van het financiële effect. Daarnaast wordt er aangegeven of het risico structurele of incidentele gevolgen heeft. Daar waar structurele gevolgen zijn, zullen indien dit risico zich voor doet ook structurele beheersmaatregelen genomen moeten worden. Eventuele incidentele gevolgen kunnen worden ingezet tegen incidentele beheersmaatregelen.

Zoals vermeld kan het zo zijn dat er eventuele beheersmaatregelen mogelijk zijn om het risico te verminderen c.q. te voorkomen. Te denken valt aan aanpassing van beleid, het invoeren van extra interne controles, verzekeringen enz.

Totaaloverzicht risico's (benodigd weerstandsvermogen)

De risico's zijn gekwantificeerd en per risico is bepaald welke weerstandsvermogen benodigd is om het risico te kunnen opvangen. Voor een aantal posten is de omvang van het risico (nog) niet te kwantificeren. Bij de bepaling van het benodigde weerstandsvermogen hanteren wij voor deze posten een "overdekking" van 10%.

Risico's	Beheersmaatregelen	Terugblik 2024 en verwachting 2025	Kans (in %)	Bruto bedrag (in €)	Netto bedrag (kans x bruto in €)
Uitkeringen Participatiewet (bijstand)					
Uitkeringen van de gemeente op grond van de Participatiewet zijn een open-einde-regeling. Risico is dat de uitkering toenemen en/of de rijksbijdrage die de gemeente daarvoor ontvangt afneemt of onvoldoende is om de lasten uit te dekken.	Beheersing (bewaken toegang en bevorderen uitstroom) vindt plaats binnen de gemeenschappelijke regeling Sociaal (GRS). Inschattingen van GRS vergelijken met informatie over (de ontwikkeling van) de rijksbijdrage. Daarnaast worden lokaal initiatieven genomen (Kansrijk en ontwikkeling Leerlint) om uitstroom naar betaald werk in de onmiddellijke nabijheid mogelijk te maken. We leveren tevens inspanningen om ervoor te zorgen dat de GRS mensen toe leidt naar de lokale voorzieningen	In 2024 waren zowel de rijksbijdrage als de uitkeringslasten hoger dan begroot. Dit is gedurende het jaar in beeld gebracht en de begroting is daarop bijgesteld. Gemeente Alblasserdam is net als de andere Drechtsteden een nadeelgemeente. De GR Sociaal lijkt te rekenen met een relatief hoge rijksbijdrage. Uit oogpunt van voorzichtigheid en gelet op eerdere ervaring is in de begroting van Alblasserdam rekening gehouden met hogere kosten.	5%	6.000.000	300.000
Cybercriminaliteit					
Gemeenten zijn een doelwit voor cybercriminelen die financieel gewin willen behalen via diefstal van geld of vertrouwelijke informatie, of die willen 'verstoren.' Ook kan belangrijke IT uitvallen. Cyber is een breed risico waarmee veel overheidsinstanties te maken hebben vanwege hun afhankelijkheid van informatietechnologie, connectiviteit en geautomatiseerde processen. Ook wettelijke regulering neemt toe, net als (contractuele) eisen op het gebied van beveiliging, weerbaarheid en (cyber)aansprakelijkheidsverzekeringen. Risicobedrag is afgeleid van relevante voorbeelden (Hof van Twente, Antwerpen)	Beheersing vindt plaats in afstemming met servicegemeente Dordrecht. Er wordt geïnvesteerd in het verhogen van de weerbaarheid door: dijken te controleren, goede afspraken te maken over wie waarvan is, bewustzijn te actualiseren en risico's op te sporen en te behandelen.	Blijvende aandacht voor cyberweerbaarheid is noodzakelijk voor de continuïteit en veiligheid van data binnen de organisatie. Het verder formaliseren en definiëren van de risico's en maatregelen rondom cybersecurity en informatieveiligheid is nodig om cybersecurity naar een volgend niveau te brengen. Daarnaast is er blijvende aandacht voor de bewustwording rondom privacy en informatiebeveiliging door middel van het aanbieden van korte trainingen waaronder de verplichte basistraining privacy en informatiebeveiliging.	5%	5.000.000	250.000

Risico's	Beheersmaatregelen	Terugblik 2024 en verwachting 2025	Kans (in %)	Bruto bedrag (in €)	Netto bedrag (kans x bruto in €)
Jeugdhulp					
Sinds de decentralisatie van de jeugdhulp per 1 januari 2015 zien we een stijging van de vraag naar en uitgaven aan jeugdhulp. Dit wordt nog eens versterkt door de gevolgen van de coronacrisis waardoor jongeren langdurig belast worden/zijn ondanks de door ons ingezette interventies om de sociale cohesie te verhogen.	Beheersing vindt plaats binnen gemeenschappelijke regeling Dienst Gezondheid & Jeugd Zuid-Holland Zuid. Er wordt geïnvesteerd in informatievoorziening om trends en ontwikkeling tijdig te signalen. Daarnaast investeert de gemeente in hulp aan de voorkant van het proces om zo complexe en relatief dure zorg aan de achterkant te voorkomen.	In 2024 zien we een sterke groei van de kosten voor de jeugdhulp in Alblasserdam. Een aantal complexe casussen geleid tot een forse kostenstijging. Voor 2025 wordt op dit moment geen soortgelijke kostenstijging verwacht. Tegelijkertijd is de verwachting dat, wanneer er geen maatregelen worden genomen, de kosten in 2025 op het huidige hoge niveau zullen blijven. Het rijk is voornemens (incidenteel) extra middelen toe te kennen om gemeenten te compenseren voor de hoge kosten voor de jeugdhulp. Op termijn worden echter nog altijd bezuinigen op de jeugdhulp voorzien. Zolang er nog geen overeenstemming is over de landelijke Hervormingsagenda is het lastig om hier een inschatting van te maken. Hierdoor blijft het risico dat de kosten een andere ontwikkelingen volgen dan de begroting aanwezig.	5%	8.000.000	400.000
Leges omgevingsvergunningen					
Invoering van de omgevingswet en wet kwaliteitsborging bouw per 2024 heeft invloed op de heffing van leges voor omgevingsvergunningen. Er komen minder vergunningplichten en verwachting is dat dit niet kan worden gecompenseerd door minder inzet en dus minder kosten.	Op basis van ervaringscijfers is een inschatting gemaakt van de financiële gevolgen. Beheersing vindt plaats in afstemming gemeenschappelijke regeling OZHZ	In 2024 heeft dit risico zich niet voorgedaan. De baten uit leges voor omgevingsvergunning waren hoger dan primitief begroot was vanwege de vergunningverlening voor bouwproject Kloos. In de meerjarenraming is een aflopende reeks baten opgenomen vanwege afnemende bouwactiviteiten en de wetswijzigingen. Voor 2025 wordt verwacht dat de begrote opbrengst gerealiseerd wordt. Het risico is daarom nu lager ingeschat.	25%	700.000	175.000
Afvalinzameling en -verwerking					
De kosten van verwerking van afval zijn afgelopen jaren toegenomen. Het is landelijk beleid om de hoeveelheid restafval terug te brengen. Dit is ook merkbaar in de ontwikkeling van kosten van verbranding van afval. Risico is dat kosten verder oplopen en dat maatregelen om daarop in te springen niet tijdig worden genomen.	Maatregelen voorbereiding om afvalscheiding te verbeteren, afvalbeleid herzien. Ontwikkeling van verwerkingskosten en hoeveelheden afval monitoren.	In 2024 waren de verwerkingskosten redelijk conform de begroting. In 2024 zijn gesprekken voortgezet over (het verlengen van) de dienstverleningsovereenkomst met HVC, waarbij ook aandacht is voor de transparantie van de kosten. Ook wordt gewerkt aan een nieuw grondstoffenplan met maatregelen om de doelstellingen te realiseren.	5%	2.200.000	110.000

Risico's	Beheersmaatregelen	Terugblik 2024 en verwachting 2025	Kans (in %)	Bruto bedrag (in €)	Netto bedrag (kans x bruto in €)
Beheerplannen					
Indien beheerplannen niet actueel zijn, is er een risico dat onvoldoende inzicht is in de financiële middelen om deze structureel op het gewenste niveau te onderhouden. Dit kan zowel incidentele als structurele financiële gevolgen hebben.	Beheerplannen periodiek actualiseren, periodiek controle op bestaan van activa, activa specifiek vastleggen in de financiële administratie. Beleid met betrekking tot activeren en afschrijven heroverwegen. Beheersystemen goed inrichten.	In 2024 zijn de meeste beheerplannen actueel en de financiële gevolgen daarvan zijn verwerkt in de begroting. De laatste aanpassing is het gevolg van het beheerplan voor gemeentelijk vastgoed. Voor 2025 wordt geen risico meer voorzien op dit gebied.			-
Financieel beleid activa					
Voor de afschrijving van investeringen worden termijnen gehanteerd die dicht bij de maximale technische levensduur liggen. Een risico is dat in enkele situaties deze termijn niet bereikt wordt of dat onvoldoende inzicht is in de samenstelling van de boekwaarde. Op dat moment zal een afwaardering moet plaatsvinden.	Beheerplannen periodiek actualiseren, periodiek controle op bestaan van activa, activa specifiek vastleggen in de financiële administratie. Beleid met betrekking tot activeren en afschrijven heroverwegen.	In 2024 heeft een incidentele afwaardering plaatsgevonden van de boekwaarde van het gebouw dat gesloopt is vanwege het project de Loopplank. In 2025 wordt het beleid ten aanzien van activeren en afschrijven van activa mogelijk (deels) herzien met als doel het risico te beperken en de bij te sturen op de ontwikkeling van de schuldpositie.	2%	80.000.000	1.600.000
Garantstellingen en leningen					
De gemeente staat garant voor leningen en verstrekt in enkele gevallen ook zelf leningen. Hierbij is er altijd een risico dat een partij niet in staat is de lening volgens de afspraken af te lossen.	Groot deel van de financiële positie van partijen worden gemonitord door een waarborgfonds.	In 2024 hebben zich geen risico's voorgedaan. Ook voor 2025 worden deze niet verwacht.	0,5%	75.000.000	375.000
Afwikkeling verbouwing Rederij					
Over de afwikkeling van verbouwing van de Rederij is een geschil met de aannemer. Dit is deels nog in behandeling bij de rechtbank. Op basis van de eerdere behandeling ervan is in de jaarrekening 2022 een inschatting gemaakt van de verplichting. Risico is dat de uiteindelijke afwikkeling daarvan afwijkt. Risicobedrag is bepaald op het bedrag van de vordering minus de gemaakte inschatting.	De gemeente ter ondersteuning hierbij (externe) expertise ingeschakeld. Voor de afwikkeling is een voorziening gevormd. Voorgesteld is wordt het restant krediet beschikbaar te houden.	In 2025 wordt de uitspraak van de rechtbank en de definitieve afwikkeling verwacht. Het risicobedrag is gelijk gehouden ten opzichte van de inschatting bij de begroting 2025	25%	500.000	125.000

Risico's	Beheersmaatregelen	Terugblik 2024 en verwachting 2025	Kans (in %)	Bruto bedrag (in €)	Netto bedrag (kans x bruto in €)
Wmo/huishoudelijke ondersteuning					
Vanwege diverse ontwikkelingen loopt de gemeente financieel risico met betrekking tot de huishoudelijke ondersteuning. Dit komt enerzijds voor de toenemende vergrijzing. Daarnaast speelt mee dat de uurtarieven of kostenontwikkeling van aanbieders kan leiden tot hogere kosten vanwege schaarste in het aanbod en in het algemeen toegenomen loonkosten vanwege de inflatie.	De Wmo/huishoudelijke ondersteuning is een maatwerkvoorziening die de GRS uitvoert. De binnenkort vast te stellen Verordening Wmo kent een aantal draaiknoppen die o.a. van invloed kunnen zijn op de toelating tot de huishoudelijke ondersteuning c.q. de hoogte van een eventuele bijdrage. Door een versterking van het lokale maatschappelijk middenveld worden initiatieven om in het voorveld al ondersteuning te bieden versterkt dit met het oog op het afremmen van de instroom in de maatwerkvoorziening.		10%	1.500.000	150.000
Bezuinigingen					
De huidige onzekerheid met betrekking tot de omvang van het gemeentefonds maakt dat de gemeente een bezuinigingsproces is gestart. Risico is dat het benodigde bedrag niet (tijdig) gerealiseerd wordt en daarnaast is een risico dat om bezuinigingen te realiseren incidentele kosten gemaakt worden.	Ontwikkelingen met betrekking tot gemeentefonds en financiën goed volgen. Mogelijke keuzes in de eigen begroting in beeld brengen en houden. Actief contact onderhouden met collega's in de regio om de beheersing van activiteiten van samenwerking te versterken.	In 2024 is in navolging op maatregelen die voorafgaand aan de begroting 2025 zijn getroffen en nieuw bezuinigingsproces gestart met als doel in de aankomende meerjarenraming het financieel evenwicht weer te herstellen. Het college heeft met de organisatie mogelijke keuzes in beeld gebracht. Risico bedrag is gebaseerd op het verwachte nadelige saldo in de laatste jaarschijven.	75%	4.400.000	3.300.000
Verbonden en gesubsidieerde partijen					
Risico gebaseerd op inschatting per verbonden partij rekening houdend met door hen aangehouden beschikbare vermogen om dit op te vangen.					200.000
Samen met vrijwilligersbesturen en gesubsidieerde partijen worden gemeentelijke voorzieningen beheerd en gebruikt. In enkele gevallen draagt de gemeente het financiële risico van de exploitatie	Uniformeren en verder ontwikkelen van het accountbeheer. Dit doen we mede op basis van de aanbeveling van het onderzoek dat in het kader van artikel 213a gemeentewet is uitgevoerd.	Over 2024 zijn aanvullende subsidies verstrekt aan Landvast en Molenzicht om de exploitatie sluitend te krijgen. Verwachting voor 2025 is onzeker en het risico is aanwezig dat nadere maatregelen nodig zijn om binnen de financiële kaders de activiteiten voort te kunnen zetten.	50%	250.000	125.000
Subtotaal					7.110.000
Buffer ter dekking van overige risico's					710.000
Eindtotaal					7.820.000

Grondbeleid

In de paragraaf grondbeleid is de inschatting van de risico's voor de grondexploitaties weergegeven. De reserve grondexploitatie dient als dekking voor de risico's en tekorten op grondexploitaties. Het aanhouden van de reserve grondexploitatie biedt ruimte om eventuele verslechtingen van grondexploitatie resultaten op te vangen. Daarnaast dient de reserve grondexploitatie als buffer voor het opvangen van eventuele risico's en tekorten op toekomstige grondexploitaties.

Bepaling weerstandscapaciteit

De gemeente heeft middelen beschikbaar om financiële gevolgen op te vangen indien risico's zich daadwerkelijk manifesteren. Onder tegenvallers wordt in de regel verstaan het effectueren van risico's. In de begroting en jaarrekening worden daarom de risico's afgezet tegen de weerstandscapaciteit. De weerstandscapaciteit bestaat uit ruimte op de exploitatiebegroting (stelpost onvoorzien en eventueel onbenutte belastingcapaciteit), ruimte in de reserves en eventuele stille reserves. Primair dienen de algemene reserves als buffer voor financiële tegenvallers. De gemeente Alblasserdam heeft twee grote algemene reserves, namelijk de algemene reserve en de algemene reserve grondexploitatie.

Totaal beschikbare algemene weerstandscapaciteit (standen per 31-12):

	Jaarrekening 2024	Begroting 2024
Algemene weerstandscapaciteit	€ 12.195.000	€ 12.027.000
Weerstandscapaciteit grondexploitatie (zie paragraaf Grondbeleid)	€ 776.000	€ 444.000
Totaal	€ 12.971.000	€ 12.471.000

Ratio weerstandsvermogen

Risico's worden gekwantificeerd en afgezet tegen de weerstandscapaciteit om zicht te krijgen op de toereikendheid van het weerstandsvermogen. Een algemene norm voor de weerstandratio is niet door de wetgever vastgesteld.

Het weerstandsvermogen kan gemeten worden als de verhouding tussen de weerstandscapaciteit die beschikbaar is en de verwachte financiële gevolgen van de risico's en kan weergegeven worden als een ratio. Een algemene norm voor het weerstandsvermogen is er niet. Uit de literatuur blijkt wel een veel gehanteerde beoordelingstabel van het weerstandsvermogen. Het is aan de gemeente zelf om te bepalen wat de noodzakelijk geachte weerstandscapaciteit is. De door de gemeente Alblasserdam bepaalde norm is minimaal 1,0 en maximaal 1,4.

Categorie	Ratio weerstandsvermogen	Betekenis
A	$> 2,0$	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	$< 0,6$	Ruim onvoldoende

In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de weerstandratio van de gemeente Alblasserdam weergegeven:

	Jaarrekening 2024	Begroting 2024
Weerstandscapaciteit:		
- algemeen	12.195.000	12.027.000
- grondexploitaties	776.000	444.000
Totaal	12.971.000	12.564.000
Risicoprofiel:		
- algemeen	7.820.000	6.710.000
- grondexploitaties*	84.000	84.000
Totaal	7.904.000	6.794.000
Ratio weerstandsvermogen:		
- algemeen	1,6	1,8
- grondexploitaties	maximaal	maximaal
Totaal	1,6	1,9

*) Niet alle risico's in de grondexploitaties zijn gekwantificeerd. Voor project Zuidelijk Havengebied is dat nog afhankelijk van verdere planuitwerking.

Verplichte kengetallen financiële positie

In deze paragraaf zijn financiële kengetallen opgenomen. In samenhang geven deze informatie over de financiële positie van de gemeente. Onderstaand eerst het overzicht ervan en daaronder een nadere toelichting daarop:

Alblasserdam	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
Netto schuldquote	66%	78%	62%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	62%	74%	59%
Solvabiliteitsratio (Eigen vermogen/ totaal balans)	31%	26%	30%
Solvabiliteitsratio ((Eigen vermogen + voorzieningen)/ totaal balans)	35%	31%	35%
Grondexploitatie	0,6%	0%	-1%
Structurele exploitatieruimte	1,6%	0,9%	-0,2%
Belastingcapaciteit	94,2%	104,5%	104,1%

De financiële positie is in 2024 min of meer onveranderd ten opzichte van 2023. Op basis van de begroting werd een verslechtering verwacht. De schuldpositie en solvabiliteit zijn ongeveer conform de cijfers van 2023.

Netto schuldquote:

De netto schuld (gecorrigeerd voor verstrekte leningen) gedeeld door de inkomsten geeft een indicatie voor de mate waarin een gemeente de rentelasten kan dekken door voldoende inkomsten. De schuldquote is verbeterd doordat het investeringsvolume niet conform planning is gerealiseerd, waardoor ook minder geleend werd dan eerder gepland.

Solvabiliteitsratio:

Dit kengetal is de tegenhanger van de debitratio. Wij streven naar een solvabiliteitsratio (eigen vermogen + voorzieningen/ totaal balanssaldo) hoger of gelijk aan 20%. Op basis van deze jaarrekening voldoen wij daaraan.

Grondexploitatie:

Dit kengetal geeft de verhouding weer tussen de totale waarde op de balans die nog moet worden terugverdiend met grondverkoop en het totaal van de exploitatiebaten in het jaar. Ultimo 2024 is er een geringe boekwaarde.

Structurele exploitatieruimte:

Bij dit kengetal wordt het structureel resultaat gedeeld door de totale baten in het jaar. Bij het opstellen van de begroting streven wij naar een structureel sluitende begroting. Zoals in eerdere jaren zien we dat het positieve resultaat ook nu wordt gerealiseerd door incidentele meevallers. Een specificatie van de incidentele baten en lasten is in toelichting bij de jaarrekening opgenomen. Het saldo van de structurele posten in de jaarrekening is negatief. Het gerealiseerd resultaat is dus positief vanwege incidentele meevallers.

Belastingcapaciteit:

De belastingcapaciteit is berekend op basis van de lokale lasten van een meerpersoonshuishouden. De gemeentelijke belastingen worden afgezet tegen het landelijk gemiddelde van het jaar ervoor.

Aanvullende kengetallen

In de financiële verordening is aangegeven dat naast de verplichte kengetallen inzicht wordt gegeven in de ontwikkeling van de netto schuld per inwoner, het saldo van baten en lasten voor dotaties en onttrekkingen als percentage van de inkomsten en de onbenutte belastingcapaciteit onroerendezaakbelasting als percentage van de inkomsten.

Alblasserdam	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
Netto schuld per inwoner	2.190	2.675	2.256
Saldo baten en lasten excl. reserves t.o.v. de inkomsten	-1,0%	-0,2%	-1,1%
Onbenutte belastingcapaciteit t.o.v. de inkomsten	-1,1%	-2,3%	0,2%

Netto schuld per inwoner

Dit is de bruto schuld minus de omvang van de geldelijke bezittingen gedeeld door het aantal inwoners op 31 december van het begrotingsjaar. Onder bruto schuld wordt verstaan het totaal van langlopende leningen, kortlopende schulden, crediteuren, vorderingen en overlopende passiva. Onder geldelijke bezittingen wordt verstaan: het totaal van leningen aan deelnemingen, leningen aan overige verbonden partijen, leningen aan derden, langlopende uitzettingen, kortlopende uitzettingen, debiteurenvorderingen, liquide middelen en overlopende activa.

De ontwikkeling van de netto schuld per inwoner is een goede indicator om de ontwikkeling van de schuld te volgen. De netto schuld per inwoner is in 2024 iets opgelopen ten opzichte van de 2023, maar minder (snel) dan bij de begroting 2024 was voorzien. Dit komt doordat er minder besteed is aan investeringen dan gepland, waardoor minder geld hoefde te worden geleend.

Onbenutte belastingcapaciteit

Dit is de positieve uitkomst van het verschil tussen de opbrengst onroerendezaakbelasting bij de tarieven die minimaal nodig zijn voor toegang tot de procedure van artikel 12 van de Financiële-verhoudingswet en de (geraamde) opbrengst onroerendezaakbelasting.

3. Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de realisatie van het beleid ten aanzien van het onderhoud van kapitaalgoederen en de daaruit voortvloeiende financiële consequenties.

Overzicht actuele kaders 2024

Onderwerp	Beleids- en beheerplannen	Vastgesteld/ geactualiseerd in	Looptijd t/m
Wegen	Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan (GVVP)	2019	-
Openbare ruimte	Integraal Maatschappelijk Beheer Kader (IMBK)	2023	-
	Leidraad inrichting openbare ruimte (LIOR)	2023	-
Riolering	Programma Stedelijk Waterbeheer (PSW)	2023	2027
	Basis Riolerings Plan (BRP)	2019	2028
	Basis Riolerings Plan + (BRP +)	2020	2029
Groen	Bomenverordening Alblasserdam	2024	-
	Groenstructuurplan	2017	2027
	Speelruimtebeleidsplan	2021	2030
Afval-/grondstoffeninzameling	Grondstoffenplan	2017	2020
Openbare verlichting	Nota Openbare Verlichting	2015	2025
Begraven	Beheerverordening gemeentelijk begraafplaats	2010	-
	Verordening Begraafenisrechten 2024	2024	-
Vastgoed	Duurzaam Meerjaren Onderhoudsplan (DMJOP)	2024	2027

Kaders in ontwikkeling (2024-2025)

Onderwerp	Beheerplannen	Vast te stellen in
Openbare verlichting	Nota Openbare Verlichting 2025-2035	2025
Afvalinzameling	Grondstoffenbeleidsplan 2024-2034	2025 (was 2024)

Kerncijfers kapitaalgoederen*

Onderwerp	Belangrijkste kapitaalgoederen	Hoeveelheden
Wegen	Asfalt- en betonverhardingen	239.000 m ²
	Straatsteenverhardingen	685.500 m ²
	Half- en onverharde paden	29.800 m ²
Vaarwegen	Oppervlaktewater	206.000 m ²
Riolering	Persriolering	31 km
	Vrij verval riolering	111 km
	Pompen en Gemalen	122 st
Groen	Oppervlakte openbaar groen	605.000 m ²
	Bomen (exclusief bosperceel)	7.930 st
	Speeltoestellen	353 st
Vastgoed	Gebouwen (incl. betreedbare gemalen en bergingen)	27 st
Civiele kunstwerken	Bruggen, kademuuren, duikers, trappen, geluidsschermen	198 st
Openbare verlichting	Aantal lichtmasten	4.014 st (ca 80 % LED)

* Door de wijziging van beheerregistratiesysteem en het opschonen en actualiseren van data is een aantal oppervlaktes en aantallen significant gewijzigd. We hebben beheervlakken (wegen en water) van Rijkswaterstaat en Waterschap Rivierenland verwijderd.

Wegen

Onze wegen zijn in het Gemeentelijke Verkeers- en Vervoersplan (2019) opgedeeld in landelijk toegepaste gebruiksklassen. Binnen woongebieden worden de wegen ingericht als erftoegangsweg. De kenmerken zijn dat door de inrichting de snelheid laag ligt (30km) en alle verkeer gemengd is. Daarnaast zijn er wegen die een verkeerstransportfunctie hebben, de gebiedsontsluitingswegen. Hier ligt de ontwerpssnelheid hoger (50km). De gebiedsontsluitingswegen zijn de hoofdroutes voor

hulpdiensten, busdiensten en vrachtverkeer. Motorverkeer en langzaam verkeer is hier van elkaar gescheiden.

Beeldkwaliteit openbare Ruimte

In oktober 2023 is het Integraal Maatschappelijk BeheerKader (IMBK) vastgesteld door de gemeenteraad. Met het IMBK zijn de beheerobjecten (assets), de doelen en de benodigde financiële middelen om de doelen te kunnen halen weer geactualiseerd. Het IMBK is onderdeel van het tijdelijke Omgevingsplan.

We hebben voor de inrichting van de openbare ruimte een standaard vormgeving, de Leidraad Inrichting Openbare Ruimte (LIOR). Hierin staat welke materialen en inrichting we standaard toepassen met welke materialen. Afwijken hiervan is mogelijk zodra hiervan de gevolgen voor beheer en toegankelijkheid worden aangegeven.

Riolering

In januari 2023 is het Programma Stedelijk Waterbeheer (PSW) vastgesteld door de gemeenteraad. Dit plan is een voortzetting op het Gemeentelijke RioleringsPlan (GRP). Het PSW is met de inwerkingtreding van de Omgevingswet onderdeel geworden van het (tijdelijke) Omgevingsplan. Naast de zorgplichten voor de inzameling van afvalwater en het tegengaan van wateroverlast is (het tegengaan van de gevolgen van) de klimaatverandering een speerpunt in het PSW. We gaan bij de ontwerpen uit van een robuuster rioolsysteem dat beter bestand is tegen piekbuien en regenwater absorbeert in de bodem en vertraagd afvoert.

Groen

Vanaf 1 januari 2024 is de nieuwe Bomenverordening Alblasserdam van kracht. Hierin zijn groene zonegebieden aangewezen die de status van de bomen in die zones extra bescherming geven. Onderdeel van de bomenverordening is ook de standaard compensatie van verwijderde bomen

Afval-/grondstoffeninzameling

De doelen voor wat betreft de hoeveelheid restafval die in het Grondstoffenplan uit 2017 zijn geformuleerd worden ondanks de uitgevoerde maatregelen niet gehaald. Vanwege de ontwikkelingen in de strenger wordende wet- en regelgeving, maar ook onze eigen ambities op het gebied van Fit en Groen, is het plan aan een herziening met een herijkte strategie toe. Op 13 februari 2024 is het kaderdocument voor een nieuw grondstoffenbeleid vastgesteld. Dit zal in 2025 verder worden uitgewerkt.

Openbare Verlichting

Het Beleidsplan "Nota Openbare Verlichting 2016-2025 - licht waar het moet, donker waar het kan" is het uitgangspunt voor het beheer van onze openbare verlichting. Er bestaat geen wettelijke verplichting tot het verlichten van de openbare ruimte. Uit oogpunt van sociale- en verkeersveiligheid dragen we zorg voor een goed werkende verlichting. We houden hierbij rekening met lichthinder en energieverbruik. Binnen de Drechtsteden loopt Alblasserdam voorop wat betreft het percentage energiezuinige Ledverlichting. Op 3 oktober 2023 heeft de gemeenteraad ingestemd met het voorstel om de resterende verlichting versneld te gaan vervangen. In 2024 is deze vervanging gestart en zal in 2025 worden voltooid.

Begraven

De rechten en regels voor begraven en het beheer van de begraafplaats zijn vastgesteld in de Beheerverordening gemeentelijk begraafplaats en de Verordening Begraafenisrechten 2024. De laatste verordening is een aanpassing van de "Verordening op de heffing en invordering van begraafenisrechten 2023".

Vastgoed

Het gemeentelijk vastgoed onderhouden we volgens het vastgoedbeleid 2014 overeenkomstig het VNG-model. In samenwerking met de expertise van de collega's van vastgoed van de Servicegemeente Dordrecht (SGD) dragen wij zorg voor het groot onderhoud van de buitenste schil (onderhoud dak, buitenwanden, draagstructuur en vervanging van gebouw gebonden installaties). De gebruikers zijn verantwoordelijk voor het dagelijks in pandig beheer (wand- vloer- plafond, reinheid). Voor twee objecten (Landvast, Sportcentrum Blokweer) is gekozen om risicodragende zaken die een veilig gebruik aangaan (bijvoorbeeld inspecties van de brandveiligheid), in eigen beheer te nemen.

Het groot onderhoud plannen we (meer)jaarlijks in, rekening houdend met de plannen voor het toekomstig gebruik van het object. De landelijke ontwikkelingen en onze eigen ambities hebben gevolgen voor het (onderhoud van het) gemeentelijk vastgoed. Investeren in het verduurzamen van gemeentelijk vastgoed helpt ons om de speerpunten van het gemeentelijke beleid te realiseren. In 2024 is het 'Duurzaam Meerjaren Onderhoudsplan (DMJOP)' vastgesteld waarin nadere keuzes worden gemaakt voor de verduurzaming van het vastgoed. Besluiten over het behoud of afstoten van vastgoed volgt in een latere fase.

Beheerregistraties

De afgelopen jaren is de wetgeving voor verplichte registraties in de buitenruimte toegenomen. Voor ondergrondse kabels en leidingen registreren we de ligging van onze hoofdrioolleidingen en eigen energie- en datakabels op basis van de wet WIBON. De komende jaren komt hier de verplichting voor het registreren van woning- en regenwaterputaansluitingen bij. Voor de wet BGT registreren we alle verhardingscontouren en de gebruikte verhardingssoorten, groeninvulling en watervlakken. Elke wijziging wordt ingemeten en aangeleverd aan de landelijke centrale registratievoorziening. Voor onderzoeksresultaten in de bodem (grondsonderingen, grondwaterpeilbuizen) verplicht de wet BRO deze gegevens centraal te registreren. Adressen en objecten worden bijgehouden in de BAG. Naast de wettelijk verplichte registraties houden we ook onze eigen beheerobjecten bij. Van alle zaken in de openbare ruimte worden beheergegevens bijgehouden. Zo weten we de locatie, de leeftijd, de inspectiedatum, de materiaalsoort, de opbouw van alles wat zich in de openbare ruimte bevindt. Met deze data stellen we de diverse onderhoudsprogramma's op voor inspectie, onderhoud en vervanging.

In 2012 is hiervoor Drechtsteden breed het beheerprogramma GisiB aangeschaft. Alblasserdam heeft in 2023 gekozen om over te gaan naar het voor ons beter passende beheerprogramma GBI. Hiermee hebben we met onze beheerdata en de flexibelere gebruiksmogelijkheden een goede stap naar bestendig databeheer gezet. In 2024 zijn de beheerdata in GBI bijgehouden.

Meldingen openbare ruimte

Iedereen die een gebrek aan de openbare ruimte signaleert, kan dit aan de gemeente doorgeven via de telefoon, de FIXI-meldingsapp of via de FIXI-meldingssite. Bewoners weten de diverse loketten goed te vinden. Urgente gebreken pakt de gecontracteerde aannemer met spoed op. Gebreken die esthetisch van aard zijn verzamelen we op een groot onderhoudsplan. Niet alle meldingen gaan over gebreken van de verhardingen of het openbaar groen. We krijgen een merkbaar toenemend aantal meldingen over parkeeroverlast en gereden snelheid van auto's. Daarnaast ontvangen we ca 1.000 meldingen per jaar mbt het bijplaatsen/dumpen van (grof-) afval. Deze meldingen nemen we mee als input voor beleidsplannen die de visie over deze onderwerpen behandelen.

Realisatie werken/projecten 2024

Vanuit het integraal vervangings- en investeringsplan zijn op basis van de in de begroting vermelde projecten de onderstaande werken in uitvoering genomen of afgerond:

- Reconstructie De Vang
- Groot onderhoud en vervanging 13 bruggen Park Huis te Kinderdijk

4. Financiering

Algemeen

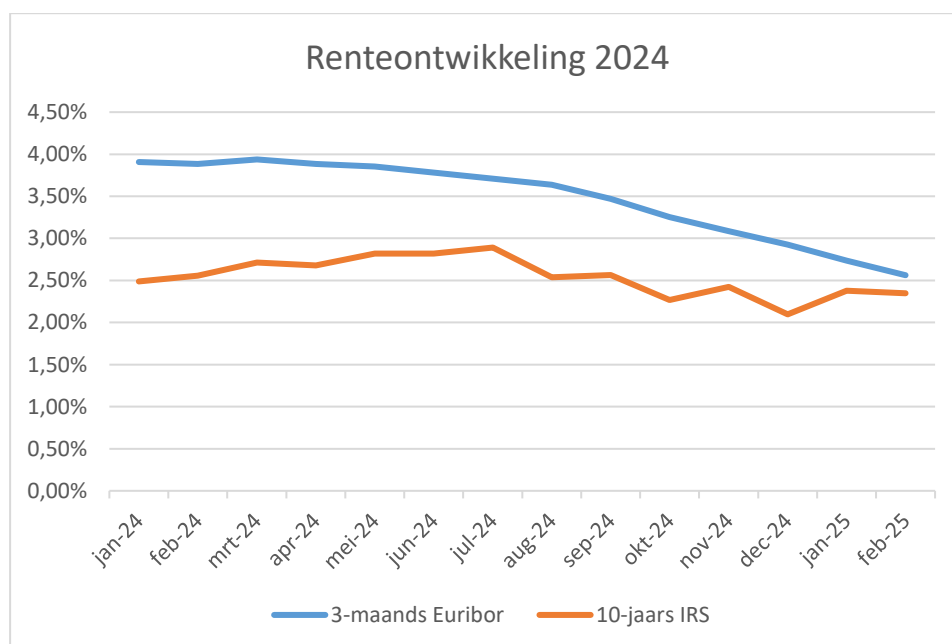
In de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) is bepaald dat decentrale overheden een financieringsparagraaf moeten opnemen in zowel de begroting als in de jaarrekening. In de thans voorliggende jaarrekeningparagraaf wordt door het college verantwoording afgelegd over de uitvoering van het beleid op het gebied van treasury. Hierbij wordt onder andere ingegaan op de manier waarop de gemeente Alblasserdam met het aantrekken en, voor zover van toepassing, het uitzetten van geldmiddelen is omgegaan, zowel op korte als op langere termijn. Tevens worden de risico's in beeld gebracht alsmede de eventueel genomen maatregelen om deze risico's te beheersen.

Externe ontwikkelingen

Economische ontwikkelingen

Het afgelopen jaar is de rente voor looptijden korter dan een jaar gedaald. Dit komt doordat de inflatie gedaald is en de ECB daarop de beleidsrente in stappen heeft verlaagd. De verwachting is dat de beleidsrente in 2025 verder zal worden verlaagd en de eerste verlaging is begin februari al doorgevoerd. De rente die we op schatkisttegoeden ontvangen beweegt mee met de beleidsrente waarbij de schatkistrente altijd circa 10 basispunten lager ligt dan de beleidsrente.

De rente op gemeenteleningen langer dan een jaar is iets gedaald. Wat opvallend is, is dat de onderliggende marktrente (IRS) scherper is gedaald dan de tarieven voor gemeenteleningen. De gemeente betaalt dus meer opslag als zij een nieuwe lening aantrekt. De opslag varieert van 20 basispunten voor een lening van 5 jaar tot 70 basispunten voor een lening van 30 jaar zonder tussentijdse aflossing. In een jaar tijd zijn de opslagen met circa 10 tot 20 basispunten toegenomen afhankelijk van de looptijd. Een verklaring voor deze hogere opslagen kan zijn dat overheidsschulden in Europa en wereldwijd toenemen waardoor er veel vraag is naar financiering. Dat geeft een opwaartse druk op de prijs.



Uit de grafiek komt naar voren dat de korte rente een stuk is gedaald en naar de lange rente toe is bewogen. Bedacht moet worden dat, indien een langlopende lening daadwerkelijk wordt opgenomen er opslagen gelden bovenop het IRS-tarief zoals hierboven weergegeven. Voor een 10-jaars lening bedraagt dit op het moment van schrijven circa 60 basispunten.

Interne rente

Voor de interne doorberekening van de rentekosten naar de investeringen hanteren we een omslagrente van 1,2%. De BBV notitie rente schrijft voor dat indien de werkelijke rentelasten die over een jaar aan taakvelden hadden moeten worden doorbelast afwijken van de rentelasten die op basis van de voor gecalculerde renteomslag aan de taakvelden zijn toegerekend, dan kan de gemeente besluiten tot correctie. Correctie wordt verplicht gesteld indien deze afwijking groter is dan 25%. In

onderstaand renteschema zetten we de werkelijke rentelasten uiteen, die gezamenlijk het renteresultaat bepalen. Daarnaast bepalen we of de eerdergenoemde afwijking niet groter is dan 25%.

2024		x € 1.000	
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	€	917
b.	De externe rentebaten	-/- €	44
	Totaal door te rekenen externe rente	€	874
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/- €	6
c2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend		
c3.	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	+	
		-/- €	-
	Saldo door te rekenen externe rente	€	874
d1.	Rente over eigen vermogen	€	-
d2.	Rente over voorzieningen	€	-
		€	874
e.	De werkelijk aan taakvelden (programma's inclusief overzicht Overhead) toegerekende rente (renteomslag)	-/- €	901
f.	Renteresultaat op het taakveld treasury	€	-27
	Verskil procentueel		-3%
	Rente omslagpercentage		1,1%

Relatiebeheer

De Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is huisbankier van de gemeente Ablasserdam. Naast de BNG houdt de gemeente een rekeningcourant aan bij de Rabobank.

Uitzettingen

Uitzettingen zijn binnen de Wet fido gedefinieerd als verstrekte geldleningen en beleggingen. De gemeente heeft geen beleggingen. In 2024 zijn geen nieuwe leningen verstrekt. Voor een specificatie van de totale portefeuille aan lopende uitzettingen zie verderop in deze paragraaf onder Kredietrisico's.

Financiering

Voor de gemeente Ablasserdam is in 2024 een 10-jarige lineaire lening aangetrokken van € 5 miljoen. De totale langlopende schuld van de gemeente Ablasserdam bedraagt per 31 december 2024 € 47,2 miljoen. Dit betreft 8 leningen. In 2024 is een langlopende vaste geldlening van € 8 miljoen afgelost. De gemiddelde rente van deze leningenportefeuille per 31 december 2024 bedraagt 1,78%.

Risicobeheer

De belangrijkste financiële risico's bij de uitvoering van het treasurybeleid zijn de kasgeldlimiet, de renterisico's en de kredietrisico's.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is het bedrag dat de gemeente per jaar maximaal met kort geld mag financieren. Volgens de Wet fido bedraagt deze limiet 8,5% van het totaal van de exploitatiebegroting. Gezien de omvang van de begroting 2024 (€ 65,6 miljoen) betekende dit dat de gemeente Ablasserdam haar financiële huishouding voor maximaal € 5,6 miljoen met kort geld mocht financieren. Conform voorschrift uit de Wet fido, maximaal drie achtereenvolgende kwartalen overschrijding toegestaan, is

in bijgaande tabel de spiegeling weergegeven van de gemeentelijke kortlopende middelen ten opzichte van de kasgeldlimiet gedurende 2024:

Tabel Verloop kasgeldlimiet 2024

Berekening kasgeldlimiet 2024:		<i>bedragen x € 1.000</i>			
Begrotingstotaal 2024	€ 65.617				
Relevant percentage	8,5%				
1 Kasgeldlimiet	€ 5.578				
		1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
2 Gemiddeld. netto vlottende schuld (+)		€ 481	€ 4.063	€ 2.950	€ 7.924
3 Gemiddeld. netto vlottend overschot (-)		€ 1.541	€ 2.358	€ 2.862	€ 1.879
Totaal netto vlottende schuld (2-3)		€ -1.060	€ 1.705	€ 89	€ 6.045
Kasgeldlimiet		€ 5.578	€ 5.578	€ 5.578	€ 5.578
Overschrijding kasgeldlimiet		-	-	-	€ 467
Ruimte onder de kasgeldlimiet		€ 6.638	€ 3.873	€ 5.489	-

Uit voorgaand overzicht blijkt dat in 2024 de kasgeldlimiet niet is overschreden.

In 2024 zijn er zes kasgeldleningen aangetrokken, met een hoofdsom variërend van € 5 miljoen tot € 8 miljoen en een rentetarief van 3,95% in mei 2024 tot 3,2% in november 2024.

Renterisiconorm

De renterisiconorm heeft tot doel om binnen de portefeuille aan langlopende leningen een overmatige afhankelijkheid van de rente in een zeker jaar te voorkomen. Om dat te bereiken mag het totaal aan renteherzieningen en aflossingen op grond van deze norm niet meer dan 20% zijn van het begrotingstotaal. In 2024 is dit voor Alblasserdam € 13,1 miljoen. Uit onderstaande berekening komt naar voren dat de gemeente Alblasserdam in 2024 binnen de renterisiconorm heeft geopereerd.

Tabel Toetsing renterisiconorm 2024

Renterisiconorm		<i>bedragen x € 1.000</i>
Renterisico's	2024	
Renteherzieningen	€ -	
Aflossingen	€ 10.041	
Renterisico	€ 10.041	
Berekening renterisiconorm		
Begrotingstotaal 2024	€ 65.617	
Percentage cf. regeling	20%	
Renterisiconorm	€ 13.124	
Toetsing renterisico aan norm:		
Renterisico 2024	€ 13.124	
Aflossingen 2024	€ 10.041	
Ruimte boven de norm	€ 3.083	

Kredietrisico's

De gemeente Alblasserdam loopt kredietrisico op uitzettingen (o.a. verstrekte geldleningen) en op leningen waarop door haar een borgstelling is afgegeven.

Tabel Overzicht kredietrisico's

Verstrekte leningen en borgstellingen		bedragen x € 1.000,-	
Categorie		Per 1-jan-2024	Per 31-dec-2024
Uitzettingen		3.057	2.582
Borgstellingen	Direct	7.896	7.354
	Indirect	61.823	70.871
Totaal		69.719	78.225

Het in bovenstaande tabel weergegeven bedrag aan uitzettingen per 31 december 2024 van € 2.582.000,- kan als volgt worden gespecificeerd:

- GR Souburgh: € 2.374.000 (5 leningen)
- Beheersstichting Sport Alblasserdam*: € 62.000 (1 lening)
- Sporthal Molenzicht: € 100.000
- VvE Van Eesterensingel 15-49: € 47.000

*Beheersstichting Sport Alblasserdam: per 1 januari 2024 zijn 2 leningen van in totaal € 200.000 restschuld beëindigd. Deze leningen zijn destijds verstrekt voor de aanschaf en installatie van zonnepanelen. Per 1 januari 2024 is er een nieuwe huurovereenkomst tussen BSSA en de gemeente waarbij uitgegaan wordt dat de zonnepanelen in eigendom overgaan naar de gemeente (verhuurder). Daarnaast stond de gemeente per 31 december 2024 voor in totaal € 78,2 miljoen garant. Hiervan had € 70,9 miljoen betrekking op de achtervangpositie in het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (indirecte borgstelling). Gezien de zekerheidsstructuur is hieraan een relatief laag risico verbonden. Sinds 1 augustus 2021 geldt een nieuwe achtervangovereenkomst. De wijzigingen die zijn doorgevoerd in deze nieuwe overeenkomst leidt tot een andere toerekening van de achtervangpositie aan de gemeente. Dit betekent dat als een lening voor 1 augustus 2021 is afgesloten deze voor 100% meetelt in de verdeelsleutel (dit is identiek aan de systematiek van vorig jaar). Is de lening na 1 augustus 2021 afgesloten, dan is de verdeelsleutel gelijk aan het percentage van marktwaarde van het DAEB-bezit van de betreffende corporatie dat in de gemeente Alblasserdam ligt. Daarnaast is nieuw dat de gemeente borg staat voor een obligolening. Deze lening kan worden aangesproken indien er geld nodig is om grote verliezen te dekken en de obligoheffing van corporaties niet voldoende is.

Het bedrag aan directe borgstellingen bedroeg per 31 december 2024 € 7,4 miljoen. Met als grootste borgstellingen:

- HVC Alkmaar (0,67%-belang; 'getrapt' via GR Gevudo) € 3,4 miljoen;
- Stichting Sporthal Molenzicht € 2,4 miljoen;
- Stichting Waardenburgh: € 1,4 miljoen;

Schatkistbankieren

In 2024 mocht de gemeente bij het verplicht schatkistbankieren een bedrag van 2% van het begrotingstotaal buiten de Schatkist houden, het zogenoemde drempelbedrag. Het drempelbedrag mag als gemiddeld creditbedrag per kwartaal niet overschreden worden. In onderstaande tabel staat per kwartaal aangegeven wat het gemiddelde positieve banksaldo was. Hieruit blijkt dat in 2024 het drempelbedrag niet is overschreden.

Tabel Benutting drempelbedrag Schatkistbankieren

Berekening drempelbedrag SKB 2024:		<i>bedragen x € 1.000</i>			
Begrotingstotaal	€	65.617			
Relevant percentage		2,00%			
Drempelbedrag (afgerond)	€	1.313			
Buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	€	72	€ 792	€ 1.104	€ 285
Drempelbedrag	€	1.313	€ 1.313	€ 1.313	€ 1.313
Ruimte onder drempelbedrag	€	1.241	€ 521	€ 209	€ 1.028
Overschrijding van het drempelbedrag	€	-	€ -	€ -	€ -

In 2024 werd er rente vergoed op positieve banksaldo's en de schatkistrekening bij het Rijk en was er rente verschuldigd op negatieve banksaldo's.

5. Bedrijfsvoering

Organisatieontwikkeling

In 2024 is onze missie en visie geactualiseerd. Dit na een zorgvuldig proces waarbij alle teams van onze organisatie betrokken waren.

Missie: Alblasterdam, nabij en betrouwbaar. Wij maken het verschil in, met en voor de samenleving. Het bestuur kan op onze organisatie bouwen. Wij werken in het algemeen belang en houden oog voor het individu.

Visie: Wij zijn verbonden met de samenleving en kennen lokale behoeften. Dat stelt ons in staat dagelijks het verschil te maken voor en met inwoners, bedrijven en partners. Wij voeren onze taken, zelf of met partners, transparant en professioneel uit. Wij zijn ons bewust van wat er in de toekomst op ons afkomt en handelen daar naar.

Binnen de teams is opgehaald wat de knelpunten zijn en wat er goed gaat. We zijn gestopt met het werken vanuit programmalijnen om meer focus aan te brengen. De werkgroep Vitaliteit is wel in stand gehouden. We zijn aan de slag gegaan met verschillende prioriteiten vanuit verbeterteams. Er wordt gewerkt vanuit een aantal pijlers:

1. *Organisatiestructuur en functiehuis:* in deze pijler werken we aan een organisatiestructuur die past bij onze opgaven, die herkenbaar is en korte lijnen (tussen beleid en uitvoering) stimuleert. We willen functies met heldere rollen en verantwoordelijkheden en bijpassende salarissen om medewerkers te binden en boeien.
2. *Organisatieontwikkeling, teamontwikkeling en vakontwikkeling:* deze tijd vraagt om een organisatie die inspeelt op nieuwe omstandigheden en financiële uitdagingen. Daarom is het belangrijk om aandacht te hebben voor behoud en ontwikkeling van kennis en kunde. We richten ons daarbij op organisatieontwikkeling, teamontwikkeling en vakontwikkeling.

Duurzame inzetbaarheid

We houden gezond en veilig werken nauwlettend in de gaten, onder andere door de uitvoering en opvolging van de RI&E (risico-inventarisatie en evaluatie) en het implementeren van beleid gericht op een gezonde en veilige werkomgeving. In 2024 onderging de Buitendienst een Preventief Medisch Onderzoek (PMO). Een PMO geeft inzichten om inzetbaarheid te vergroten en uitval te voorkomen. Samen met onze arbodienstverlener werkten we aan het verder professionaliseren van de Sociaal Medische Overleggen (SMO) en onze samenwerking. Daarnaast is het regionaal beleid gezond en veilig werken aangepast aan de nieuwe uitgangspunten zoals opgenomen in de cao gemeenten.

Duurzame inzetbaarheid is een vast onderwerp binnen onze gesprekscyclus, waarmee we eigen regie stimuleren. Vanuit de werkgroep Vitaliteit organiseerden we diverse activiteiten in 2024, gericht op zelfbewustzijn, fysiek welzijn, mentaal welzijn en sociaal welzijn. Dit alles draagt bij aan het bevorderen van duurzame inzetbaarheid binnen onze organisatie.

Integriteit

We hebben het regionale integriteitsbeleid en bijbehorende regelingen geactualiseerd en vastgesteld. Daarnaast is er onderzoek gedaan naar een regionaal meldpunt integriteit. Tevens hebben we nieuwe vertrouwenspersonen aangesteld en hebben we het afleggen van de eed/belofte verder geprofessionaliseerd. In 2025 zal het regionaal meldpunt integriteit van start gaan en wordt de rol van Integriteitscoördinator binnen onze eigen organisatie verder vormgegeven.

Ziekteverzuim

Om ziekteverzuim te verkorten of te voorkomen, signaleren leidinggevenden vroegtijdig (dreigende) disbalans bij medewerkers en verwijzen we medewerkers door naar de praktijkondersteuner bedrijfsarts. Daarnaast wordt preventief maatwerk geboden aan medewerkers om eerder te kunnen stoppen met werken.

Het verzuimpercentage en de meldingsfrequentie is net als in 2024 lager dan het landelijke gemiddelde van 6,3%. Het ziekteverzuimpercentage is wel licht gestegen van 4,68% in 2023 naar 5,14% in 2024. Ook de meldingsfrequentie, het gemiddeld aantal keer dat medewerkers zich per jaar ziekmelden, is iets gestegen van 0,84 in 2023 naar 0,89 in 2024.

Een groot deel van het ziekteverzuim wordt veroorzaakt door niet werk gerelateerd, langdurig verzuim. We bieden maatwerk om medewerkers te ondersteunen bij zorgvuldige re-integratietrajecten.

Formatie en personeelskosten

De formatie van de ambtelijke organisatie is per 31 december 2024 101,4 fte, de bezetting is 89,7 fte. Er bestaat dus nog 11,7 fte aan vacatures en deze zijn moeilijk vervulbaar vanwege de krapte op de arbeidsmarkt. Dit betreffen functies o.a. op het gebied van financiën, ruimtelijke ontwikkeling en management. Hiervan is 8 fte ingevuld via inhuur inclusief 3 trainees die na 1,5 jaar detachering bij ons in dienst treden.

Hieronder volgt een overzicht van de personeelskosten van de ambtelijke organisatie, met een bijbehorende toelichting.

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begroting 2024	Rekening 2024	Saldo 2024
Kosten eigen personeel	9.258	8.464	794
Kosten inhuur voor vacatures	380	1.122	-742
Doorbelaste salariskosten	6.313	5.614	699
Subtotaal personeelslasten	15.952	15.201	751
Dekking personeelskosten	-5.691	-5.331	-360
Totaal inclusief dekking	10.261	9.869	391

De kosten van eigen personeel omvatten naast salarissen ook uitgaven voor opleiding, ontwikkeling en werving. De ontwikkeling van deze kosten wordt periodiek gemonitord en waar nodig bijgesteld via de bestuursrapportages. Ten opzichte van de begroting zijn de kosten voor eigen personeel lager uitgevallen, terwijl de inhuurkosten voor vacatures zijn toegenomen. Dit komt doordat op meerdere formatieplaatsen inhuur is ingezet ter vervanging van eigen personeel. Daarnaast is de dekking van personeelskosten lager dan begroot, aangezien in de begroting werd uitgegaan van een hogere dekking via projecten. Deze is achtergebleven door een lager investeringsvolume dan verwacht.

Kosten raad, griffie en accountant

In het onderstaande overzicht zijn de kosten van de raad, accountant, griffie en rekenkamer inzichtelijk gemaakt.

Omschrijving	Begroting 2024	Rekening 2024	Saldo 2024
Raad	408.000	401.000	7.000
Accountant	94.000	87.000	7.000
Griffie	287.000	276.000	11.000
Totaal	789.000	764.000	25.000

Regionale samenwerking

Binnen het samenwerkingsverband Smart Delta Drechtsteden is in 2024, op basis van een uitgebreide analyse en advies van Common Eye, het rapport *Doorontwikkeling Samenwerking Drechtsteden* vastgesteld. Dit rapport heeft knelpunten in de huidige samenwerking in kaart gebracht en formuleerde concrete adviezen om de effectiviteit en slagkracht van de samenwerking te verbeteren. De belangrijkste aanbevelingen waren onder meer:

- **Herpositionering van de bestuurlijke tafels** voor een effectievere besluitvorming.
- **Een 'open samenwerking'**, waarbij ook andere gemeenten en Triple Helix-partners (bedrijfsleven en onderwijs) beter betrokken worden.
- **Het versterken van de bestuurlijke en ambtelijke regiekamers**, om meer sturing en eigenaarschap te creëren binnen de samenwerking.
- **De groeiagenda vertalen naar een groeiperspectief**, zodat deze flexibeler en beter afgestemd wordt op de lokale en regionale opgaven.

In de tweede helft van 2024 is gestart met de uitvoering van deze adviezen. Het transitieplan *Banden Maken* vormt de leidraad voor de implementatie. Dit plan richt zich op de gefaseerde invoering van de voorgestelde wijzigingen en vraagt om actieve betrokkenheid van alle gemeenten. Ook Alblasserdam heeft zich in 2024 ingezet om bij te dragen aan deze doorontwikkeling, met specifieke aandacht voor:

- **Een goede balans tussen lokale belangen en regionale ambities**, zodat Alblasserdam voldoende grip houdt op de uitvoering van regionale afspraken.
- **Heldere spelregels voor samenwerking**, zodat duidelijk is hoe regionale afspraken vertaald worden naar lokale uitvoering.
- **Gerichte samenwerking per thema**, waarbij maatwerkcoalities worden gevormd in plaats van een generieke 'one size fits all'-aanpak.

De implementatie van de nieuwe werkwijze loopt door in 2025, waarbij de bestuurlijke tafels opnieuw worden ingericht, de regiekamers verder worden versterkt en het groeiperspectief verder wordt uitgewerkt. De gemeente Alblasterdam blijft zich actief inzetten om deze samenwerking te verbeteren en ervoor te zorgen dat regionale samenwerking daadwerkelijk toegevoegde waarde biedt voor onze inwoners en ondernemers.

De servicegemeente Dordrecht (SGD) is van start gegaan op 1 januari 2022. In 2024 heeft er een evaluatie van de bedrijfsvoeringstaken van het SGD plaatsgevonden. Het Strategisch Afnemersberaad (SAB) heeft na oplevering van de eindrapportage een aantal malen gesproken over de daarin opgenomen adviezen. Die zijn gecombineerd met de tussentijdse uitkomsten van het project om te komen tot 'hoogwaardige dienstverlening met een transparante financiering'. Het SAB heeft daarbij als belangrijkste aandachtspunten benoemd:

- Een heroriëntatie op de samenwerkingsverhouding: de wijze waarop we ons tot elkaar willen verhouden in de samenwerking op met name bedrijfsvoering;
- Het formuleren van realistische ambities om te komen tot meer focus in de dienstverlening

Dit heeft geleid tot een voorstel onderlinge samenwerking SGD. Voor Alblasterdam is regionale samenwerking heel belangrijk en maken hierbij de afweging wat de toegevoegde waarde is van de samenwerking op financieel, efficiency en inhoudelijk gebied. En zien in het voorstel een goede basis voor voortzetting van de samenwerking. In december zijn de uitgangspunten voor de onderlinge samenwerking vastgesteld.

Het SGD is verder aan de slag gegaan met het project hoogwaardige dienstverlening met transparante financiering waar Alblasterdam aan de projectgroep en de werkgroep producten- en dienstencatalogus deelneemt. Het doel van dit project is een transparante en breed gedragen wijze van dienstverlening en financiering van de SGD. Het project loopt in 2025 verder door.

Communicatie, participatie en bestuursstijl

In 2024 droeg het team communicatie bij aan de verbinding tussen inwoners, ondernemers en de gemeente over diverse onderwerpen, waaronder Kansrijk, opvang Oekraïners, Berging Hawker Typhoon, klimaatweek, activiteiten in de Rederij, Wipmolen en diverse evenementen en reconstructies. Er hebben participatietrajecten plaatsgevonden zijn er berichten opgesteld voor website, Klaroen en sociaal media, contacten met de media en persvragen beantwoord. Onze prioriteiten werden gekozen op basis van de college-opgaven en deze werden ook gedeeld met het managementteam. Op die manier hebben we bijgedragen aan een hechtere relaties binnen en buiten.

De gemeentewebsite en de website van de Rederij zijn onderzocht op toegankelijkheid en hebben beiden de toegankelijkheidsstatus B ontvangen en betekent dat de website gedeeltelijk voldoet. We hebben inmiddels een aantal maatregelen genomen om onze toegankelijkheid verder te verbeteren en dit staat ook aangegeven op onze website.

Informatieveiligheid en Privacy

Om een goed beeld te krijgen van hoe de gemeente omgaat met Privacy en Informatiebeveiliging, voeren we diverse audits uit. De bekendste hiervan is de ENSIA, waarover het college en de raad door middel van onder andere een bestuursrapportage geïnformeerd worden. We integreren de verantwoording van deze audits zoveel mogelijk in de P&C cyclus van de gemeente. De gemeente is verantwoordelijk voor de kwaliteit van informatieveiligheid en de veiligheid van de verwerkingen met persoonsgegevens. Het privacy beleid en strategisch informatiebeveiligingsbeleid zijn beiden in 2024 geactualiseerd en worden in 2025 vastgesteld. Voor het vergroten van bewustwording en bewustzijn rondom informatiebeveiliging en privacy blijven wij aandacht besteden aan deze onderwerpen door middel van trainingen, berichten op intranet en via mail.

Informatiemanagement (IM)

Het is van belang om te focussen op dat wat ons verder helpt binnen de digitale wereld. Door medewerkers mee te nemen in informatiemanagement (IM) en informatiebeveiliging (IB) kunnen wij de juiste vertaalslag maken naar de dagelijkse praktijk en werkzaamheden. Het afgelopen jaar hebben wij gefocust op de volgende hoofdthema's: digitalisering, innovatie, stevig fundament, data gestuurd (gedreven) werken en integraal werken.

In 2024 zijn de drie grote deelprojecten van het programma ICT Beweegt afgerond: Digitale Werk Ruimte (DWR), datamigratie en de transitie van het rekencentrum. De adoptie en innovatie van de DWR wordt in 2025 gecontinueerd. Binnen de Drechtsteden wordt gewerkt aan het verstevigen van IM en de bijbehorende adviesfuncties. In 2025 wordt aan deze opgave verder gebouwd.

De ontwikkelingen op het gebied van automatisering staan niet stil. Denk hierbij aan onderwerpen zoals Common Ground, vervangen hardware, software implementaties, optimalisaties, archiveren enzovoort. Daarnaast hebben onder andere de volgende landelijke projecten impact op IM en dus de gehele organisatie: Wet Open Overheid (WOO), Besluit Digitale Toegankelijkheid Overheid (BDTO), Omgevingswet en Wet Modernisering Elektronisch Bestuurlijk Verkeer (WMEBV).

Juridische kwaliteitszorg

Het investeren in de juridische kwaliteit van de organisatie is een doorlopend proces. Binnen alle relevante onderdelen van de organisatie worden de medewerkers jaarlijks getraind in de Algemene Wet bestuursrecht. Vanuit het juridisch kenniscentrum in Dordrecht worden doorlopend juridische trainingen aangeboden, waar alle medewerkers van de gemeente gebruik van kunnen maken. Voorstellen aan raad en college worden gecontroleerd op juridische kwaliteit. Waar nodig wordt de organisatie hierop aangesproken en bijgestuurd.

Het overzicht aan gemeentelijke regelgeving is compleet en actueel op overheid.nl.

De Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer geeft inwoners en bedrijven het recht om digitaal te corresponderen met de gemeente. Voor alle officiële berichten die inwoners en bedrijven aan de gemeente verzenden, moet een kanaal worden aangewezen waar gebruik van kan worden gemaakt. De wet is uitgesteld tot in ieder geval 1 januari 2026. Reeds in 2024 zijn de eerste voorbereidingen getroffen, zoals het inventariseren van de bestaande kanalen, de beschikbare e-formulieren. In 2025 wordt de inwerkingtreding verder voorbereid.

Rechtmatigheidsverantwoording

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 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht. Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de Raad bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1,6 miljoen. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Begrotingscriterium	Bedragen x € 1.000
1A. Overschrijding lasten programma's	99
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	244
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	0
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld	0
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	343
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid vermelden en verwijzen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	99
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden	244
Voorwaardecriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	3.401
M&O criterium	
Geen bevindingen	
Totaal onrechtmatigheden	3.744
Verantwoordingsgrens	1.623

Begrotingscriterium

Alle begrotingsoverschrijdingen (bruto) op de totale lasten per begrotingsprogramma (en daarmee overeenstemmende balansmutaties) onrechtmatig als deze lasten in strijd zijn met een wettelijke bepaling of met het beleid van de Raad. Overschrijding van budgetten binnen wet- en regelgeving en passend bij de uitvoering van het beleid van de Raad zijn niet onrechtmatig (netto).

Overschrijding lasten begrotingsprogramma's en investeringskredieten

In 2024 is er bij de begrotingsprogramma's sprake geweest van een overschrijding van € 0,1 miljoen aan de lastenkant. In overeenstemming met de financiële verordening artikel 12 lid 4 is € 0,1 miljoen hiervan acceptabel. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting op de baten en lasten in de jaarrekening en bij de programmamaverantwoording. Daarnaast is er in 2024 op de kredieten een bedrag van €0,2 miljoen overschreden.

We blijven gericht inzetten op een zorgvuldige monitoring van investeringskredieten, budgetramingen en de bijbehorende realisatie, waarbij continue procesverbetering onze blijvende aandacht heeft.

Voorwaardencriterium

Bij dit criterium gaat het om toepassing van de eisen en voorwaarden die worden gesteld aan financiële (beheers)handelingen. Die eisen en voorwaarden hebben betrekking op doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden bewijsstukken, recht, hoogte en duur.

Wij hebben vastgesteld dat er onrechtmatigheden zijn voor een bedrag van € 3,4 miljoen doordat de Europese aanbestedingsrichtlijnen niet juist zijn toegepast.

Hieronder wordt een toelichting gegeven.

Algemeen:

Een budgethouder die een werk, levering of dienst afneemt bij een leverancier, dient zich af te vragen op welke wijze de afname moet worden aanbesteed. Hiervoor is er binnen de gemeente een inkoopbeleid die moet waarborgen dat de regels worden gevolgd. In 2024 is voor een bedrag van € 3,4 miljoen ingekocht waarbij de Europese aanbestedingsrichtlijnen niet juist zijn toegepast.

Toelichting aanbesteding en inkopen

Onderstaand treft u een overzicht aan van de geconstateerde onrechtmatigheden in het aanbestedings- en inkoopproces over het jaar 2024, onderverdeeld per categorie.

Opvang Oekraïners

Als Gemeente hebben we ruim twee jaar te maken met opvang Oekraïners. We hebben hiervoor verschillende locaties beschikbaar gesteld. Deze locaties worden beveiligd en schoongemaakt door een beveiligingsbedrijf en schoonmaakbedrijf. Waar in 2022 sprake was van dwingende spoed geldt dit in 2023 en 2024 niet meer. Hierdoor bedraagt de totale onrechtmatigheid in deze categorie voor boekjaar 2024 € 2,5 miljoen (2023 bedroeg de totale onrechtmatigheid € 3,4 miljoen). In het najaar van 2025 is een start gemaakt om deze opdracht op de markt te zetten conform de EU aanbestedingswetgeving.

Inhuur

Bij inhuur bij vier leveranciers is er een onrechtmatigheid geconstateerd. De opdrachten worden grotendeels in Q4 2025 gestopt. Totale onrechtmatigheid in deze categorie voor boekjaar 2024 bedraagt €0,6 miljoen. Overigens heeft €0,1 miljoen betrekking op een doorrekenfout van boekjaar 2023.

Groenonderhoud

Bij de opdrachtverlening aan één leverancier voor het groenonderhoud is een onrechtmatigheid vastgesteld.

Totale onrechtmatigheid 2024: € 0,3 miljoen.

Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium

Misbruik is het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken van gegevens. Met als doel ten onrechte overheidssubsidies of -uitkeringen te ontvangen of niet dan wel een te laag bedrag aan

heffingen aan de overheid te betalen. Oneigenlijk gebruik is het door het aangaan van rechtshandelingen en/of feitelijke handelingen, ontvangen van overheidsbijdragen of het niet dan wel tot een te laag bedrag betalen van heffingen aan de overheid, in overeenstemming met de tekst van de regelgeving maar in strijd met het doel en de strekking daarvan.

Uitkeringen, subsidies en vergunningen gaan alleen naar inwoners, bedrijven en instellingen die daar recht op hebben. Dit wordt getoetst aan wet- en regelgeving en interne integriteitsregelingen en -afspraken. Wij hebben interne procedures om na te gaan dat (belasting-)gelden, subsidies, uitkeringen of bijdragen, enzovoort op de juiste manieren worden ingezet en besteed. Voor verschillende beleidsterreinen hebben wij preventieve en/of repressieve maatregelen. Preventieve maatregelen zijn met name regelgeving, voorlichting en controle vooraf. Repressieve maatregelen zijn controle achteraf en sanctionering.

In 2023 is er overkoepelend beleid voor het voorkomen van misbruik- en oneigenlijk gebruik vastgesteld, deze is voor boekjaar 2024 nog altijd actueel.

Eindconclusie:

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 € 3,7 miljoen bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 1,6 miljoen. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 0,1 miljoen acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

6. Verbonden partijen

Inleiding

De gemeente Alblasserdam heeft bestuurlijke en financiële belangen in een aantal verbonden partijen zoals gemeenschappelijke regelingen, vennootschappen en stichtingen. In de op 21 april 2015 vastgestelde Nota Verbonden partijen Alblasserdam 2015 is een verdere beschrijving van het begrip Verbonden partij opgenomen. Ook staat hierin een afwegingskader voor het aangaan van een Verbonden partij en is er een kader en instrumentarium opgenomen voor sturing en toezicht. Op basis van een risicoprofiel en -classificatie wordt aan iedere Verbonden partij een sturingspakket gekoppeld. Bij een hoger risicoprofiel worden zowel voor het college als voor de raad meer instrumenten ingezet.

Overzicht verbonden partijen

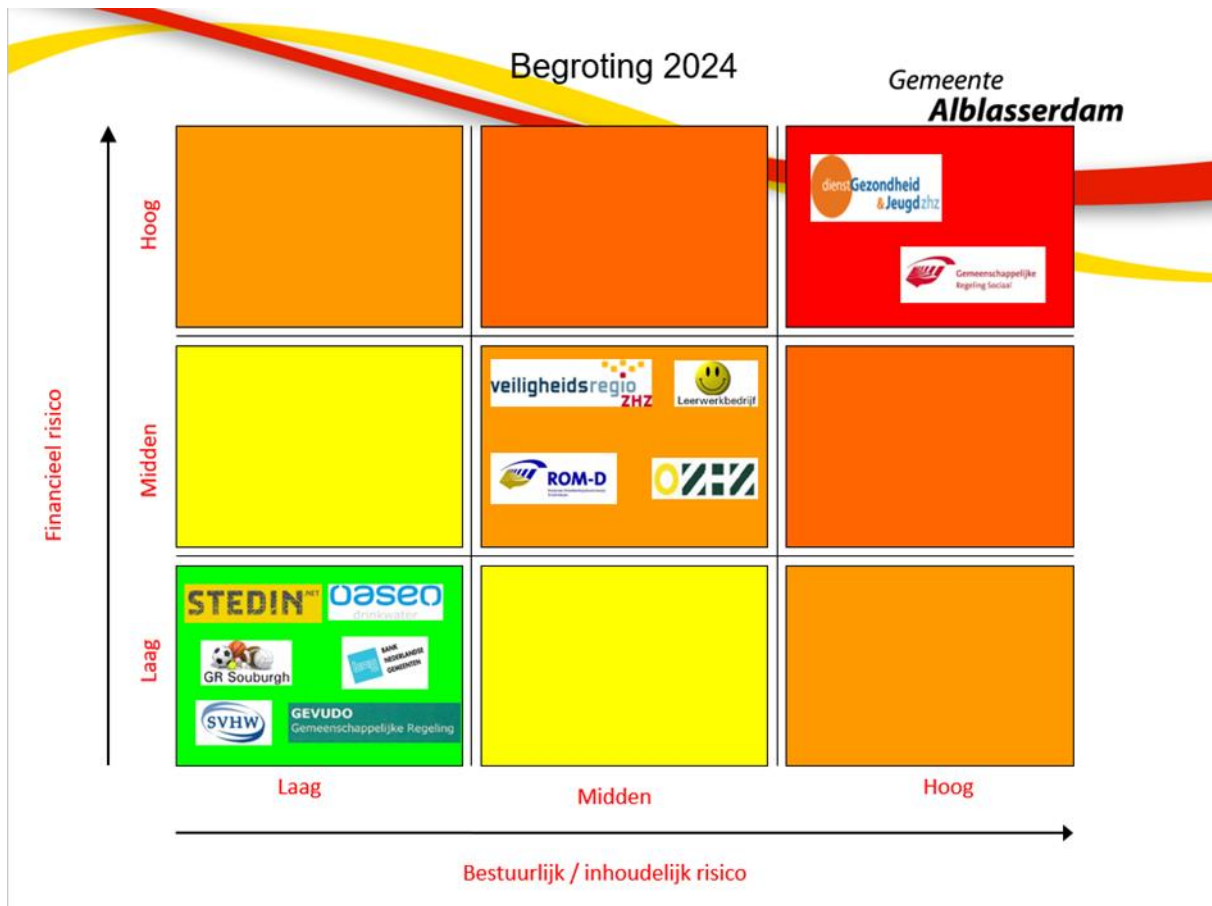
De gemeente Alblasserdam heeft ook in 2024 deelgenomen in de volgende verbonden partijen, waarbij het openbaar belang per partij is weergegeven.

Verbonden partij	Vestigingsplaats	Openbaar belang
1. Gemeenschappelijke Regeling Sociaal (GRS)	Dordrecht	De GRS behartigt de belangen op het gebied van de Inkomensvoorzieningen en participatie. De GR voert de taken uit die de gemeenten hebben overgedragen. Specifieke wensen vanuit de gemeenten kunnen via maatwerk of dienstverleningsovereenkomsten worden uitgevoerd. De activiteiten op het gebied van de sociale werkvoorziening zijn per 1 januari 2023 eveneens belegd bij de GRS.
2. Gemeenschappelijke Regeling Dienst Gezondheid en Jeugd (DGJZH)	Dordrecht	Het in algemene zin behartigen van belangen op het terrein van: publieke volksgezondheid, onderwijs, jeugdzorg, maatschappelijke zorg, geneeskundige hulpverlening.
3. Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid	Dordrecht	Het in algemene zin behartigen van belangen op het terrein van brandweerzorg, rampenbestrijding, crisisbeheersing, centrale post ambulancevervoer, geneeskundige hulpverlening (bij ongevallen en rampen).
4. Gemeenschappelijke regeling Sportpark Souburgh	Alblasserdam	Het in stand houden en exploiteren van een sportpark met alle daarbij behorende voorzieningen, zoals terreinen, gebouwen en andere accommodaties, een en ander binnen het gebied als aangegeven op de bij deze regeling behorende gewaarmerkte tekening.
5. Samenwerkingsverband Vastgoedinfo, Heffing en Waardebepaling (SVHW)	Klaaswaal	Een zo doelmatig mogelijke uitvoering van werkzaamheden met betrekking tot: de heffing en invordering van belastingen; de uitvoering van de Wet waardering onroerende zaken; de administratie van vastgoedgegevens; het verstrekken van vastgoedgegevens aan de deelnemers en derden.
6. GR Omgevingsdienst	Dordrecht	De Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid ondersteunt de deelnemende regiogemeenten en de Provincie Zuid-Holland bij de uitvoering van hun taken op het gebied van het omgevingsrecht in het algemeen en de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht in het bijzonder, alsmede de taken op het terrein van vergunningverlening, toezicht en handhaving en op grond van de in artikel 5.1 van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht genoemde wetten.
7. Gemeenschappelijke Regeling Gevudo	Dordrecht	Het behartigen van aandeelhoudersbelangen van de deelnemers in NV Huisvuilcentrale Alkmaar (HVC). Doel is om vanuit milieuverantwoord afvalbeheer een bijdrage te leveren aan een duurzame leefomgeving.
8. Stedin	Rotterdam	Regionale Nederlandse netbeheerder, die verantwoordelijk is voor het transport van elektriciteit en gas.
9. Oasen	Gouda	Het (doen) exploiteren van een of meer waterleidingbedrijven en laboratoria.
10. Bank Nederlandse gemeenten	Den Haag	Uitoefening van het bedrijf van bankier ten dienste van overheden. De Bank Nederlandse Gemeenten biedt financiële diensten op maat, zoals kredietverlening, betalingsverkeer, advisering, elektronisch bankieren en beleggen.

Verbonden partij	Vestigingsplaats	Openbaar belang
11. Rom-D	Dordrecht	De doelstelling van de ROM-D is het versterken en uitbouwen van de regionale economie, in die zin dat een permanente toekomstige meerwaarde ontstaat en tenminste aansluiting wordt gevonden bij de landelijke ontwikkeling.

Risicoclassificatie

Om te bepalen welk sturing- en toezichtpakket van toepassing is, is bij de begroting 2024 een risicoanalyse uitgevoerd en is voor 2024 het onderstaande risicoprofiel bepaald.



Sturingsarrangement

Het sturingspakket, volgend uit de risico-classificatie voor de betreffende Verbonden partij, bestond in 2024 uit:

Risico-classificatie	Verbonden partijen	Sturings- en toezichtsarrangementen
1. Laag	Stedin, Oasen, GR Souburgh, SVHW, BNG, Gevudo	Basis pakket
2. Gemiddeld	OZHZ, Rom-D, VRZHZ	Plus pakket
3. Hoog	DG&J ZHZ (*), GR Sociaal	Compleet pakket

(*) Gelet op het hoge financiële risico is voor de DG&J, onderdeel Jeugd 'maatwerk' afgesproken. Naast de sturingsarrangementen van het compleet pakket zal de raad geïnformeerd worden over inhoudelijke stukken met inspanningen die gericht zijn op het grip krijgen op de financiën.

Inhoud Sturingsarrangementen

Hieronder staat de feitelijke invulling van de sturingsarrangementen beschreven, gekoppeld aan de sturende en beheersende rollen van de raad en het college.

	Kaderstellende rol (= sturen)	Controlerende rol (=beheersen)
Basis pakket	- begroting verbonden partij met ambtelijk advies bespreken in <u>college</u> - in de gemeentelijke begroting wordt jaarlijks een actuele risicoanalyse verbonden partijen opgenomen + bepaling welke pakketten gelden voor welke verbonden partijen + voor welke verbonden partijen maatwerk wordt afgesproken, dit wordt door de <u>raad</u> vastgesteld - begroting van de verbonden partij wordt voor zienswijze aan de <u>raad</u> voorgelegd - jaarlijkse bijeenkomst waarin risicoanalyses verbonden partijen worden besproken tussen <u>college</u> en <u>raad</u>	- jaarrekening verbonden partij met ambtelijk advies bespreken in <u>college</u> - in de jaarrekening wordt door het <u>college</u> verantwoording afgelegd aan de <u>raad</u> over de verbonden partijen - actieve informatieplicht: bij belangrijke tussentijdse ontwikkelingen informeert het <u>college</u> de <u>raad</u> via burap's of RIB
Plus pakket	hogere frequentie bestuurlijke en ambtelijke overleggen	- alle P&C documenten verbonden partijen (ook burap's) worden met ambtelijk advies besproken in <u>college</u> - in gemeentelijke burap wordt door het <u>college</u> verantwoording afgelegd aan de <u>raad</u> over de verbonden partijen met risicoclassificatie 'gemiddeld' of hoger
Compleet pakket	- nog hogere frequentie bestuurlijke en ambtelijke overleggen - er wordt een actieve dialoog tussen de <u>raad</u> en de verbonden partij georganiseerd door bijvoorbeeld de directie uit te nodigen in de <u>raad</u>	- het <u>college</u> informeert de <u>raad</u> via een RIB over de P&C documenten van de verbonden partij - zo nodig wordt de <u>raad</u> tussentijds geïnformeerd (ook buiten P&C documenten om)

Financiële informatie per verbonden partij

Voor de feiten en cijfers is in onderstaande tabel gebruikt gemaakt van de cijfers van de verbonden partij van de concept jaarrekening 2024.

Verbonden partijen Bedragen x € 1.000	Financieel belang €	Eigen vermogen 1-1-2024	Eigen vermogen 31-12- 2024	Vreemd vermogen 1-1-2024	Vreemd vermogen 31-12-2024	Financieel resultaat 2024 Alblasserdam
Gemeenschappelijke Regelingen						
1 GR Sociaal	17.670	250	700	56.639	62.040	0
2 GR Dienst Gezondheid & Jeugd	8.775	2.676	4.009	31.899	29.121	0
3 GR Veiligheidsregio	1.772	10.356	9.673	89.772	84.739	0
4 GR Souburgh	495	62	62	2.592	2.374	105
5 SVHW	270	1.450	3.355	10.328	29.834	48
6 GR Omgevingsdienst	1.826	655	988	7.865	12.564	0
7 GR Gevudo	0	30	30	0	0	0
8 Stedin Holding (NV)	1.353	3.221.000	3.370.000	4.364.000	4.362.000	234
9 Oasen (NV) 2023	8	128.100	125.600	244.600	221.955	0
10 BNG (NV)	21	4.721.000	4.777.000	110.819.000	123.164.000	20
11 ROM-D Holding	94	4.746	4.607	2.201	2.201	0
12 ROM-D Dordtse Kil III CV	121	14.257	14.555	37	183	0

7. Grondbeleid

Inleiding

De paragraaf grondbeleid geeft inzicht in de volgende zaken:

- Een visie op het grondbeleid in relatie tot de te realiseren doelstellingen;
- Een aanduiding van de wijze waarop het grondbeleid wordt uitgevoerd;
- Een prognose van de te verwachten resultaten van de grondexploitatie;
- Een onderbouwing van een eventuele winstneming;
- De beleidsuitgangspunten m.b.t. de reserves voor grondzaken.

Huidig grondbeleid

De belangrijkste financiële uitgangspunten zijn vastgelegd in de Financiële verordening van de gemeente Alblasterdam. Hierin staat opgenomen dat aparte nota's worden opgesteld voor winst- en verliesneming en voor weerstandsvermogen en risicomanagement.

In april 2019 heeft de raad ingestemd met de beleidslijn om het grondbeleid, zoals dat was vastgelegd in de Nota Grond- en vastgoedbeleid en de Nota Prijsbeleid en Vastgoed uit 2013, te continueren. In december 2024 is een nieuwe Nota Grondbeleid in de gemeenteraad vastgesteld.

Het grondbeleid van de gemeente Alblasterdam kenmerkt zich door een faciliterende rol voor de gemeente waarbij het begrip uitnodigingsplanologie centraal staat. De gemeente neemt het initiatief als procesregisseur, maar ziet niet automatisch een rol voor zichzelf met betrekking tot grondverwerving en het lopen van financiële risico's. Het uitgangspunt blijft daarom een "faciliterend grondbeleid, tenzij...". Daarbij behoudt de gemeente ruimte om ook actief grondbeleid te voeren in het geval dit noodzakelijk is om een beleidsdoel te realiseren.

Actieve grondexploitaties worden uitgevoerd bij ontwikkelingen met groot maatschappelijk en/of politiek belang, die niet door de markt worden opgepakt. Voor gronden die geen beleidsdoel ondersteunen, is eigendom niet noodzakelijk en neemt de gemeente een faciliterende houding aan.

Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 januari 2024 is het wettelijk kader voor kostenverhaal bij gebiedsontwikkelingen gewijzigd. Het exploitatieplan is komen te vervallen; in plaats daarvan is publiekrechtelijk kostenverhaal geïntegreerd in het omgevingsplan, de omgevingsvergunning of het projectbesluit.

De gemeente blijft inzetten op anterieur kostenverhaal via privaatrechtelijke overeenkomsten, waarbij kosten en prestaties van zowel de gemeente als de initiatiefnemer transparant worden vastgelegd. Indien het niet lukt om kosten vooraf te verhalen, kan de gemeente publiekrechtelijk kostenverhaal toepassen. Onder de Omgevingswet zijn hiervoor twee systemen geïntroduceerd: kostenverhaal met tijdvak (voor ontwikkelingen met een duidelijke einddatum) en kostenverhaal zonder tijdvak (voor organische ontwikkelingen zonder vastomlijnd eindbeeld).

Tenslotte biedt de Omgevingswet de mogelijkheid om financiële bijdragen te vragen voor ruimtelijke ontwikkelingen, zowel op vrijwillige basis als verplicht. Deze bijdragen kunnen worden ingezet voor investeringen in voorzieningen en ruimtelijke ontwikkelingen die ten goede komen aan zowel huidige als toekomstige bewoners en gebruikers.

Daarnaast zijn in deze nota's de kaders voor grond- en vastgoedzaken vastgelegd en is een aantal specifieke uitgangspunten voor de grondexploitaties geformuleerd. Deze zijn:

- Jaarlijks worden de BIE's (bouwgronden in exploitatie) geactualiseerd;
- Verliezen worden direct genomen en worden verwerkt in verliesvoorzieningen;
- Winsten in projecten worden pas genomen bij afsluiten van de projecten;
- Tussentijds winstnemen op positieve grondexploitaties vindt plaats naar rato van gemaakte kosten en opbrengsten, waarbij rekening wordt gehouden met projectspecifieke risico's;
- Bij aanvang van projecten wordt grond gewaardeerd op inbrengwaarde;
- Er vindt geen directe verevening plaats tussen projecten;
- De weerstandsratio dient tussen 1,0 en 1,4 te zijn;
- De verantwoordelijkheid van het grondbeleid ligt bij de portefeuillehouder financiën;
- Projectwethouders zijn integraal (dus ook financieel) verantwoordelijk voor de projecten waar zij bestuurlijk opdrachtgever van zijn.

Toelichting actieve grondexploitaties 2024

De gemeente had in 2024 drie bouwprojecten waar een grondexploitatie voor geopend is. Voor de ontwikkelingen van deze drie grondexploitatie-projecten wordt een korte toelichting gegeven. Per 31-12-2023 is de grondexploitatie Waterhoven afgesloten, deze grondexploitatie wordt dus niet langer opgenomen in de jaarrekening 2024. De gemeenteraad heeft in februari 2024 de grondexploitatie Flexwoningen de Loopplank vastgesteld, deze grondexploitatie is zodoende voor het eerst opgenomen in de jaarrekening 2024.

Project: Zuidelijk Havengebied

Korte omschrijving van het project:

Het project Zuidelijk Havengebied is in het centrum van Alblasterdam, tussen de jachthaven en de scheepswerf van superjachtenbouwer Oceanco, gelegen. De locatie is ongeveer 1 hectare groot en geruime tijd in gebruik geweest als parkeerterrein en camperstandplaats. Na een lange voorbereidingsperiode met vele publieke en private initiatieven spant de gemeente zich momenteel samen met de ontwikkelcombinatie De Langen en van den Berg/Stevast in om dit gebied te ontwikkelen naar een aantrekkelijk woon-werkgebied en openbare ruimte. Het voorlopige programma bestaat in totaal uit 152 woningen, ca. 1.800 m² BVO commerciële voorziening en 283 parkeerplaatsen.

Resultaten in 2024:

- Medio 2024 is er een nieuwe invulling van het woonprogramma uitgewerkt.
- De kosten- en opbrengstenramingen in de grondexploitatie zijn herzien. Hierbij zijn de geraamde kosten voor de werkzaamheden aan bovenwijkse voorzieningen (kruispunt Marineweg, verleggen nutsleidingen en aanpassingen aan het riool) opgenomen op basis van toerekenbaarheid. Per saldo is het resultaat op de grondexploitatie hierdoor sterk gewijzigd ten opzichte van vorig jaar. Deze kosten hebben een verslechtering van het resultaat van de grondexploitatie als gevolg. Vanwege de onzekerheden in de woningmarkt, de bouwsector en de arbeidsmarkt blijft de winstwaarschuwing voor het Zuidelijk Havengebied van toepassing.

Activiteiten/verwachte resultaten vanaf 2025:

- In februari is het bestemmingsplan vastgesteld door de raad, waarna de ontwikkelaar het definitieve bouwplan en grondbod opstelt.
- Afhankelijk van de (wettelijke) doorlooptijd van de ruimtelijke ordeningsprocedure en mogelijke planaanpassingen ten gevolge van de zienswijzen kan het definitieve plan, grondprijs en bestemmingsplan medio 2025 aan de raad worden aangeboden. Na akkoord van de gemeenteraad kan de grondtransactie worden geëffectueerd en kan worden gestart met de bouw.
- De geprognosticeerde oplevering van het project is gepland in 2027. Een en ander afhankelijk van de doorlooptijd van de ruimtelijke ordeningsprocedure en de dan geldende marktsituatie.

Project: Bedrijvenlocatie Staalindustrieweg

Korte omschrijving project:

De realisatie van 5 bedrijfskavels aan de voormalige woonwagenlocatie aan de Staalindustrieweg.

Resultaten in 2024:

- De gesprekken met de ondernemers over relocatie en huurovereenkomsten (met eventuele optie tot koop) lopen.
- Er is reeds gestart met enkele voorbereidende werkzaamheden voor het bouwrijp maken.

Activiteiten/verwachte resultaten vanaf 2025:

- Begin 2025 zullen schoonmaak- en opruimwerkzaamheden op het terrein worden uitgevoerd naar aanleiding van materiaal dat op het terrein geloosd is.
- Veiligheid en toezicht wordt aangescherpt om bovenstaande in de gaten te houden.
- Gesprekken met ondernemers over huurovereenkomsten lopen.
- Bouw- en woonrijp maken kan in 2025 van start.

Project: Flexwoningen de Loopplank

Korte omschrijving project:

Het project Flexwoningen De Loopplank is een initiatief om het woningaanbod in Alblasterdam te vergroten. Er zullen tijdelijke woningen worden gebouwd op het terrein van De Loopplank aan de

Pieter de Hoochplaats. De flexwoningen zijn bedoeld voor drie doelgroepen: Alblasserdamse starters, spoedzoekers en statushouders. De woningen worden evenredig over de genoemde doelgroepen verdeeld.

Resultaten in 2024:

- De uitwerking van het stedenbouwkundig ontwerp heeft plaatsgevonden, deze heeft ter inzage gelegen bij de raad en zijn zienswijzen op gekomen. De zienswijze nota ligt klaar.
- Er is reeds gestart met enkele voorbereidende werkzaamheden voor het bouwrijp maken.
- Er is een Stimuleringsregeling Flex- en Transformatiewoningen (SFT) subsidie toegezegd voor de realisatie van de flexwoningen.

Activiteiten/verwachte resultaten vanaf 2025:

- Besluitvorming over definitieve vergunning vindt in het voorjaar 2025 plaats.
- Zodra definitieve vergunning is afgegeven, start de bouw- en woonrijpmaak werkzaamheden

Resultaat BIE's

Het totale resultaat op netto contante waarde van de 3 grondexploitaties bedraagt € 2,1 mln negatief.

Ontwikkeling boekwaarde grondexploitaties

De boekwaarde van de actieve grondexploitaties per 1-1-2024 (afgerond) bedroeg € 608.000. In 2024 werd een saldo op uitgaven en inkomsten gerealiseerd à € 844.000,- en werd er geen winst genomen. Dit resulteert in een boekwaarde per 1-1-2024 van € 1.452.000.

Risico's

Met gebiedsontwikkeling zijn risico's gemoeid; daarom zijn voor alle grondexploitaties de mogelijke risico's in beeld gebracht. Een groot deel van deze risico's is gekwantificeerd (Risico = kans x gevolg). Voor elk grondexploitatieproject is vervolgens een risicoprofiel opgesteld.

Voor de verliesgevende grondexploitaties worden de risico's afgedekt via de algemene reserve grondexploitaties. Voor de winstgevende projecten moeten de risico's gedekt worden door de buffer van het positieve saldo mits het risicobedrag het positieve resultaat niet overschrijdt.

In onderstaande tabel zijn de risico's samengevat voor alle grondexploitaties per 1-1-2024. De grondexploitaties kennen een negatief resultaat. De risico's kunnen dus niet worden afgedekt uit het resultaat. Het risicobedrag van € 25.000, - moet worden afgedekt uit de weerstandscapaciteit in de Algemene reserve grondexploitaties.

Grond-exploitatie	Risico's Actualisatie 2024	Mutaties	Risico's 1-1-2025	niet afgedekt uit resultaat
Actieve grondexploitaties	84.000	-	84.000	25.000
Totaal Risico's	84.000	-	84.000	25.000

De risico's zitten met name in mogelijke meerkosten bij het bouw- en woonrijp maken, daarnaast is een aanvullend risico opgenomen voor planvertraging. Voor project Zuidelijk Havengebied zijn de risico's opgenomen als PM, in afwachting van verdere planuitwerking.

Financiële positie grondexploitaties

De totale exploitatieresultaten zijn van invloed op de financiële positie van de gemeente. De gemeente Alblasserdam kent de navolgende reserves en voorzieningen voor grondexploitaties.

- Algemene reserve grondexploitatie
Deze reserve is bedoeld als algemene buffer voor het opvangen van mogelijke tekorten binnen de verschillende grondexploitaties en ter dekking van de risico's van de verliesgevende grondexploitaties. Het saldo per 31-12-2024 is € 776.000.
- Verliesvoorziening grex'en
Als een tekort wordt voorzien in een grex, moet een verliesvoorziening worden getroffen bij resultaatbepaling in de jaarrekening. Per 31-12-2024 was het voorziene verlies € 2.015.000.

Weerstandsvermogen

Het gemeentelijk grondbeleid is een terrein waarbij enerzijds de gewenste gemeentelijke koers richtinggevend is maar anderzijds de externe omstandigheden ook van invloed kunnen zijn op het gewenste resultaat. De vastgoedmarkt, waar het grootste deel van de exploitaties sterk door wordt

beïnvloed, is een moeilijk voorspelbaar en beheersbaar terrein. Zeker op de bedrijvenmarkt maar ook op de woningmarkt zijn economische schommelingen direct van invloed op de prijs maar vooral op de afzetsnelheid. Al met al betekent dit dat bij de realisatie van de gewenste projecten een zeker risico ontstaat. De gevolgen van de wijzigingen in de risico's in de geactualiseerde grondexploitaties en de gevolgen daarvan voor het weerstandsvermogen 2024 worden toegelicht in de paragraaf Weerstandsvermogen.

8. Openbaarheidsparagraaf

De Wet open overheid regelt het recht op informatie. Zeer bondig samengevat regelt de wet drie belangrijke aspecten omtrent overheidsinformatie:

1. Openbaarmaking van informatie door de overheid uit eigen beweging (actieve openbaarmaking)
2. Openbaarmaking van informatie door de overheid naar aanleiding van een verzoek (passieve openbaarmaking)
3. De digitale informatie huishouding van bestuursorganen.

Actieve openbaarmaking

Bestuursorganen zijn verplicht uit eigen beweging bepaalde categorieën informatie openbaar te maken. In totaal gaat het om 17 categorieën van informatie. Deze openbaarmaking hoeft niet direct plaats te vinden. Dit gaat stapsgewijs over het verloop van enkele jaren.

Uiteindelijk is het doel dat alle informatie toegankelijk wordt via Woo-index. Dit is een landelijke website, waarop alle bestuursorganen zijn aangesloten. De website bevat zelf geen informatie, maar verwijst door naar alle mogelijke vindplaatsen.

De gemeente Alblasterdam werkt samen met de andere Drechtsteden aan het actief openbaar maken van informatie. Het regionale project heeft tot doel om de processen die moeten leiden tot openbaarmaking inzichtelijk te krijgen. Het daadwerkelijk openbaar maken van de informatie is een lokale verantwoordelijkheid.

De eerste categorieën moesten voor 1 november 2024 openbaar worden gemaakt. Dit zijn:

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

De gemeente Alblasterdam heeft de bovenstaande categorieën tijdig ontsloten via de Woo-index.

Passieve openbaarmaking

Op grond van de Woo kan een ieder een verzoek indienen tot openbaarmaking van informatie vastgelegd in documenten. Inwoners kunnen hiervoor gebruik maken van een digitaal formulier. Voor het contact met de inwoners is een Woo-contactfunctionaris aangesteld.

In 2024 zijn 23 Woo verzoeken ingediend. Het merendeel van deze verzoeken is op informele wijze afgedaan, door in overleg met de verzoeker de benodigde informatie te verschaffen. In sommige gevallen wordt een formeel besluit op het verzoek genomen. Er zijn geen bezwaarschriften ingediend tegen de genomen besluiten.

Digitale informatie huishouding

Lokaal waarde toevoegen door regionaal organiseren. Gemeente Alblasterdam focust samen met de Drechtsteden op het (digitale) huis op orde. Door medewerkers mee te nemen in informatiemanagement en informatiebeveiliging kunnen wij de juiste vertaalslag maken naar de dagelijkse praktijk en werkzaamheden. Informatie moet toegankelijk zijn, nu en in de toekomst. De volgende thema's vormen daarom de basis voor informatiemanagement en informatiebeveiliging: digitalisering, innovatie, stevig fundament, data gestuurd (gedreven) werken en integraal werken.

Financieel

De werkzaamheden om uitvoering te geven aan de Woo wordt opgepakt binnen de formatie. Daarnaast was in de begroting 2024 een budget beschikbaar voor activiteiten in het kader van de WOO van € 20.150,-. Hiervan is ongeveer € 8.000,- uitgegeven.

Jaarrekening 2024

Jaarrekening

Hierna wordt, via de balans met toelichting en het overzicht van baten en lasten met toelichting, financiële verantwoording afgelegd over het in 2024 gerealiseerde beleid.

Balans per 31 december 2024

(bedragen x € 1.000,-)			
Activa	31-12-2024	31-12-2023	
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	362	372	
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	42	42	
- Bijdrage in activa van derden	320	330	
Materiële vaste activa	77.412	74.677	
- Overige investeringen met een economisch nut	35.984	36.392	
- Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	19.385	19.444	
- Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	22.043	18.841	
Financiële vaste activa	4.086	4.561	
- Kapitaalverstrekkingen aan:			
- Deelnemingen	1.504	1.504	
Leningen aan:			
- Overige verbonden partijen	2.374	2.592	
- Overige langlopende leningen	209	465	
Totaal vaste activa	81.860	79.610	
Vlottende activa			
Voorraden	1.452	410	
Grond- en hulpstoffen:			
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	1.452	410	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	7.795	9.605	
- Vorderingen op openbare lichamen	6.049	5.239	
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	126	4.017	
- Overige vorderingen	1.620	349	
Liquide middelen	14	9	
- Bank- en girosaldi	14	9	
Overlopende activa	3.243	3.482	
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van:	2.191	1.253	
- Het Rijk	410	1.253	
- Overige Nederlandse overheidslichamen	1.781		
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.052	2.229	
Totaal vlottende activa	12.504	13.506	
Balanstotaal	94.364	93.116	

(bedragen x € 1.000,-)			
PASSIVA		31-12-2024	31-12-2023
Vaste passiva			
Eigen vermogen		27.899	28.423
- Algemene reserve	12.598		11.878
- Bestemmingsreserves	14.659		14.700
- Gerealiseerde resultaat	642		1.844
Voorzieningen		6.968	3.962
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.454		752
- Egalisatievoorzieningen	169		0
- Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	3.346		3.211
- Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		47.205	52.246
Onderhandse leningen van:			
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	28.205		37.746
- Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a van de Wet Fido	19.000		14.500
Totaal vaste passiva		82.073	84.631
Vlottende passiva			
- Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		4.232	1.695
- Bank- en giroaldi	1.200		-436
- Overige schulden	3.032		2.131
Overlopende passiva		8.060	6.790
- verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume;	4.798		5.025
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:		3.014	1.747
- Het Rijk	2.856		1.747
- Overige Nederlandse overheidslichamen	158		0
- Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	248		18
Totaal vlottende passiva		12.292	8.484
Balanstotaal		94.364	93.116
Gewaarborgde geldleningen		7.354	7.896
Garantstellingen		70.871	61.823

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2024

Programma's	Bedragen x € 1.000	Begroting 2024 primair	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Begr na wijz -/ realisatie 2024
Een duurzaam bereikbaar dorp	Lasten	10.030	12.880	11.900	980
	Baten	6.578	9.831	8.538	-1.293
	Saldo van baten en lasten	-3.452	-3.049	-3.362	-313
	Toevoegingen aan reserves	108	1.528	1.472	56
	Onttrekkingen aan de reserves	45	285	188	-97
	Mutaties in de reserves	-63	-1.243	-1.284	-41
	Geraamd resultaat	-3.515	-4.292	-4.646	-354
Met oog voor elkaar	Lasten	32.149	40.104	39.998	106
	Baten	7.274	14.539	15.232	693
	Saldo van baten en lasten	-24.874	-25.565	-24.766	799
	Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
	Onttrekkingen aan de reserves	5	65	65	0
	Mutaties in de reserves	5	65	65	0
	Geraamd resultaat	-24.869	-25.500	-24.701	799
Thuis in ons dorp	Lasten	14.243	19.202	17.448	1.754
	Baten	3.190	5.250	4.947	-302
	Saldo van baten en lasten	-11.053	-13.953	-12.501	1.452
	Toevoegingen aan reserves	0	3.332	1.575	1.757
	Onttrekkingen aan de reserves	155	7.221	3.567	-3.654
	Mutaties in de reserves	155	3.889	1.992	-1.897
	Geraamd resultaat	-10.898	-10.064	-10.509	-445
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	Lasten	870	681	565	115
	Baten	47.882	48.475	48.581	-106
	Saldo van baten en lasten	47.012	47.794	48.015	222
	Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
	Onttrekkingen aan de reserves	320	320	320	0
	Mutaties in de reserves	320	320	320	0
	Geraamd resultaat	47.332	48.114	48.335	222
Overhead	Lasten	7.834	8.077	8.176	-99
	Baten	167	212	266	54
	Saldo van baten en lasten	-7.667	-7.865	-7.910	-44
	Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
	Onttrekkingen aan de reserves	0	73	73	0
	Mutaties in de reserves	0	73	73	0
	Geraamd resultaat	-7.667	-7.792	-7.837	-44
Totaal	Lasten	65.126	80.944	78.087	2.857
	Baten	65.092	78.306	77.563	-742
	Saldo van baten en lasten	-34	-2.639	-523	2.115
	Toevoegingen aan reserves	108	4.860	3.047	1.813
	Onttrekkingen aan de reserves	525	7.964	4.213	-3.751
	Mutaties in de reserves	417	3.104	1.166	-1.938
	Gerealiseerd resultaat	383	465	642	177

Toelichtingen

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het "Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten" (BBV) en de Financiële verordening gemeente Alblasserdam 2023. Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar. Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling van de gemeente Alblasserdam.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van de resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Er hebben geen stelsel- en/of schattingswijzigingen plaatsgevonden in 2024.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

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

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop de het dividend betaalbaar gesteld wordt (moment besluitvorming algemene vergadering van aandeelhouders).

De algemene uitkering wordt opgenomen conform de laatste in het jaar gepubliceerde circulaire en specificaties.

De personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van de financiële voorschriften worden geen voorzieningen getroffen voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten als ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeldaanpakken en dergelijke. Dit geldt niet voor verlof. Met ingang van 2022 is een voorziening gevormd voor bovenwettelijke verlof dat geen gelijke omvang kent en/of bestaat uit overmatige verlofsaldi of spaarsaldi.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van jaarlijks gelijkblijvend volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenbegroting, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) wordt wel een verplichting opgenomen.

Algemene grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording

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

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

- iii. Voor het M&O criterium: de nota M&O beleid van onze organisatie is leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:

- Een verantwoordingsgrens van 2% (zijnde € 1,6 miljoen) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
- Een rapporteringstolerantie van € 50.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijk heden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen

Balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Eventuele van derden verkregen specifieke investeringsbijdragen zijn in mindering gebracht op het geactiveerde bedrag.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in vijf jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief.

De afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven gedurende de restant looptijd van de betrokken geldlening.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden zijn gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van een derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Materiële vaste activa

Algemeen

De materiële activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Materiële activa kleiner dan € 25.000 worden niet geactiveerd, maar direct verantwoord als lasten in het lopende jaar.

Het startmoment van de afschrijvingen is vastgelegd in de Nota Waardering en Afschrijving vaste activa (2017) Gemeente Alblasserdam. De afschrijvingen starten in het begrotingsjaar dat volgt op het jaar waarin het kapitaalgoed gereedkomt/verworven wordt.

De (belangrijkste) gehanteerde afschrijvingstermijnen zoals vastgelegd in de Nota Waardering en Afschrijving vaste activa (2017) gemeente Alblasserdam zijn:

- Voor wegen wordt de componentenmethode toegepast:
 - Fundering wegen 60 jaar
 - Toplaag wegen elementen 30 jaar
 - Toplaag wegen asfaltverhardingen 15 jaar
- Gebouwen:
 - Bedrijfsgebouwen 60 jaar
 - Renovatie 40 jaar
 - Schoolgebouwen 60 jaar
- Vervoermiddelen 5-15 jaar

- Gronden en terreinen 0 jaar
- Machines, apparaten en installaties
 - Hardware en Software 3-5 jaar
 - Overige apparaten en installaties 5-20 jaar

De gemeente hanteert de lineaire afschrijvingsmethode. Rente aan investeringen wordt toegerekend over de boekwaarde per 1 januari van het boekjaar. Op grond wordt niet afgeschreven.

Investerings met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Investerings met een maatschappelijk nut worden, evenals investeringen met een economisch nut, geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur afgeschreven.

In erfpacht uitgegeven gronden

Voor in erfpacht uitgegeven gronden geldt de uitgifteprijs van eerste uitgifte als verkrijgingsprijs. Gronden in eeuwigdurende erfpacht worden gewaardeerd tegen registratiewaarde. Eventuele afkoopsommen voor voortdurende contracten zijn verwerkt onder de langlopende schulden en vervallen naar rato van afkoopperiode vrij ten gunste van het resultaat.

Financiële vaste activa

Uitzetting met een rente typische looptijd langer dan één jaar worden verantwoord onder de financiële vaste activa. Uitzettingen met een rente typische looptijd minder dan één jaar worden verantwoord onder de uitzettingen onder de vlottende activa. Bij het begrip "rente typische looptijd" gaat het om de definitie vanuit de Wet Fido en is ingegeven door beheersing van renterisico's. De definitie luidt: het tijdsinterval gedurende de looptijd van een geldlening, waarin op basis van de leningsvoorwaarden van de geldlening sprake is van een door de verstrekker van de geldlening niet beïnvloedbare constante rentevergoeding. Voor een uitzetting die een looptijd kent van tien jaar met een vaste rente, geldt dat deze altijd als vast activum dient te worden opgenomen ook al resteert er minder dan één jaar van de oorspronkelijke looptijd.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Van een "deelneming" is krachtens artikel 1 lid d BBV sprake als een gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen, leningen u/g en overige uitzettingen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Vlottende activa

Voorraden

Grond en hulpstoffen

Grond- en hulpstoffen (magazijnvoorraden) worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen die zijn gebaseerd op de gemiddelde betaalde inkoopprijs. Verschillen tussen de standaard verrekenprijs en betaalde inkoopprijs worden als resultaat verantwoord. Incourante voorraden worden afgewaardeerd naar marktwaarde.

Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie

De als onderhanden werken opgenomen "bouwgronden in exploitatie" (BIE) zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken) alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.

Voor verliesgevende grondexploitaties wordt ten laste van de "algemene reserve grondexploitaties" een voorziening gevormd, welke op de balans in mindering wordt gebracht op de BIE. Winsten uit de

bouwgrondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Gereed product en handelsgoederen

Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich met name voor indien voorraden incourant worden.

Uitzettingen met een rente typische looptijd minder dan één jaar (vorderingen) en overlopende activa Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de gemeente Alblasterdam en zijn niet beklemd.

Afgeleide financiële instrumenten

Gemeente Alblasterdam maakt geen gebruik van financiële derivaten en beperkt de risico's (renterisico, kasstroomrisico en kredietrisico) door gebruik te maken van de rekening-courant bankrekeningen en schatkistbankieren bij het Ministerie van Financiën

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserves, bestemmingsreserves en het gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten. Het gerealiseerd resultaat van voorgaand jaar is conform het betreffende raadsbesluit verwerkt in de algemene en bestemmingsreserves.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De onderhoudsegalisatievoorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf "Onderhoud kapitaalgoederen" die is opgenomen in het jaarverslag, is het gevoerde beleid toegelicht.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. In de toelichting op de balans is hiervoor nadere informatie opgenomen.

Toelichting op de balans per 31 december 2024
(bedragen x € 1.000)

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	42.000	42.000
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	320.000	330.000
Totaal	362.000	372.000

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar:

	Boek- waarde 31-12-2023	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boek- waarde 31-12-2024
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	42.000	0	0	0	0	0	42.000
Bijdrage aan activa van derden	330.000	0	0	10.000	0	0	320.000
Totaal	372.000	0	0	10.000	0	0	362.000

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Investerings met een economisch nut	35.984.000	36.392.000
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	19.384.000	19.443.000
Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	22.042.000	18.841.000
Totaal	77.410.000	74.676.000

De investeringen met een economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Gronden en terreinen (algemene dienst)	2.122.000	2.140.000
Strategische verwervingen	1.130.000	939.000
Bedrijfsgebouwen	30.711.000	31.526.000
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	481.000	510.000
Vervoermiddelen	278.000	303.000
Machines, apparaten en installaties	691.000	349.000
Overige materiële vaste activa	571.000	625.000
Totaal	35.984.000	36.392.000

En onderstaand het verloop van de overige investeringen met economisch nut gedurende het jaar:

	Boek-waarde 31-12-2023	Investe- ringen	Desinves- - teringen	Afschrij- vingen	Bijdrag en van derden	Afwaar- deringe n	Boek- waarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	2.140.000	23.000	0	2.000	0	39.000	2.122.000
Strategische verwervingen	939.000	191.000	0	0	0	0	1.130.000
Bedrijfsgebouwen	31.526.000	336.000	0	920.000	12.000	219.000	30.711.000
Grond-, weg- en waterbouwkundige Werken	510.000	94.000	0	15.000	108.000	0	481.000
Vervoermiddelen	303.000	20.000	0	45.000	0	0	278.000
Machines, apparaten en installaties	349.000	428.000	0	39.000	47.000	0	691.000
Overige materiële vaste activa	625.000	0	0	54.000	0	0	571.000
Totaal	36.392.000	1.092.000	0	1.075.000	167.000	258.000	35.984.000

Overige investeringen met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven:

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	17.830.000	17.783.000
Vervoermiddelen	40.000	6.000
Machines, apparaten en installaties	1.466.000	1.601.000
Overige materiële vaste activa	48.000	53.000
Totaal	19.384.000	19.443.000

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de investeringen met economisch nut gedurende het jaar waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven:

	Boekwaarde 31-12-2023	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2024
Grond-, weg- en waterbouwkundige Werken	17.783.000	450.000	0	403.000	0	0	17.830.000
Vervoermiddelen	6.000	40.000	0	6.000	0	0	40.000
Machines, apparaten en installaties	1.601.000	0	0	135.000	0	0	1.466.000
Overige materiële vaste activa	53.000	0	0	5.000	0	0	48.000
Totaal	19.443.000	490.000	0	549.000	0	0	19.384.000

Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut gedurende het jaar:

	Boekwaarde 31-12-2023	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen (van derden)	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2024
Grond-, weg- en waterbouwkundige Werken	15.387.000	3.701.000	0	571.000	694.000	0	17.823.000
Machines, apparaten en installaties	35.000	219.000	0	0	0	0	254.000
Overige materiële vaste activa	3.419.000	708.000	0	162.000	0	0	3.965.000
Totaal	18.841.000	4.628.000	0	733.000	694.000	0	22.042.000

Onder bijdragen (van derden) zijn, indien van toepassing, de bedragen van derden en bijdragen uit de reserves en andere projecten opgenomen die direct gerelateerd zijn aan de investering. Onder de afwaarderingen staan de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardeverminderingen.

De analyse op begrotingsrechtmatigheid en de bestedingen van 2024 van de investeringskredieten is opgenomen in onderdeel 2.3.3 in de toelichting op het overzicht van baten en lasten.

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2023	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen/aflossingen	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2024
Kapitaalverstrekkingen aan:						
- deelnemingen	1.504.000	0	0	0	0	1.504.000
- overige verbonden partijen	2.592.000	0	0	218.000	0	2.374.000
Overige langlopende leningen	465.000	0	0	256.000	0	209.000
Totaal	4.561.000	0	0	474.000	0	4.087.000

Vlottende activa

Vorraden

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

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Bouwgronden in exploitatie	1.452.000	410.000
Totaal	1.452.000	410.000

Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in het jaar het volgende overzicht worden gegeven:

	Boekwaarde 31-12-2023	Voorziening verlieslatend complex 31-12-2023	Investeringen 2024	Opbrengsten 2024	Resultaat- neming 2024	Boekwaarde 31-12-2024	Voorziening verlieslatend complex 31-12-2024
De Loopplank	0	0	531.000	0	0	531.000	1.105.000
Staalind.weg	307.000	0	116.000	0	0	423.000	0
Haven-Zuid	302.000	200.000	197.000	0	0	498.000	910.000
Totaal	609.000	200.000	844.000	0	0	1.452.000	2.015.000

De voorziening dekt het verwachte negatieve resultaat van de projecten volledig af. Voor de projecten De Loopplank en Haven-Zuid is de voorziening hoger dan de boekwaarde. In afwijking van de BBV-systematiek om eerst tot nihil te waarden via de voorraadpost, is gekozen voor presentatie van de volledige boekwaarde onder de voorraden en het volledige voorzieningsbedrag onder de passiva. Dit is gedaan ter bevordering van de vergelijkbaarheid en consistentie van de balanspresentatie. In de toelichting op de voorraden is deze keuze nader toegelicht.

Nog te maken kosten (kasstroom)	2.880.000
Nog te verwachten opbrengsten (kasstroom)	2.292.000
Verwacht exploitatieresultaat NCW (-/- = voordelig)	2.142.000

Uitzettingen met een rentetypische looptijd minder dan één jaar (vorderingen)

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

	Boekwaarde 31-12-2024	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2024	Balanswaarde 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	6.049.000	0	6.049.000	5.239.000
Uitzettingen in Rijksschatkist	126.000	0	126.000	4.017.000
Overige vorderingen	1.620.000	0	1.620.000	349.000
Totaal	7.795.000	0	7.795.000	9.605.000

Liquide middelen

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

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Banksaldi	14.000	9.000
Totaal	14.000	9.000

Overlopende activa

De overlopende activa kan als volgt worden gespecificeerd:

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door		

voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel: - het Rijk - Overige Nederlandse overheidslichamen	410.000 1.781.000	1.253.000 0
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.052.000	2.229.000
Totaal	3.243.000	3.482.000

Onderstaand is de specificatie per uitkering van overheidslichamen (het Rijk en Overige Nederlandse overheidslichamen) opgenomen:

	Saldo per 31-12-2024	Toevoegingen	Ontvangen bijdragen	Saldo per 31-12-2023
SPUK H4	410.000	0	130.000	540.000
Subsidie B2	0	0	0	35.000
Diversen (oa SVHW)	1.290.000	993.000	381.000	678.000
Beschermd wonen (via Dordrecht)	463.000	463.000	0	0
Totaal	2.163.000	1.009.000	4.386.000	1.253.000

De overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen betreffen:

- Bedragen die ten gunste van het verslagjaar komen, maar waarvan de bedragen in de loop van een volgend jaar wordt ontvangen.
- Facturen die voor 31 december betaalbaar zijn gesteld, maar waarvan de lasten betrekking hebben op het volgende dienstjaar.
- Nota's die in na 31 december zijn verstuurd ivm detachering van personeel bij GR-en.
- Jaarafrekeningen van GR-en die nog tot een teruggave leiden, waarvan nog geen nota bestaat.

Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Algemene reserve	12.598.000	11.878.000
Bestemmingsreserves	14.659.000	14.700.000
Gerealiseerde resultaat	642.000	1.844.000
Totaal	27.899.000	28.422.000

Het verloop in het jaar wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

Omschrijving	Stand 31-12-2023	Bestemming resultaat	Toevoegingen	Onttrekkingen	Resultaat 2024	Stand 31-12-2024
			Overig			
<u>Algemene reserves</u>						
Algemene reserve	11.878.000	1.844.000	3.328.000	2.609.000		12.598.000
Totaal	11.878.000		3.328.000	2.609.000		12.598.000
<u>Reserves grondexploitatie</u>						
Algemene reserve grondexploitatie	685.000		91.000	0		776.000
Totaal	685.000		91.000	0		776.000
<u>Egalisatiereserves</u>						
Afkoopsommen onderhoud van graven	198.000		0	0		198.000
Totaal	198.000		0	0		198.000
<u>Bestemmingsreserves</u>						
Bestemmingsreserve Kunst in openbare ruimte	42.000		0	0		42.000
Bestemmingsreserve Enecogelden	6.492.000		0	0		6.492.000
Bestemmingsreserve corona	471.000		0	471.000		0
Bestemmingsreserve baggeren	522.000		108.000	0		630.000
Bestemmingsreserve Ruigenhil	6.025.000		0	1.093.000		4.932.000
Bestemmingsreserve energietransitie	140.000		0	40.000		100.000
Bestemmingsreserve kapitaallasten	124.000		1.364.000	0		1.489.000
Totaal	13.817.000		1.472.000	1.604.000		13.685.000
Jaarresultaat		-1.844.000			642.000	
Totaal reserves	26.578.000	0	4.892.000	4.213.000	642.000	27.899.000

Het gerealiseerde resultaat over 2024 is nog niet in de algemene reserve overzicht opgenomen. Dat wordt conform de bestemming van het resultaat bij vaststelling van de jaarrekening verwerkt in de reserves. Het totale eigen vermogen per eind 2024 is het totaal van de reserves en het gerealiseerde resultaat en bedraagt derhalve €27.899.000.

Per cluster zijn hierna de aard en reden van de reserves toegelicht alsmede de belangrijkste mutaties in het jaar:

Cluster	Reserve	Toelichting aard, reden en belangrijkste mutaties
1. Algemene reserves	Algemene reserve	Toevoegingen in 2024: • Via resultaatbestemming 2023 € 1.844.286 • BSSA afwikkeling € 22.195 • Opheffen reserve € 471.350 • Bijdrage Hawker Typhoon € 25.000 • Verkoop Esdoornlaan 2 € 965.500 Totaal toevoegingen € 3.328.000 Onttrekkingen in 2024: • Via resultaatbestemming 2023 € 148.000 • Korting OZB € 320.000 • Mutaties 1^e burap 2024 € 944.848 • Mutaties 2^e burap 2024 € 88.024 • Wipmolenterrein € 2.078 • Reserve grondexploitatie tbv Loopplank € 1.105.000 Totaal onttrekkingen € 2.608.000
2. Reserve grondexploitatie	Algemene reserve grondexploitatie	In de door gemeenteraad vastgestelde Nota grond- en vastgoedbeleid zijn beleidsrichtlijnen vastgesteld voor de 'algemene reserve grondexploitatie'. In Alblasserdam wordt gestreefd naar een verhouding tussen risico's van de projecten met een verwacht verlies, de risico's op afgesloten projecten en de weerstandscapaciteit van minimaal 1 en maximaal 1,4. Dit wordt uitgedrukt in de weerstandsratio. In gevallen dat de ratio zich buiten deze bandbreedte begeeft, wordt bij de jaarrekening een voorstel gedaan voor verrekening tussen de reserve grondexploitaties en de algemene reserve. Voor een nadere toelichting op de risico's en weerstandsratio voor grondexploitaties wordt verwezen naar de paragraaf grondbeleid. De resultaten van de grondexploitaties in verband met afsluiting, winstneming en aanvullende stortingen worden verantwoord in deze reserve. Via de resultaat 2023 is een toevoeging gedaan vanwege de afsluiten van de grex Waterhoven.
3. Egalisatiereserves	Afkoopsommen onderhoud van graven	Deze reserve dient ter egalisatie van de saldi op het product begraafplaats, voor gelijkmatige verdeling van de exploitatie- en onderhoudskosten (inclusief kapitaallasten) alsmede toekomstige onderhoudsverplichtingen aan de begraafplaats.
5. Bestemmings-reserves	Reserve kunst in de openbare ruimte	Deze reserve is in 2014 ingesteld.
	Bestemmingsreserve Enecogelden	Deze reserve is gevormd naar aanleiding van de verkoop aandelen Eneco, resulterend in een storting van € 18,4 miljoen. Het beleid rondom aanwending is door de raad op 21 december 2021 als volgt bepaald: - voor bestedingen die leiden tot structurele financiële ruimte in de begroting; - voor een revolvent mechanisme ten behoeve van maatschappelijke ontwikkelingen met een langlopend effect en in het bijzonder die welke betrekking hebben op duurzaamheid en klimaatadaptieve doelen. - voor aankoop van gronden en/of gebouwen uit strategisch en/of maatschappelijk oogpunt t.b.v. regievoering bij de ontwikkeling van een plangebied voor zover deze (nog) niet via de reguliere grondexploitatie aan de raad kunnen worden aangeboden..
	Bestemmingsreserve corona	Deze reserve is vanuit de resultaatbestemming 2020 ingesteld en was bedoeld om niet bestede rijksmiddelen in het kader van de coronasteunpakketten te reserveren ter dekking van corona gerelateerde uitgaven in een volgend jaar. Doordat het doel is achterhaald is deze reserve in 2024 opgeheven.
	Bestemmingsreserve baggeren	Deze reserve is vanuit de resultaatbestemming in 2020 ingesteld en is bedoeld om de lasten van groot onderhoud baggeren te egaliseren. In 2024 heeft de jaarlijkse dotatie van € 108.000 plaatsgevonden conform de begroting.
	Bestemmingsreserve Ruigenhil	Deze reserve is op 21 december 2021 ingesteld ten behoeve van aankoop woningen en gronden Ruigenhil. Ten laste van de algemene reserve is er in 2021 een storting gedaan van € 9.121.000. De onttrekking in 2024 van € 1.092.764 betreft uitgaven die voor dit project zijn gedaan.
	Bestemmingsreserve energietransitie	Deze reserve is in 2022 ingesteld ter dekking van onderzoeken, acties en capaciteit ten behoeve van de energietransitie.
	Bestemmingsreserve kapitaallasten	Deze reserve is in 2023 ingesteld ter dekking van kosten van onderhoud en/of vervangingen in de openbare ruimte die het gevolg zijn van het aanleggen van kabels en leidingen. De toevoeging in 2024 van € 1.364.000 betreft de ontvangen degeneratievergoeding.

Overzicht van structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

De dotatie aan de bestemmingsreserve baggeren kan als structurele toevoeging worden aangemerkt.

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in het jaar wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Stand 31-12-2023	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2024
<u>Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's</u>				
Voorziening claims (pensioenen wethouders)	440.000	572.000	15.000	997.000
Voorziening verlofsparen	311.000	129.000	0	441.000
Voorziening verliesgevende grondexploitaties	0	2.015.000	0	2.015.000
	752.000	2.717.000	15.000	3.454.000
<u>Voorzieningen onderhoud</u>				
Voorziening onderhoud kapitaalgoederen	0	263.000	95.000	169.000
	0	263.000	95.000	169.000
<u>Voorzieningen voor middelen van derden die specifiek besteed moeten worden</u>				
Voorziening riolering	2.830.000	242.000	0	3.072.000
Voorziening egalisatie begraven	380.000	0	107.000	273.000
	3.210.000	242.000	107.000	3.345.000
Totaal voorzieningen	3.962.000	3.222.000	217.000	6.968.000

Hierna zijn de aard en reden van de voorzieningen toegelicht alsmede de belangrijkste mutaties in het jaar:

Cluster	Voorziening	Toelichting aard, reden en belangrijkste mutaties
1. Voorzieningen ter afdekking van verplichtingen, risico's en verliezen	Claims (wethouders pensioen)	De voorziening is gevormd voor het verschil tussen de benodigde pensioenaanspraken van (gewezen) wethouders en het beschikbare beleggingstegoed bij de verzekeringsmaatschappij. Per 31-12-2024 was de stand van de voorziening voldoende.
	Verlofsparen	Met ingang van 2022 is een voorziening gevormd voor bovenwettelijke verlof dat geen gelijke omvang kent en/of bestaat uit overmatige verlofsaldi of spaarsaldi.
	Verliesgevende grondexploitaties	Deze voorziening was gevormd voor het opvangen van verliesgevende grondexploitaties. De voorziening dekt het verwachte negatieve resultaat van de projecten volledig af. Voor de projecten De Looptank en Haven-Zuid is de voorziening hoger dan de boekwaarde. In afwijking van de BBV-systematiek om eerst tot nihil te waarderen via de voorraadpost, is gekozen voor presentatie van de volledige boekwaarde onder de voorraden en het volledige voorzieningsbedrag onder de passiva. Dit is gedaan ter bevordering van de vergelijkbaarheid en consistentie van de balanspresentatie. In de toelichting op de voorraden is deze keuze nader toegelicht.
3. Voorzieningen voor middelen van derden die specifiek besteed moeten worden	Voorziening riolering	Deze voorziening is gevormd voor de nog niet bestede middelen die zijn opgehaald bij de burger middels de rioolheffing welke in toekomstige begrotingsjaren alsnog ingezet zullen worden ten behoeve van het riool conform art. 44, lid 2 BBV (middelen van derden die specifiek besteed moeten worden).
	Voorziening begraven	Deze voorziening dient ter dekking van toekomstige onderhoudskosten voor de begraafplaatsen waarvoor de niet bestede afkoopsommen als dekking dienen.

Vaste schulden

De onderverdeling van de in de balans opgenomen vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar is als volgt:

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Onderhandse leningen		

- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	28.205.000	37.746.000
- openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a van de Wet Fido	19.000.000	14.500.000
Waarborgsommen	0	0
Totaal	47.205.000	52.246.000

In onderstaand overzicht wordt het verloop in het jaar weergegeven van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar:

	Saldo 31-12-2023	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo 31-12-2024
Onderhandse leningen	52.246.000	0	5.041.000	47.205.000
Waarborgsommen	0	0	0	0
Totaal	52.246.000	0	5.041.000	47.205.000

De totale rentelast voor het jaar 2024 met betrekking tot de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar bedraagt € 917.000. Deze rentelast is in de exploitatie verantwoord op het Programma Solide Financieel Beleid. De aflossingsverplichting van € 10.041.000 voor 2024 is hier verantwoord onder de vaste schulden.

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd minder dan één jaar (kortlopende schulden)

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Kasgeldleningen	0	0
Bank- en giroaldi	1.200.000	-436.000
Overige schulden	3.032.000	2.131.000
Totaal	4.232.000	1.695.000

Overlopende passiva

De overlopende passiva kan als volgt worden gespecificeerd:

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
- verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume;	4.798.000	5.025.000
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:		
- Het Rijk	2.856.000	1.747.000
- Overige Nederlandse overheidslichamen	158.000	
- Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	248.000	18.000
TOTAAL	8.060.000	6.790.000

De in de balans (onder overlopende activa) opgenomen van EU, Rijk en provincies nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel en de in de balans (onder de overlopende passiva) opgenomen van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Het Rijk	31-12-2024	toevoeging	besteding	vrijvallen	1-1-2024
Gemeentelijke hulp (B2)	0	66.000	66.000	4.233	4.233
Informatiepunten Digitale Overheid (IDO)	0	20.382	20.382		
Onderwijsachterstandenbeleid (D8)	350.525	744.272	527.359		133.612
Onderwijsvertraging (D14)	193.300				193.300
Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorz.	80.790	80.790	0		0
Klimaatadaptatie (E44)	0			34.000	
Klimaatadaptatie (E44)	0			132.000	
Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2024	283.089	423.430	140.341		
Kwijtschelding publieke schulden (G12)					
Onderwijsroute (G13)	2.013	6.222	16.847		12.638
Preventieakkoord (H12)	0		15.166		15.166
Brede Spuk (H30)	41.393	388.628	379.508		32.273
Noodfonds energie sport (H31)	0		15.392		15.392
Aanpak Energie Armoede (C55)	0	0	172.842		172.842
Lokale Aanpak Isolatie (C94)	1.214.515	854.264	0		360.251
CDOKE (F28)	525.084	444.465	171.348		251.967
Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	165.497	4.740.859	4.575.362		0
Tijdelijke overgangsregeling ISV Geluid (E3)			268.097	200.732	468.829
Overige Nederlandse overheidslichamen					
SMP gelden (vooruitontv. provincie)	71.201	85.498	14.297		0
Overige posten	86.375	209.610	123.235		0
Totaal	3.013.782	8.064.420	6.506.176	370.966	1.660.503

De overige verplichtingen en vooruit ontvangen bedragen betreffen:

- Verplichtingen die in het verslagjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.
- Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Het onder de balans opgenomen bedrag voor gewaarborgde geldleningen en verstrekte garantstellingen kan als volgt worden gespecificeerd:

	Aard/omschrijving	Percentage borgstelling (gemiddeld)	Oorspronkelijke geldlening	Door gemeente geborgd 1-1-2024	Door gemeente geborgd 31-12-2024
Categorie A	Directe borgstellingen	88%	10.513.589	4.108.426	3.915.719
Categorie A NV HVC		0,66%	Diversen	3.787.586	3.437.961
Categorie B	Achtervang WSW, voor 1/8/2021	100%	46.000.000	42.684.211	42.500.000
	Achtervang WSW, Na 1/8/2021	26,9%	120.341.000	19.138.782	28.370.550
Totaal		53,9%		69.719.005	78.224.230

De gemeente stond per 31 december 2024 voor in totaal € 78,2 miljoen garant. Hiervan had € 70,9 miljoen betrekking op de achtervangpositie in het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (indirecte

borgstelling). Gezien de rond dat fonds gebouwde zekerheidsstructuur is hieraan een relatief laag risico verbonden.

Het bedrag aan directe borgstellingen bedroeg per 31 december 2024 € 7,2 miljoen. Dit betreft voor:

- HVC Alkmaar (0,90%-belang; 'getrapt' via GR Gevudo) € 3,4 miljoen;
- Stichting Sporthal Molenzicht € 2,3 miljoen;
- Stichting Waardenburgh: € 1,4 miljoen;
- Voetbalvereniging: € 0,09 miljoen;
- Rijvereniging Beyaert: € 0,04 miljoen.

Huurcontracten

De gemeente Alblasserdam heeft per 31 december 2024 de volgende huurcontracten:

	Ingangsdatum	einddatum	bedrag
Scheepmakerstraat 5	01-07-2024	30-06-2029	€ 37.182 p.j.
Maasstraat 30-i	01-06-2010	31-05-2025	€ 50.273 p.j. (inclusief beheerkosten)
Van Eesterensingel 197	01-01-2011	31-12-2050	€ 127.585 p.j.
Maasstraat 30	01-06-2010	31-05-2025	€ 117.955 p.j.

Vennootschapsbelasting (VPB) overheidsondernemingen

Met ingang van 1 januari 2016 zijn gemeenten VPB-plichtig voor de activiteiten die als overheidsonderneming worden aangemerkt. Voor het jaar 2024 is een voorlopige aanslag opgelegd van € 242.000. Op basis van de huidige inschatting van de fiscale positie over 2024 wordt geen vennootschapsbelasting verschuldigd geacht, wat zou resulteren in een volledige teruggave van dit bedrag.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die bij deze jaarrekening relevant zijn.

Investeringskredieten

In de toelichting op de balans bij 2.1 Vaste activa zijn de navolgende investeringsuitgaven verantwoord.

Investeringen 2024

Investeringen met een economisch nut	1.092.000
Investeringen met een economisch nut waarvoor een heffing kan worden geheven	490.000
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	4.628.000
Totaal	6.210.000

In onderstaand overzicht zijn de investeringen 2024 vergeleken met de beschikbaar gestelde kredieten.

afsl.	Investering (bedragen x € 1.000)	Krediet t/m 23	krediet 2024	totaal krediet	Uitgaven tm 2023	Inkomsten tm 2023	uitgaven 2024	inkomsten 2024	Restant per 31-12-2024
	Bouwrijpmaken Hoogendijk	254		254	33		23		198
*	Gemeentehuis	9.833		9.833	9.598	4	0		239
	Groenstructuurplan	165		165	25		101		39
	Toplaagrenovatie natuurgrasveld CKC	30		30	1		0		29
*	GFTE-Hoogbouw	286		286	251		0		35
*	De Vang	1.170	50	1.220	813		408		-1
	GVVP maatregelen	50		50	41		0		9
	Herinrichting pad Nedersassen	340		340	237		194		-91
*	Aanleg plantvakken	50		50	36		15		-1
*	Edisonweg (Grote Beer - Wenaeweg) asfalt toplaag	140		140	16	2	64		62
	Damwand Jan Smitkade	1.230		1.230	82		46		1.102
	Instandhouding oude sluis Dam	25		25	13		6		6
	Staatsliedenbuurt Noord fase 1 (riolering)		2.300	2.300			89		2.211
	De Witt & Troelstrastraat (Staatsliedenbuurt)	97	46	143	122		76		-55
	West Kinderdijk Noord riool	165		165	61		8		96

afsl.	Investering (bedragen x € 1.000)	Krediet t/m 23	krediet 2024	totaal krediet	Uitgaven tm 2023	Inkom- sten tm 2023	uitgaven 2024	inkom- sten 2024	Restant per 31- 12-2024
	Oude Torenbrug conserveren onderzijde	140		140	7		0		133
*	Bruggen 2022	120		120	65		48		7
	Waterbus ponton	400		400	4		3		393
*	Bernard en Marijkestraat	90		90	98		5		-13
	Aankopen Ruigenhil	9.121	-6.731	2.390	721		191		1.478
	Transferium	2.975		2.975	237		120	135	2.753
	VRI + opstelstrook Grote Beer en De Helling	75	625	700	88		548		64
	Omvorming Vinkepolderweg-Otweg	24	250	274	9		45		220
	Parkeerplaats Nic. Beetsstraat	900		900	49		551	34	334
*	Trottoir Parallelweg	60		60	5		64		-9
*	Wateroverlast Anjerstraat	30		30	6		15		9
	Edisonweg A15-van Wenaeweg toplaag asfalt		0	0					0
	GVVP maatregelen 2023 (100%)		0	0					0
*	Gemeentelijk vastgoed excl. duurzaamheid (stelpost)	300	-300	0	0				0
*	Bruggen 2023	120		120	2		0		118
**	Bruggen 2024		500	500			51		449
**	Openbare verlichting 2023	148		148	125		0		23
**	Openbare verlichting 2024		8	8			3		5
	Openbare verlichting 2025			0			65		-65
**	Speelvoorzieningen 2023	144		144	88		37		19
**	Speelvoorzieningen 2024		144	144			46		98
**	Riolering 2023		200	200			2		198
**	Riolering 2024			0			28		-28
*	Klimaatadaptieve maatregelen reconstructies 2023 (stelpost)	347	-347	0	0				0
	Impuls reconstructies/onderhoud 2023	200		200	0		0		200
	Impuls reconstructies/onderhoud 2024		100	100					100
	Buurt Zeelt reconstructie riolering		50	50			14		36
	School Nokkenwiel	664		664	124		108		432
*	Zwembad Blokweer	3.479		3.479	3.795	655	69	12	282
*	Asfalt Oost en West Kinderdijk	50		50	24		27		-1
	Riolering Hobbemalaan	25		25	0		10		15
	Fietslus Edisonweg-Molenpad	50		50	0		84		-34
	Tijdelijke onderwijshuisvesting (100%)		0	0					0
**	werkmaterieel 2024 stelpost / voertuig		220	220			60		160
	LED verlichting OVL 2024-2025		380	380			365		15
	Wipmolenterrein	100	1.475	1.575	0		6		1.569
*	Cameravolgsysteem	44		44	20		24		0
*	Impuls en klimaatadaptatie buitenruimte 2023	1.100		1.100	11		497		592
	Impuls en klimaatadaptatie buitenruimte 2024		900	900			115		785
*	Kleed- en wasruimte gemeentewerf	110		110	0		112		-2
*	Elektrische werktuigdrager (maaien)	220		220	0		213		7
*	Aankoop weg Nedstaal-Peute		660	660			1.320	660	0
**	Asfalt toplagen 2024		250	250					250
**	Elementen wegen 2024		250	250					250
*	BSSA - overname zonnepanelen zwembad		89	89			99	10	0
*	BSSA - overname zonnepanelen sporthal		54	54			64	10	0
	Verduurzaming vastgoed 2024 (100%)		30	30			0		30
	Verduurzaming vastgoed 2024 (Haven 4)		319	319			20		299
	Verduurzaming vastgoed 2024 (Ieplaan 2)		104	104			28		76
	Verduurzaming vastgoed 2024 (Sportlaan 3)		77	77			0		77
	Verduurzaming vastgoed 2024 (Zuiderstek 1)		64	64			0		64
	Vervanging populierenlaan Edisonweg		75	75					75
	Vinkenwaard Zuid	293	7.220	7.513	184		124		7.205
	Eindtotaal	35.164	9.062	44.226	16.991	661	6.211	861	22.546

afsl.	Investering (bedragen x € 1.000)	Krediet t/m 23	krediet 2024	totaal krediet	Uitgaven tm 2023	Inkom- sten tm 2023	uitgaven 2024	inkom- sten 2024	Restant per 31- 12-2024
	(*) deze kredieten zijn met deze jaarrekening afgesloten (**) deze kredieten worden afgesloten en het resterende krediet overgeheveld naar het betreffende krediet 2025								

Overzicht van de incidentele baten en lasten per programma

Toelichting

PROGRAMMA'S	Jaarrekening 2024	
(bedragen in € 1.000)	Incidentele lasten	Incidentele baten
1. Een duurzaam bereikbaar dorp		
Degeneratievergoeding aanleg glasvezel		1.364
Inhuur aanleg glasvezel	148	
SPUK regelingen en projectsubsidie	428	628
Klimaatadaptatie en Energiecorporatie	40	
2. Met oog voor elkaar		
Subsidies	200	
SPUK regelingen en pilotsubsidie	87	898
Project kansrijk	65	
3. Thuis in ons dorp		
Gebiedsvisie Poort aan de Noord	194	
Berging Hawker Typhoon	379	25
Verkoop grond		965
BSSA Afwikkeling reserve		22
Implementatie Omgevingswet	70	
Project Ruigenhil	1.093	
Verenigingsadviseur	57	
Onderzoeken	77	
Grondexploitaties	1.508	
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien		
Vennootschapsbelasting	41	
Belastingteruggave	320	
TOTAAL EXCLUSIEF MUTATIES RESERVES	4.707	3.902
Mutaties reserves		
Algemene reserves	1.012	2.863
Bestemmingsreserves	1.364	1.133
TOTAAL MUTATIES RESERVES	2.376	3.996
TOTAAL INCLUSIEF MUTATIES RESERVES	7.083	7.898
SALDO INCIDENTELE LASTEN EN BATEN		815

Programma 1 Een duurzaam bereikbaar dorp

Aanleg glasvezel

De aanleg van glasvezel binnen de gemeente is een eenmalig project. Voor deze aanleg is gebruik gemaakt van inhuur voor begeleiding. Dit project brengt ook eenmalig een forse extra degeneratievergoeding met zich mee.

Specifieke uitkeringen (SPUK) en overige subsidie

Voor klimaat- en energiebeleid zijn middelen van het Rijk ontvangen via specifieke uitkeringen. Ook is een projectsubsidie ontvangen van de provincie. Omdat het om tijdelijke regelingen zijn zowel de inkomsten als bestedingen als incidenteel aangemerkt.

Vanuit een oude subsidieregeling ISV geluid, wat niet meer verantwoord hoeft te worden, is € 200 vrijgevallen. In 2024 zijn geen kosten gemaakt voor de verdere afronding van geluidsanering voor woningen die vanuit het verleden hiervoor in aanmerking kwamen.

Klimaatadaptatie

Voor het opstellen van een beleidsnota voor klimaatadaptatie door een extern adviesbureau zijn incidenteel kosten gemaakt. Dat geldt ook voor een incidentele bijdrage aan een energiecorporatie.

Programma 2 Met oog voor elkaar

Subsidies

In 2024 is naast de gebruikelijke noodzakelijke indexering een incidentele verhoging verstrekt. Dit omdat organisaties geconfronteerd zijn met cao-stijging die hoger was dan de compensatie die de gemeente ontvangt via de algemene uitkering. Vanaf 2025 is deze eenmalige verhoging vervallen. Het was mede bedoeld als overbrugging om organisaties de tijd te geven om toe te groeien naar een indexatie van subsidiering die past bij de door de gemeente geformuleerde uitgangspunten. De aard van deze post is incidenteel en heeft een einddatum. Deze gold enkel voor 2024.

Specifieke uitkering (SPUK) en overige subsidie

Binnen dit programma zijn middelen van het Rijk ontvangen via specifieke uitkeringen die als eenmalig/tijdelijk aangemerkt kunnen worden. Ook is een projectsubsidie ontvangen van de VNG. Omdat het om tijdelijke regelingen zijn zowel de inkomsten als bestedingen als incidenteel aangemerkt.

Project kansrijk

Voor de opstart van het project Kansrijk is een incidenteel projectbudget beschikbaar gesteld.

Programma 3 Thuis in ons dorp

Gebiedsvisie 'Poort aan de Noord'

Voor het opstellen van de gebiedsvisie 'Poort aan de Noord' zijn in 2024 incidentele lasten gemaakt. Het betreft een eenmalige activiteit.

Berging Hawker Typhoon

In 2023 is besloten om de op 28 september 1944 gecrashte Hawker Typhoon in de polder Kortland te bergen. Het gaat hier om een eenmalige activiteit waarvoor in 2024 de laatste kosten zijn aangemaakt en een bijdrage in de kosten is ontvangen.

Verkoop grond

Het gaat om een eenmalige grondtransactie.

BSSA Afwikkeling reserve

Er is een nieuwe exploitatieovereenkomst afgesloten met de BSSA. Mede naar aanleiding daarvan heeft er in 2024 een eenmalige verrekening van de onderhoudsreserve van de BSSA plaatsgevonden.

Implementatie Omgevingswet

Om goed voorbereid te zijn op de invoering van de omgevingswet zijn tijdelijke extra kosten gemaakt. Hiervoor is incidenteel budget beschikbaar gesteld.

Project Ruigenhil

De kosten van het project Ruigenhil zijn tijdelijk van aard.

Verenigingsadviseur

De inzet van een verenigingsadviseur was eenmalig van aard.

Onderzoeken

Er hebben diverse eenmalige (afroldende) onderzoeken plaatsgevonden voor woningbouwlocaties, ontsluiting en maatschappelijk vastgoed.

Grondexploitaties

Er is een voorliesvoorziening gevormd ten laste van de algemene reserve.

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting: De gemeente is in hoofdzak belastingplichtig vanwege de grondexploitaties. De lasten rekenen we daarom net als de grondexploitaties tot incidenteel.

Mutaties reserves

Toevoeging en onttrekkingen aan reserves die via de exploitatie lopen worden in beginsel altijd tot incidentele lasten en baten gerekend.

WNT-verantwoording 2024 Gemeente Alblasterdam

Van elke topfunctionaris en van elke andere functionaris, die in het betreffende jaar een totale bezoldiging heeft ontvangen hoger dan de maximale bezoldigingsnorm, moet de gemeente op grond van de WNT en artikel 28 BBV in de toelichting opnemen. De WNT is van toepassing op Gemeente Alblasterdam. Het voor Gemeente Alblasterdam toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000. Het betreft hier het algemeen bezoldigingsmaximum lokale overheden.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

De bezoldiging van de leidinggevende topfunctionarissen en overige topfunctionarissen over het jaar 2024 wordt hieronder weergegeven.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functieervulling

Gegevens 2024				
bedragen x C 1	S. van Heeren	I.M. de Gruijter	M. van Hall	H.Schnitker
Functiegegevens	Gemeente secretaris/algemeen directeur	Griffier	Gemeente secretaris/algemeen directeur	Gemeente secretaris/algemeen directeur
Aanvang en einde functieervulling in 2024	01/01 - 31/03	01/01 - 31/12	01/09 - 31/12	01/04 - 31/08
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	55.692	95.513	40.656	40.590
Beloningen betaalbaar op termijn	5.487	15.009	6.821	6.948
Subtotaal	61.179	110.522	47.477	47.538
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	57.932	233.000	77.667	97.402
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	NVT	NVT	NVT	NVT
Bezoldiging	61.179	110.522	47.477	47.538
Toelichting op de overschrijding individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	De overschrijding van het WNT-bezoldigingsmaximum voor en bedrag van EUR 3.247 wordt veroorzaakt door een uitbetaling die grotendeels toerekenbaar is aan eerdere kalenderjaren conform artikel 3 lid 2 Uitvoeringsregeling WNT, waardoor dit niet leidt tot een onverschuldigde betaling.			
		NVT	NVT	NVT
Gegevens 2023				
bedragen x C 1	S. van Heeren	I.M. de Gruijter		
Functiegegevens	Gemeente secretaris/algemeen directeur	Griffier		
Aanvang en einde functieervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1		
Dienstbetrekking?	ja	ja		
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	125.181	90.904		
Beloningen betaalbaar op termijn	20.953	14.231		
Subtotaal	146.134	105.134		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	223.000		
Bezoldiging	146.134	105.134		

Het bezoldigingsmaximum voor de gemeentesecretaris en de griffier bedraagt €233.000.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Niet van toepassing in 2024.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Bezoldiging niet-topfunctionarissen met een dienstbetrekking

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen (zijnde niet-topfunctionarissen) met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

De conclusie is dat de WNT-normen niet zijn overschreden. Er zijn in 2024 geen andere functionarissen waarvan de totale bezoldiging hoger is dan de maximale bezoldigingsnorm.

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 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de Raad bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1,6 miljoen. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Begrotingscriterium	Bedragen x € 1.000
1A. Overschrijding lasten programma's	99
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	244
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	0
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld	0
<i>Totaal begrotingsonrechtmatigheden</i>	<i>343</i>
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid vermelden en verwijzen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	99
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden	244
Voorwaardecriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	3.401
M&O criterium	
Geen bevindingen	
<i>Totaal onrechtmatigheden</i>	<i>3.744</i>
<i>Verantwoordingsgrens</i>	<i>1.623</i>

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 € 3,7 miljoen bedraagt. Dit is

hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 1,6 miljoen. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 0,1 miljoen acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

De geconstateerde afwijkingen betreffen;

- Overschrijding van de lasten bij de begrotingsprogramma's met € 0,1 miljoen. In overeenstemming met de financiële verordening artikel 12 lid 4 is € 0,1 miljoen hiervan acceptabel. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting op de baten en lasten in de jaarrekening en bij de programmaverantwoording;
- Overschrijding van de kredieten met € 0,2 miljoen.
- Onrechtmatigheden voor een bedrag van € 3,4 miljoen doordat de Europese aanbestedingsrichtlijnen niet juist zijn toegepast.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Overzicht baten en lasten naar taakvelden

		Begroting 2024		Begroting 2024 na wijziging		Jaarrekening 2024		Verschil Jrk en Begr. na wijz.	
Taakveld	Omschrijving	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1	Bestuur	2.043		2.185	130	2.610	310	-425	180
0.10	Mutaties reserves	108	525	4.860	7.964	3.047	4.213	1.813	-3.751
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	383		465				465	
0.2	Burgerzaken	1.160	365	1.251	415	1.253	446	-2	31
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	699	244	4.358	1.284	1.625	1.273	2.733	-11
0.4	Overhead	7.834	167	8.077	212	8.176	266	-99	54
0.5	Treasury	172	155	173	335	44	411	129	76
0.61	OZB-woningen	406	2.909	394	2.909	392	2.868	3	-41
0.62	OZB niet-woningen	252	3.655	74	3.655	74	3.255		-400
0.64	Belastingen overig	11	95	10	95	10	107		13
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds		41.069		41.481		41.939		458
0.8	Overige baten en lasten	28		28		4		25	
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)					41		-41	
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.770		1.766	6	1.727	6	39	
1.2	Openbare orde en veiligheid	577	6	1.000	6	1.152	12	-153	6
2.1	Verkeer en vervoer	2.473	93	2.643	1.709	2.363	1.666	281	-43
2.2	Parkeren	182	148	182	148	30		152	-148
2.3	Recreatieve havens								
2.4	Economische havens en waterwegen	23		23		10		13	
2.5	Openbaar vervoer	28		28		23		5	
3.1	Economische ontwikkeling	108		82		143		-61	
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	229	220	10	11			10	-11
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	138	18	322	18	274	18	48	1
3.4	Economische promotie		20		20		40		20
4.1	Openbaar basisonderwijs	549		640		646		-6	
4.2	Onderwijshuisvesting	769	5	811	5	776	6	35	2
4.3	Onderwijsbeleid en leerling zaken	631		1.760	1.220	1.284	676	475	-544
5.1	Sportbeleid en activering	1.023	171	1.331	193	1.252	119	79	-74
5.2	Sportaccommodaties	1.063	409	1.317	729	1.272	928	44	199
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	818	277	892	277	956	277	-64	1

		Begroting 2024		Begroting 2024 na wijziging		Jaarrekening 2024		Verschil Jrk en Begr. na wijz.	
Taakveld	Omschrijving	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
5.5	Cultureel erfgoed	25		399	25	392	25	7	
5.6	Media	473		557	20	547	20	10	
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.426	13	2.744	15	2.957	14	-212	-1
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	3.277	776	8.445	6.101	7.362	6.189	1.082	88
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	2.730	40	2.929	63	2.822	278	108	215
6.3	Inkomensregelingen	8.505	6.051	9.055	6.698	9.270	7.145	-215	447
6.4	WSW en beschut werk	1.746		1.757		1.699		58	
6.5	Arbeidsparticipatie	1.308		1.441		1.382		58	
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	994		1.902		1.251		-159	
6.71a	Hulp bij het huishouden (WMO)	1.559		1.729		1.845		-116	
6.71b	Begeleiding (WMO)	1.765		1.834		1.808		26	
6.71c	Dagbesteding (WMO)	773		861		848		13	
6.71d	Overige maatwerkarrangementen (WMO)			6				6	
6.72a	Jeugdhulp begeleiding	1.128		1.080		1.578	432	-498	432
6.72b	Jeugdhulp behandeling	213		214		201		13	
6.72c	Jeugdhulp dagbesteding	513		513		654		-141	
6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf overig	9		9		103		-94	
6.73a	Pleegzorg	428		428		378		51	
6.73b	Gezinsgericht	202		202		705		-503	
6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig	804		708		1.238		-530	
6.74a	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	1.525		1.622		1.528		94	
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	543		543		460		83	
6.74c	Gesloten plaatsing	109		109				109	
6.81b	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	37		37		37			
6.82a	Jeugdbescherming	555		555		404		151	
6.82b	Jeugdreclassering	46		47		38		9	
7.1	Volksgezondheid	1.021	21	1.071	65	1.045	27	26	-38
7.2	Riolering	1.356	1.918	1.304	1.868	1.447	1.706	-143	-162
7.3	Afval	2.843	3.667	2.862	3.667	2.932	3.618	-70	-49
7.4	Milieubeheer	277	97	2.667	1.782	1.648	827	1.020	-954
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	445	642	449	642	500	706	-51	65
8.1	Ruimte en leefomgeving	1.031	50	2.022	315	1.480	97	542	-218
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	630	673	308	362	1.817		-1.509	-362
8.3	Wonen en bouwen	2.840	1.120	1.987	1.827	1.574	1.853	413	26
Eindtotaal		65.617	65.617	86.269	86.269	81.134	82.776	5.135	-4.493
Resultaat (-/ = nadelig)							642		642

Programma 1 Een duurzaam bereikbaar dorp

Bedragen x € 1.000		Begroting 2024		Begroting 2024 na wijziging		Jaarrekening 2024		Verschil Jrk en Begr. na wijz.	
Taakveld	Omschrijving	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1	Verkeer en vervoer	2.473	93	2.643	1.709	2.363	1.666	281	-43
2.2	Parkeren	182	148	182	148	30		152	-148
2.5	Openbaar vervoer	28		28		23		5	

5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.426	13	2.744	15	2.957	14	-212	-1
7.2	Riolering	1.356	1.918	1.304	1.868	1.447	1.706	-143	-162
7.3	Afval	2.843	3.667	2.862	3.667	2.932	3.618	-70	-49
7.4	Milieubeheer	277	97	2.667	1.782	1.648	827	1.020	-954
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	445	642	449	642	500	706	-51	65
Totaal programma 1		10.030	6.578	12.880	0.831	11.900	8.538	980	-1.293

Programma 2 Met oog voor elkaar

Bedragen x € 1.000		Begroting 2024		Begroting 2024 na wijziging		Jaarrekening 2024		Verschil Jrk en Begr. na wijz.	
Taakveld	Omschrijving	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.2	Burgerzaken	1.160	365	1.251	415	1.253	446	-2	31
2.3	Recreatieve havens								
2.4	Economische havens en waterwegen	23		23		10		13	
3.1	Economische ontwikkeling	108		82		143		-61	
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	138	18	322	18	274	18	48	1
3.4	Economische promotie		20		20		40		20
4.1	Openbaar basisonderwijs	549		640		646		-6	
4.2	Onderwijshuisvesting	769	5	811	5	776	6	35	2
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	631		1.760	1.220	1.284	676	475	-544
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	3.277	776	8.445	6.101	7.362	6.189	1.082	88
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	2.730	40	2.929	63	2.822	278	108	215
6.3	Inkomensregelingen	8.505	6.051	9.055	6.698	9.270	7.145	-215	447
6.4	WSW en beschut werk	1.746		1.757		1.699		58	
6.5	Arbeidsparticipatie	1.308		1.441		1.382		58	
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	994		1.902		1.251		-159	
6.71a	Hulp bij het huishouden (WMO)	1.559		1.729		1.845		-116	
6.71b	Begeleiding (WMO)	1.765		1.834		1.808		26	
6.71c	Dagbesteding (WMO)	773		861		848		13	
6.71d	Overige maatwerkarrangementen (WMO)			6				6	
6.72a	Jeugdhulp begeleiding	1.128		1.080		1.578	432	-498	432
6.72b	Jeugdhulp behandeling	213		214		201		13	
6.72c	Jeugdhulp dagbesteding	513		513		654		-141	
6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf overig	9		9		103		-94	
6.73a	Pleegzorg	428		428		378		51	
6.73b	Gezinsgericht	202		202		705		-503	
6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig	804		708		1.238		-530	
6.74a	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	1.525		1.622		1.528		94	
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	543		543		460		83	
6.74c	Gesloten plaatsing	109		109				109	
6.81b	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	37		37		37			

6.82a	Jeugdbescherming	555		555		404		151	
6.82b	Jeugdreclassering	46		47		38		9	
Totaal programma 2		32.149	7.274	40.104	14.539	39.998	15.232	106	693

Programma 3 Thuis in ons dorp

Bedragen x € 1.000		Begroting 2024		Begroting 2024 na wijziging		Jaarrekening 2024		Verschil Jrk en Begr. na wijz.	
Taakveld	Omschrijving	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1	Bestuur	2.043		2.185	130	2.610	310	-425	180
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	699	244	4.358	1.284	1.625	1.273	2.733	-11
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.770		1.766	6	1.727	6	39	
1.2	Openbare orde en veiligheid	577	6	1.000	6	1.152	12	-153	6
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	229	220	10	11			10	-11
5.1	Sportbeleid en activering	1.023	171	1.331	193	1.252	119	79	-74
5.2	Sportaccommodaties	1.063	409	1.317	729	1.272	928	44	199
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	818	277	892	277	956	277	-64	1
5.5	Cultureel erfgoed	25		399	25	392	25	7	
5.6	Media	473		557	20	547	20	10	
7.1	Volksgezondheid	1.021	21	1.071	65	1.045	27	26	-38
8.1	Ruimtelijke ordening	1.031	50	2.022	315	1.480	97	542	-218
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	630	673	308	362	1.817		-1.509	-362
8.3	Wonen en bouwen	2.840	1.120	1.987	1.827	1.574	1.853	413	26
Totaal programma 3		14.243	3.190	19.202	5.250	17.448	4.947	1.754	-302

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Bedragen x € 1.000		Begroting 2024		Begroting 2024 na wijziging		Jaarrekening 2024		Verschil Jrk en Begr. na wijz.	
Taakveld	Omschrijving	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	383		465				465	
0.5	Treasury	172	155	173	335	44	411	129	76
0.61	OZB woningen	406	2.909	394	2.909	392	2.868	3	-41
0.62	OZB niet-woningen	252	3.655	74	3.655	74	3.255		-400
0.64	Belastingen overig	11	95	10	95	10	107		13
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds		41.069		41.481		41.939		458
0.8	Overige baten en lasten	28		28		4		25	
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)					41		-41	
Totaal programma		1.253	47.882	1.146	48.475	565	48.581	580	106

Overhead

Bedragen x € 1.000		Begroting 2024		Begroting 2024 na wijziging		Jaarrekening 2024		Verschil Jrk en Begr. na wijz.	
Taakveld	Omschrijving	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.4	Overhead	7.834	167	8.077	212	8.176	266	-99	54

Totaal	7.834	167	8.077	212	8.176	266	-99	54
--------	-------	-----	-------	-----	-------	-----	-----	----

Totaal programma's

Bedragen x € 1.000	Begroting 2024		Begroting 2024 na wijziging		Jaarrekening 2024		Verschil Jrk en Begr. na wijz.	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Programma 1 Een duurzaam bereikbaar dorp	10.030	6.578	12.880	9.831	11.900	8.538	980	-1.293
Programma 2 Met oog voor elkaar	32.149	7.274	40.104	14.539	39.998	15.232	106	693
Programma 3 Thuis in ons dorp	14.243	3.190	19.202	5.250	17.448	4.947	1.754	-302
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	1.253	47.882	1.146	48.475	565	48.581	580	106
Overhead	7.834	167	8.077	212	8.176	266	-99	54
Totaal programma's	65.509	65.092	81.409	78.306	78.087	77.563	3.322	-742

Verplichte indicatoren BBV

Om de resultaten van beleidsmatige inspanningen meer inzichtelijk te maken is in het BBV een verplichte basis set van beleidsindicatoren vastgesteld. De set behandelt een breed spectrum van onderwerpen, van misdrijven en afval tot bijstandsuitkeringen en nieuwbouwwoningen. Zo kan een helder beeld gevormd worden van beleidsresultaten van gemeenten. De herkomst is veelal de website www.waarstaatjegemeente.nl.

N r	Taakveld	Indicator	Eenheid	Bron	Periode	Waarde Alblasserdam	Waarde gemeente n < 25.000 inwoners
1	0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	2024	5	-
2	0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	2024	4,4	-
3	0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen gegevens	2024	389	-
4	0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen gegevens	2024	34%	-
5	0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten	Eigen gegevens	2024	10,6%	-
6	1. Veiligheid	Verwijzingen Halt	Aantal per 1.000 jongeren (12-18 jaar)	Bureau Halt	2022	10	9
8	1. Veiligheid	Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	2023	0,7	0,9
9	1. Veiligheid	Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	2023	2,7	2,6
10	1. Veiligheid	Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	2023	3,5	3,9
11	1. Veiligheid	Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	2023	3,5	2,7
14	3. Economie	Funciemenging	%	CBS/BAG/LISA	2022	54,4%	49,8%
16	3. Economie	Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 -65 jaar	LISA	2023	130,1	145,1
17	4. Onderwijs	Leerplichtwet Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado	2023	1,8	6,1
18	4. Onderwijs	Leerplichtwet Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado	2023	9	21

1 9	4. Onderwijs	Voortijdige schoolverlaters totaal	Aantal VO + MBO	DUO/Ingrado	2024	1,5%	1,8%
2 0	5. Sport, cultuur en recreatie	Niet sporters	%	RIVM/GGD/CBS	2022	57,2%	46,4%
2 1	6. Sociaal domein	Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 74 jaar	CBS/LISA	2023	697,4	587,4
2 2	6. Sociaal domein	Jeugdcriminaliteit (Jongeren met een delict voor de rechter)	% 12 t/m 21-jarigen	CBS	2024	0,4%	1%
2 3	6. Sociaal domein	Kinderen in armoede (Kinderen in uitkeringsgezin)	% kinderen tot 18 jaar	CBS	2023	4%	3%
2 4	6. Sociaal domein	Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	CBS	2024	74,7%	73,8%
2 6	6. Sociaal domein	Jeugdwerkloosheid (Werkloze jongeren)	% 16 t/m 22-jarigen	CBS	2023	1%	1%
2 7	6. Sociaal domein	Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 1.000 inwoners van 18 jaar en ouder	CBS	2024	27,8	17,6
2 8	6. Sociaal domein	Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	CBS	2024	152,6	156,6
2 9	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	2024	12%	10,7%
3 0	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	2024	0,7%	0,8%
3 1	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	CBS	2024	?	0,4%
3 2	6. Sociaal domein	Clënten met een maatwerkarrangement WMO	Aantal per 10.000 inwoners betreffende doelgroep	CBS	2024	660	607
3 3	7. Volksgezondheid en Milieu	Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	CBS	2023	167	103
3 4	7. Volksgezondheid en Milieu	Hernieuwbare elektriciteit	%	RWS	2022	4,4%	?
3 5	8. Vhrosv	Gemiddelde WOZ-waarde	Duizend euro	CBS	2024	343	408
3 6	8. Vhrosv	Nieuwgebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	Basisregistratie adressen en gebouwen	2023	2,6	7,9
3 7	8. Vhrosv	Demografische druk	% (Groene + grijze druk tov 20-64)	CBS	2024	81,2%	80,5%
3 8	8. Vhrosv	Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishoudens	In Euro's	COELO	2024	1.001	?
3 9	8. Vhrosv	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens	In Euro's	COELO	2024	1.072	?

Programma-indeling

Binnen een programma bevinden zich diverse taakvelden. Dit zijn voorgeschreven taakvelden zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) per 1 januari 2017. In onderstaande lijst is de programma-indeling genoemd met de taakvelden die onder dat programma vallen. De taakvelden zijn gebundeld onder een thema.

Programma 1 – Een duurzaam bereikbaar dorp
Taakvelden volgens het BBV
<i>Mobiliteit</i>
2.1 Verkeer en vervoer
2.2 Parkeren
2.5 Openbaar vervoer
<i>Groen & milieu</i>
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie
7.2 Riolering
7.3 Afval
7.4 Milieubeheer
7.5 Begraafplaatsen en crematoria

Programma 2 - Met oog voor elkaar
Taakveld volgens het BBV
<i>Dienstverlening</i>
0.2 Burgerzaken
<i>Economie</i>
2.3 Recreatieve havens
2.4 Economische havens en waterwegen
3.1 Economische ontwikkeling
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen
3.4 Economische promotie
<i>Onderwijs</i>
4.1 Openbaar basisonderwijs
4.2 Onderwijshuisvesting
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken
<i>Zorg en jeugd</i>
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen
6.3 Inkomensregelingen
6.4 WSW en beschut werk
6.5 Arbeidsparticipatie
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)
6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)
6.72a Jeugdhulp begeleiding
6.82a Jeugdbescherming

Programma 3 – Thuis in ons dorp
Taakvelden volgens het BBV
<i>Bestuur</i>

0.1 Bestuur
<i>Openbare orde en veiligheid</i>
1.1 Crisisbeheersing en brandweer
1.2 Openbare orde en veiligheid
<i>Sport, volksgezondheid en cultuur</i>
5.1 Sportbeleid en activering
5.2 Sportaccommodaties
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie
5.5 Cultureel erfgoed
5.6 Media
7.1 Volksgezondheid
<i>Wonen en werken</i>
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur
8.1 Ruimte en leefomgeving
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)
8.3 Wonen en bouwen
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien
Taakvelden volgens het BBV
0.5 Treasury
0.61 OZB woningen
0.62 OZB niet-woningen
0.64 Belastingen overig
0.7 Algemene uitkering en ov uitkeringen gemeentefonds
0.8 Overige baten en lasten
Overhead
Taakveld volgens het BBV
0.4 Overhead

Verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (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	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle D2 Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	
			5	34	Ja	Nee	Nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/06	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)

[illegible]

			€ 1.010	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	
-	-	-						
-	-	-	€ 20.382	€ 0	1	131	3	
OC W	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)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05 Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06
			€ 517.860	€ 80.499	€ 0	-€ 71.000	€ 133.612	€ 350.525
		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 onderwijsachterstande nbeleid	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 onderwijsachterstande nbeleid			
			Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag		
			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		
		1						

		2					
		100					
OC W	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		
			<i>Aard controle R Indicator: D14/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/03</i>		
			€ 0	€ 0	€ 0		
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle R Indicator: D14/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07</i>	
			€ 0	€ 193.300	€ 193.300	Nee	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/11</i>	
		1					
		2					
		10					

OC W	D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen	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)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D23/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/06</i>
			1 SB240034	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 0	€ 80.790	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 0
			2					
			100					
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/07</i>					
			1 Nee					
			2					
			100					
Ien W	E44	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Besteding (jaar T) ten laste van cofinanciering	Besteding (t/m jaar T) cofinanciering cumulatief	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: E44/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: E44/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44/06</i>
			1 5000006246	€ 33.585	€ 1.766.127	€ 517.863	€ 517.863	Ja
			2 5000006010	€ 132.331	€ 416.329	€ 275.243	€ 275.243	Ja
			15					
			Kopie beschikkingnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44/09</i>			

			1	5000006246	aanleg waterpasserende verharding met lava fundering. Toepassing mulch in bermen	Ja		
			2	5000006010	aanleg waterpasserende verharding met lava fundering. Toepassing mulch in bermen	Ja		
			15					
				Kopie beschikkingsnummer	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Correctie besteding (jaar T-1) ivm SiSa tussen medeoverheden		
				Aard controle n.v.t. Indicator: E44/10	Aard controle n.v.t. Indicator: E44/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E44/12		
			1	5000006246	Nee			
			2	5000006010	Nee			
			15					
SZ W	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en 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
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) 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

			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/07	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/08	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicator: G2/09	Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/10	Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/11	hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/12
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2/13	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
			€ 0	Nee				
SZ W	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2023 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Besteding (jaar T-1) IOAW Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Besteding (jaar T-1) IOAZ Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam

		(Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)		I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/01	Aard controle R Indicator: G2A/02	Aard controle R Indicator: G2A/03	Aard controle R Indicator: G2A/04	Aard controle R Indicator: G2A/05	Aard controle R Indicator: G2A/06
1	060482 Gemeente Alblasserdam		€ 5.315.437	€ 76.347	€ 306.700	€ 4.255	€ 19.191	
2								
100								
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud zelfstandigen	Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud zelfstandigen (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	
			I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)	
		Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/07	Aard controle R Indicator: G2A/08	Aard controle R Indicator: G2A/09	Aard controle R Indicator: G2A/10	Aard controle R Indicator: G2A/11	Aard controle R Indicator: G2A/12	
1	060482 Gemeente Alblasserdam		€ 0	€ 29.738	€ 7.713	€ 0	€ 464.031	
2								
100								
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T-1) i.v.m. de hersteloperatie			

					kinderopvangtoesla gaffaire	kinderopvangtoeslagaf faire		
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/13</i>	I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2A/14</i>	Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2A/15</i>	Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2 Indicator: G2A/16</i>		
		1	060482 Gemeente Alblasserdam	€ 7.465	€ 0	€ 0		
		2						
		100						
SZ W	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeente deel 2024 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	Besteding (jaar T) Bob Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking en (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 kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaf faire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekking en BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaf faire		
			Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
SZ W	G3A	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_totaal 2023 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T-1) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bob	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/06</i>
		1	060482 Gemeente Alblasserdam	€ 0	€ 609	€ 750	€ 0	€ 0
		2						
		100						

			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01	Besteding (jaar T-1) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag gaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in jaar T -1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag gaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag gaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstreking en BBZ in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag gaffaire
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/12</i>
		1	060482 Gemeente Alblasserdam	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2						
		100						
SZ W	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
		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	Gemeente
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
					Gemeente	Gemeente	Gemeente		
				Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10		
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Nee			
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Nee			
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Nee			
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Nee			
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Nee			
			6	Totaal	0	0	N.v.t.		
				Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
				Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11	Aard controle R Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15	
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)						
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)						
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)						
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)						

			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
				Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaf faire Gemeente <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16</i>	Levensonderhoud-Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoesla gaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaf faire Gemeente <i>Aard controle D2 Indicator: G4/18</i>		
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0		
SZ W	G4A	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_totaal 2023		Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Baten (jaar T-1) levensonderhoud Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (aflossing) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	

		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). Dit totaal (jaar T-1) regeling G4B + (jaar T-1) regeling G4 blijkt uit de vaststellingsbeschikking die uw gemeente van het Ministerie van SZW over 2023 heeft ontvangen. De gegevens uit die beschikking neemt u hier op.						
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/05</i>	
			1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 11.962	€ 5.700	
			2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 4.365	€ 3.087	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 5.140	€ 12.116	
			4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 956	€ 0	
			Kopie regeling	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (overig)	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T-1)		
				Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/09</i>		
			1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 305	0	0		
			2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 151	0	0		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 506	0	0		
			4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	0	0		
			5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	0	0		

			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T -1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaf faire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T-1) als gevolg van kijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoesla gaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T -1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaf faire	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/11</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4A/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/13</i>	
		1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
		2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
		4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
		5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
SZ W	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2024	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T)	Volledig zelfstandige		
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente	(exclusief Rijk) Gemeente	uitvoering (Ja/Nee) Gemeente		
			<i>Aard controle R Indicator: G10/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G10/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03</i>		
			€ 140.341	€ 0	Nee		

SZ W	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ge meentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaf faire Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente			
			Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03			
			€ 0	€ 0	Nee			
SZ W	G13	Onderwijsroute_ deel gemeente 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T),ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02	Aard controle R Indicator: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 16.847	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
VW S	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025 Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende uitkering				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 304.287	€ 169.628				

			Activiteiten	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08</i>
VW S	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	1 1.2 Renovatie zwembad (gemeente Alblasserdam)	€ 12.344	€ 12.344			
			2 1.3 Exploitatie (GR Souburgh)	€ 109.331	€ 109.331			
			3 1.3 Product 430 (gemeente Alblasserdam)	€ 47.953	€ 47.953			
			Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle R Indicator: H12/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: H12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03</i>			
			€ 15.166	€ 42.447	Ja			
VW S	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H30/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06</i>
			1 Lokaal Sportakkoord	€ 17.080	€ 20.667	€ 32.746	Ja	Ja
			2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 116.929	€ 114.106	€ 226.985	Ja	Ja
			3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 26.935	€ 27.185	€ 52.409	Ja	Ja
			4 Kansrijke Start	€ 19.500	€ 19.750	€ 38.469	Ja	Ja
			5 Mentale Gezondheid	€ 9.197	€ 9.447	€ 18.276	Ja	Ja

			6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 19.543	€ 22.992	€ 30.260	Ja	Ja
			7	Valpreventie	€ 63.929	€ 63.595	€ 128.548	Ja	Ja
			8	Leefomgeving	€ 17.846	€ 9.253	€ 21.865	Ja	Ja
			9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 3.285	€ 3.285	€ 6.438	Ja	Ja
			10	Versterken sociale basis	€ 50.746	€ 47.297	€ 93.332	Ja	Ja
			11	Mantelzorg	€ 13.148	€ 13.148	€ 25.760	Ja	Ja
			12	Eén tegen eenzaamheid	€ 13.148	€ 13.148	€ 25.760	Ja	Ja
			13	Welzijn op recept	€ 12.481	€ 12.481	€ 19.418	Ja	Ja
			14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 3.285	€ 3.153	€ 3.153	Ja	Ja
			15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 1.576	€ 0	€ 946	Ja	Ja
				Eindverantwoording (Ja/Nee)					
				Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07					
				Nee					
VW S	H31	Regeling Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportverenigingen	Beschikingsnummer / kenmerk	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Toelichting		
			Aard controle n.v.t. Indicator: H31/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H31/02	Aard controle R Indicator: H31/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H31/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H31/05		
			SPUKNEAS230131	€ 0	€ 15.392	Ja			
VW S	H35 B	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	Besteding (jaar T)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: H35B/01	Aard controle R Indicator: H35B/02					

		1	060505 Gemeente Dordrecht	€ 242.900				
		2						
VW S	H37	Regeling specifieke uitkering niet beoogde kosten jeugdzorg vanwege verblijf in gemeente	Gedurende het Jaar T-1 en T-2 zijn activiteiten t.a.v. niet beoogde jeugdzorgkosten verricht waar de uitkering voor is ontvangen? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T-2)	Besteding (jaar T-1)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)	Toelichting	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H37/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: H37/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H37/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H37/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H37/05</i>	
			Ja	€ 237.418	€ 195.074	Ja		
VR O	J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: J55/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: J55/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/06</i>
			691	€ 172.842	€ 422.388	0	€ 0	€ 0
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			

			Indicator: J55/07	Indicator: J55/08	Indicator: J55/09			
			0	€ 0	€ 0			
			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/energie rekening 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
			225	75	0	466	0	0
VR O	J75 B	Regiodeals 3 ^e tranche SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Kenmerk/ beschikingsnummer	Betreft pijler	Besteding per pijler (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cofinanciering per pijler (jaar T)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: J75B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J75B/02	Een pijler per regel Aard controle n.v.t. Indicator: J75B/03	Aard controle R Indicator: J75B/04	Aard controle R Indicator: J75B/05	
			1 060482 Gemeente Alblasserdam	DGNVLG / 20208595	Human Capital	€ 0	€ 81.258	
			2 060482 Gemeente Alblasserdam	DGNVLG / 20208595	Dynamische Oevers	€ 727.000	€ 696.000	
			100					
			Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator J75B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Totale cumulatieve besteding per pijler (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Totale cumulatieve cofinanciering per pijler (t/m jaar T)	Toelichting		
			Aard controle n.v.t. Indicator: J75B/06	Aard controle R Indicator: J75B/07	Aard controle R Indicator: J75B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J75B/09		
			1 060482 Gemeente Alblasserdam	€ 400.000	€ 141.258	nvt		

			2	060482 Gemeente Alblasserdam	€ 862.000	€ 745.005	nvt		
			100						
				Totale cumulatieve uitvoeringskosten (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Totale compensabele BTW (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
				Aard controle n.v.t. Indicator: J75B/10	Aard controle R Indicator: J75B/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J75B/12			
				€ 1.262.000	€ 42.420	Nee			
VR O	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties		Beschikingsnummer	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ- waarde van € 429.300	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het- zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a
				Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01	Aard controle R Indicator: J94/02	Aard controle D1 Indicator: J94/03	Aard controle D1 Indicator: J94/04	Aard controle R Indicator: J94/05	Aard controle R Indicator: J94/06
			1	LAI24-03727357	€ 0	0	0	0	€ 0
			2	LAI23-03588124	€ 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	€ 0	€ 0	Nee			
		2	€ 0	€ 0	Nee			
		100						
VR O	J107	Meerjarige stimuleringsregeling flex- en transformatiewoningen 2023	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatief aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T)	Cumulatief aantal gerealiseerde woonruimten voor statushouders en/of Oekraïense ontheemden (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J107/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: J107/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J107/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J107/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J107/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J107/06</i>
		1	SFT2023-03656404	€ 530.984	€ 530.984	0	0	Nee
		2						
		20						
VR O	J117 B	Regeling specifieke uitkering versnelling natuurinclusief isoleren	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Besteding (jaar T)	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T)			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: J117B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: J117B/03</i>			
			030008 Provincie Zuid-Holland	€ 14.297	€ 14.297			
			Kopie provinciecode	Status SMP (nog niet gestart/in ontwikkeling/afgerond)	Gebruik van pre-SMP (Ja/Nee)	Verwachte opleverdatum SMP(dd/mm/jj)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/04</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: J117B/05</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: J117B/06</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: J117B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/08</i>	
			030008 Provincie Zuid-Holland	in ontwikkeling	Ja	1-5-2026	Nee	
KG G	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
			€ 97.733	€ 71.865	€ 1.750	€ 293.918	€ 0	€ 0
		Eindverantwoording (Ja/Nee)						
		Aard controle n.v.t. Indicator: K28/07						
		Nee						
Aen M	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepalin g (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: M16/01	Aard controle R Indicator: M16/02	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/03	Aard controle R Indicator: M16/04	Aard controle R Indicator: M16/05	Aard controle R Indicator: M16/06
			€ 4.101.457			€ 267.620	€ 22.940	€ 183.345
		Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)		
		Aard controle R Indicator: M16/07	Aard controle R Indicator: M16/08	Aard controle R Indicator: M16/09	Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/10	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/11	
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 4.575.362	€ 11.164.911		